

Warszawa, dnia 27 maja 2022 r.

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki działającej pod firmą Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” z działalności w 2021 r. wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELZAB za rok 2021
(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” S.A. z działalności w 2021 r.)

Komitet Audytu Rady Nadzorczej (dalej „**Komitet Audytu**”) spółki działającej pod firmą Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. z siedzibą w Zabrze (dalej „**Spółka**”) w dniu 31 grudnia 2021 roku działał w składzie:

Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

W 2021 r. skład prezydium Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Członkowie Komitetu Audytu spełniający warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym to:

1. Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu,
2. Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu.

Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu oraz Pan Andrzej Wawer - Sekretarz Komitetu Audytu. Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa ZUK „ELZAB” S.A. jest Pan Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu oraz Pan Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu.

W 2021 r. Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń, podczas których zrealizował zadania w poniższym zakresie:

- analiza sprawozdań finansowych,
- przyjęcie sprawozdań Komitetu Audytu z oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- analiza sprawozdania o wynagrodzeniach członków organów Spółki,
- analiza zawierania transakcji z powiązanymi,
- podjęcie uchwały w sprawie rekomendacji i wyrażenia zgody na zawarcie umowy o weryfikację raportu o wynagrodzeniach za 2021 r. oraz opcjonalnie na 2022 r.

W roku 2021 Komitet Audytu współpracował z Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu PIBR 3704) w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok. Biegli rewidentzi otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2021 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Ponadto w pierwszym kwartale 2022 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania rocznego Spółki za rok 2021. Stwierdzono, że badanie odbyło się bez zarzutów, a współpraca z Zarządem Spółki oraz jej pracownikami odpowiedzialnymi za przedłożenie materiałów niezbędnych do wykonania badania układała się w sposób prawidłowy i sprawny. Biegli rewidentzi otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi

dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2021 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

W odniesieniu do spółki ZUK „ELZAB” S.A. (wybrane dane finansowe) prezentowały się następująco:

- przychody netto ze sprzedaży na poziomie 161.203 tys. złotych,
- zysk z działalności operacyjnej na poziomie 16.930 tys. złotych,
- zysk netto na poziomie 9.939 tys. złotych.

W odniesieniu do Grupy Kapitałowej ELZAB (wybrane dane finansowe) prezentowały się następująco:

- przychody netto ze sprzedaży na poziomie 163.904 tys. złotych,
- zysk z działalności operacyjnej na poziomie 16.302 tys. złotych,
- zysk netto przypisany akcjonariuszom podmiotu dominującego na poziomie 477 tys. złotych.

Komitet Audytu zwraca uwagę, na występowanie w Spółce następujących okoliczności:

- koncentracji na zapewnieniu bieżącej płynności Spółki;
- konieczności podjęcia przez Zarząd Spółki działań optymalizujących koszty i zasoby Spółki;
- celowość komercjalizacji nowych produktów i usług.

Na bazie całorocznych prac Komitetu Audytu oraz spotkań z Audytorem, w tym przygotowanego przez Audytora Sprawozdania końcowego dla Komitetu Audytu z badania sprawozdań finansowych za rok 2021, Komitet Audytu zwraca uwagę na obszary działalności Spółki i Grupy Kapitałowej ELZAB wskazywane przez Audytora w sprawozdaniach finansowych odpowiednio Spółki i Grupy Kapitałowej ELZAB, jako znaczące lub istotne ryzyka.

Jednocześnie, Komitet Audytu wskazuje, że (i) Spółka przestrzega przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, (ii) a Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu

Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu

Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu
