

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU
FUNKCJONUJĄCEGO W RAMACH RADY NADZORCZEJ
SPÓŁKI SYGNITY S.A.
Z DZIAŁALNOŚCI W ROKU OBROTOWYM
ZAKOŃCZONYM 31 GRUDNIA 2023 ROKU
(„SPRAWOZDANIE”)**

Na dzień publikacji niniejszego Sprawozdania, komitet audytu („**Komitet Audytu**”) Rady Nadzorczej spółki pod firmą Sygnity S.A. z siedzibą w Warszawie („**Sygnity**”, „**Spółka**”) działa przede wszystkim na podstawie Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089, z późn. zm.) („**Ustawa**”), Regulaminu Rady Nadzorczej Sygnity, oraz Regulaminu Komitetu Audytu.

Komitet Audytu powołuje Rada Nadzorcza Spółki. W skład Komitetu Audytu wchodzi co najmniej trzech członków, w tym co najmniej jeden posiadający wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Członkowie Komitetu Audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Zgodnie z Regulaminem Rady Nadzorczej zatwierdzonym uchwałą nr 27 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Sygnity z dnia 28 marca 2023 roku do zadań Komitetu Audytu należy m.in.:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce,
- b) monitorowanie:
 - (i) procesu sprawozdawczości finansowej,
 - (ii) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - (iii) wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- d) dokonywanie przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej opinii na ich temat,

**REPORT OF THE AUDIT COMMITTEE
OF THE SUPERVISORY BOARD OF SYGNITY S.A.
ON ITS OPERATIONS IN THE FINANCIAL YEAR ENDED
31 DECEMBER 2023
("REPORT")**

As of the date of publication of this Report, the audit committee ("**Audit Committee**") of the Supervisory Board of the company under the business name Sygnity S.A. with its registered office in Warsaw ("**Sygnity**", "**Company**") operates primarily on the basis of the Act of 11 May 2017 on statutory auditors and their self-government, entities authorized to audit financial statements and on public supervision (Journal of Laws of 2017, item 1089, as amended) ("**Act**"), the Regulations of the Supervisory Board of Sygnity, and the Regulations of the Audit Committee.

The Audit Committee is appointed by the Company's Supervisory Board. The Audit Committee shall consist of at least three members, at least one of whom shall have knowledge and skills in accounting or financial statements auditing. The members of the Audit Committee have knowledge and skills in the industry in which the Company operates.

In accordance with the Regulations of the Supervisory Board approved by virtue of Resolution No. 27 of the Sygnity's Ordinary General Meeting of 28 March 2023, the tasks of the Audit Committee include:

- a) making recommendations to ensure the accuracy of the Company's financial reporting process,
- b) monitoring:
 - (i) financial reporting process,
 - (ii) effectiveness of internal control and risk management systems and internal audit, including financial reporting,
 - (iii) performance of financial auditing activities, in particular the conduct of the audit by the audit firm,
- c) controlling and monitoring the independence of the statutory auditor and audit firm,
- d) reviewing the Company's financial statements and presenting an opinion on them to the Supervisory Board,

- e) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
- f) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce,
- g) opracowywanie polityki:
 - (i) wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
 - (ii) świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
- h) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- i) rekomendowanie Radzie Nadzorczej wyboru firmy audytorskiej wraz z uzasadnieniem rekomendacji, zgodnie z politykami, o których mowa w lit. g) powyżej,
- j) przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi.

W uzasadnionych przypadkach Komitet Audytu ma prawo korzystać z pomocy ekspertów w celu wykonywania swoich obowiązków.

Współpraca Rady Nadzorczej z biegłym rewidentem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych Spółki powinna zostać udokumentowana.

Komitet Audytu opracował oraz przyjął właściwą politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania; politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, jak również określił procedury wyboru firmy audytorskiej przez Radę Nadzorczą Spółki (*Uchwała Komitetu Audytu spółki Sygnity S.A. z 20 października 2017 roku*).

Komitet Audytu powinien składać Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności przynajmniej raz rok, w terminie zatwierdzenia sprawozdań rocznych. Sprawozdania te Spółka powinna udostępnić akcjonariuszom.

- e) informing the Supervisory Board of the results of the audit and explaining how the audit contributed to the accuracy of the Company's financial reporting and the Audit Committee's role in the audit process,
- f) assessing the statutory auditor's independence and approving the auditor's provision of permitted non-audit services to the Company,
- g) policy development:
 - (i) selection of an audit firm to conduct the audit,
 - (ii) the provision of permitted non-audit services by the audit firm performing the audit, by affiliates of that audit firm and by a member of the audit firm's network,
- h) determining the procedure for the selection of an audit firm by the Company,
- i) recommending the selection of the audit firm to the Supervisory Board together with the justification of the recommendation, in accordance with the policies referred to in letter g) above,
- j) reviewing transactions with affiliated parties.

In justified cases, the Audit Committee has the right to perform its duties with help of the experts.

Cooperation of the Supervisory Board with the statutory auditor authorized to audit the Company's financial statements should be documented.

The Audit Committee has developed and adopted an appropriate policy for the selection of the audit firm to perform the audit; a policy for the provision of permitted non-audit services by the audit firm performing the audit, by entities affiliated with the audit firm and by a member of the audit firm's network; and defined procedures for the selection of the audit firm by the Company's Supervisory Board (*Resolution of the Audit Committee of Sygnity S.A. of 20 October 2017*).

The Audit Committee should report to the Supervisory Board on its operations at least once a year, at the time of approval of annual reports. These reports should be made available to stockholders by the Company.

I. Skład Komitetu Audytu

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Komitet Audytu działał w następującym składzie:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu;
Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu;
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu.

Spełnienie kryteriów niezależności

Według złożonych oświadczeń na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania kryteria niezależności stawiane niezależnemu członkowi Komitetu Audytu - w rozumieniu art. 129 ust. 3 Ustawy - spełniają następujący Członkowie Komitetu Audytu:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu;
Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu

Wiedza i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych - w rozumieniu art. 129 ust. 1 Ustawy są:

Pan Raimondo Eggink – Przewodniczący Komitetu;
Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu.

Pan Raimondo Eggink ukończył studia matematyki teoretycznej na Uniwersytecie Jagiellońskim w 1994 roku, gdzie w 2010 roku uzyskał stopień doktora. W 1995 roku Pan Raimondo Eggink uzyskał licencję doradcy inwestycyjnego. Od 2002 roku prowadzi samodzielnie działalność konsultingową i szkoleniową na rzecz podmiotów działających na rynku finansowym. Pan Raimondo Eggink posiada wieloletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych w wielu spółkach publicznych i prywatnych, jak również doświadczenie w pracy w komitetach audytu. W 2000 roku stowarzyszenie AIMR (obecnie – CFA Institute) przyznało mu tytuł CFA (Chartered Financial Analyst), a w latach 2004-2013 Pan Raimondo Eggink pełnił funkcję członka zarządu polskiego stowarzyszenia CFA Society of Poland.

I. Composition of the Audit Committee

In the fiscal year ended 31 December 2023 and as at the date of preparation of this Report, the Audit Committee was operating in the following composition:

Mr. Raimondo Eggink - Chairman of the Committee;
Mr. Przemysław Aleksander Schmidt - Member of the Committee;
Mr. Rafał Wnorowski – Member of the Committee.

Meeting the independence criteria

According to the statements made, as at the date of this Report, the following Audit Committee Members meet the independence criteria required for an independent member of the Audit Committee - as defined in Article 129(3) of the Act:

Mr. Raimondo Eggink - Chairman of the Committee;
Mr. Przemysław Aleksander Schmidt - Member of the Committee.

Knowledge and skills in accounting or financial statements auditing

As at the date of this Report, the Members of the Audit Committee having knowledge and skills in accounting or financial statements auditing - as defined in Article 129(1) of the Act are:

Mr. Raimondo Eggink - Chairman of the Committee;
Mr. Przemysław Aleksander Schmidt - Member of the Committee.

Mr. Raimondo Eggink graduated in theoretical mathematics from the Jagiellonian University in 1994, where he received his PhD in 2010. Mr. Raimondo Eggink received his investment advisor license in March 1995. Since 2002, Mr. Raimondo Eggink has been independently conducting consulting and training activities for entities operating on the financial market. Mr. Raimondo Eggink has many years of experience as a supervisory board member in a number of public and private companies, as well as experience in audit committees. In 2000, AIMR (now the CFA Institute) awarded him the title of CFA (Chartered Financial Analyst) and in the years 2004-2013 Mr. Raimondo Eggink was a member of the management board of the Polish CFA Society of Poland.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt posiada ponad trzydziestoletnie doświadczenie jako członek rad nadzorczych w wielu spółkach publicznych i prywatnych, jak również doświadczenie w pracy w komitetach audytu. Ponadto posiada ponad dwudziestoletnie doświadczenie w obszarze finansów przedsiębiorstw.

Wiedza i umiejętności z zakresu branży

Na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania Członkami Komitetu Audytu posiadającymi wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka - w rozumieniu art. 129 ust. 5 Ustawy są:
Pan Rafał Wnorowski – Członek Komitetu Audytu.
Pan Przemysław Aleksander Schmidt – Członek Komitetu Audytu.

Pan Rafał Wnorowski studiował na Wydziale Biznesu i Administracji PWSBiA. Doskonalił umiejętności menadżerskie w ICAN Institute Harvard BR w ramach programu Personal Leadership Academy. Ukończył szereg szkoleń w zakresie zarządzania. Posiada wieloletnie doświadczenie w zakresie zarządzania organizacją i prowadzenia kluczowych projektów. Jest ekspertem w sprzedaży dla sektora publicznego i prywatnego, w tym posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na rzecz spółek z sektora IT.

Pan Przemysław Aleksander Schmidt posiada wieloletnie doświadczenie w pracy na rzecz spółek z sektora IT.

II. Działalność Komitetu Audytu

Posiedzenia Komitetu Audytu odbywały się w biurze siedziby Spółki w Warszawie lub w trybie telekonferencji, przy udziale Członków Zarządu, wybranych pracowników Spółki i Grupy Sygnity oraz - tam, gdzie obejmował to porządek obrad - przedstawicieli firmy audytorskiej.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Komitet Audytu odbył osiem posiedzeń w następujących datach:

1. *6 października 2022 roku* - w składzie: Pan Raimondo Eggink, Pan Przemysław Aleksander Schmidt, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Rózyckiego, Prezesa Zarządu, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pani Katarzyny Kosińskiej-Polańskiej, Dyrektora Biura Prawnego, Compliance Officer, Pana Jarosława Bochenka oraz Pana Michała Majewskiego-przedstawicieli firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o.

Mr Przemysław Aleksander Schmidt has more than thirty years of experience as a member of supervisory boards in a number of public and private companies, as well as experience in audit committees. In addition, he has more than twenty years of experience in the field of corporate finance.

Industry knowledge and skills

As at the date of this Report, the Members of the Audit Committee having knowledge and skills in the industry in which the Company operates - within the meaning of Article 129(5) of the Act are:
Mr. Rafał Wnorowski- Member of the Committee.
Mr. Przemysław Aleksander Schmidt - Member of the Committee.

Mr Rafał Wnorowski studied at the Faculty of Business and Administration of the PWSBiA. He improved his managerial skills at ICAN Institute Harvard BR as part of the Personal Leadership Academy. He has completed a number of management training courses. He has years of experience in organizational management and leading key projects. He is an expert in selling for the public and private sectors, including years of experience working for IT companies.

Mr Przemysław Aleksander Schmidt has many years of experience working for companies in the IT sector.

II. Activities of the Audit Committee

Meetings of the Audit Committee were held in the office of the Company's registered office in Warsaw or by teleconference, with the participation of Members of the Management Board, selected employees of the Company and the Sygnity Group, and - where included in the agenda - representatives of the audit firm.

In the fiscal year ended 31 December 2023, the Audit Committee held eight meetings on the following dates:

1. *6 October 2022* - attended by: Mr Raimondo Eggink, Mr Przemysław Aleksander Schmidt, with the participation of Ms Ioana Corutiu, Member of the Supervisory Board, Mr Maciej Rózycki, President of the Management Board, Ms Inga Jędrzejewska, CFO, Ms Edyta Rutkiewicz, Internal Auditor, Ms Katarzyna Kosińska-Polańska, Director of the Legal Office, Compliance Officer, Mr Jarosław Bochenek and Mr Michał Majewski-representatives of the audit firm Mazars Audit Sp. z o.o.

2. *8 grudnia 2022 roku* - w pełnym składzie, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pani Ingi Jędrzejewskiej, Wiceprezesa Zarządu ds. Finansowych, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pana Pana Jarosława Bochenka, Pana Michała Majewskiego oraz Pani Katarzyny Piotrowskiej – przedstawiciele firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o.
3. *8 lutego 2023 roku (w trybie zdalnym)* - w pełnym składzie, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego;
4. *11 maja 2023 roku* - w pełnym składzie, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pana Michała Majewskiego, Pani Katarzyny Grzywacz oraz Pani Katarzyny Piotrowskiej – przedstawiciele firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o.
5. *7 czerwca 2023 roku (w trybie zdalnym)* - w pełnym składzie, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pana Sebastiana Klimczaka, Dyrektora Centrum Usług Informatycznych, Pana Michała Majewskiego oraz Pani Katarzyny Piotrowskiej – przedstawiciele firmy audytorskiej Mazars Audit Sp. z o.o.
6. *9 sierpnia 2023 roku (w trybie zdalnym)* - w pełnym składzie, z udziałem Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Moniki Zientarskiej, Dyrektora ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego;
2. *8 December 2022* - in its full composition, with the participation of Ms Ioana Corutiu, Member of the Supervisory Board, Ms Inga Jędrzejewska, CFO, Ms Monika Zientarska, Director for Accounting and Financial Reporting, Ms Beata Drzewicz, Director of the Management Board and Corporate Governance Office, Mr Jarosław Bochenek, Mr Michał Majewski and Ms Katarzyna Piotrowska - representatives of the audit firm Mazars Audit Sp. z o.o.
3. *8 February 2023 (in remote mode)* - in its full composition, with the participation of Ms Ioana Corutiu, Member of Supervisory Board, Mr Maciej Różycki, President of the Management Board, Ms Monika Zientarska, Director for Accounting and Financial Reporting, Ms Beata Drzewicz, Director of the Management Board and Corporate Governance Office, Ms Edyta Rutkiewicz, Internal Auditor;
4. *11 May 2023* - in its full composition, with the participation of Ms Ioana Corutiu, Member of the Supervisory Board, Mr Maciej Różycki, President of the Management Board, Mr Mariusz Jurak, Vice-president of the Management Board, Ms Monika Zientarska, Director for Accounting and Financial Reporting, Ms Beata Drzewicz, Director of the Management Board and Corporate Governance Office, Ms Edyta Rutkiewicz, Internal Auditor Mr Michał Majewski, Ms Katarzyna Grzywacz and Ms Katarzyna Piotrowska - representatives of the audit firm Mazars Audit Sp. z o.o.
5. *7 June 2023 (in remote mode)* - in its full composition, with the participation of Ms Ioana Corutiu, Supervisory Board Member, Mr Maciej Różycki, President of the Management Board, Mr Mariusz Jurak, Vice-president of the Management Board, Ms Monika Zientarska, Director for Accounting and Financial Reporting, Ms Beata Drzewicz, Director of the Management Board and Corporate Governance Office, Ms Edyta Rutkiewicz, Internal Auditor, Mr Sebastian Klimczak, Director of the IT Service Centre, Mr Michał Majewski and Ms Katarzyna Piotrowska - representatives of the audit firm Mazars Audit Sp. z o.o.
6. *9 August 2023 (in remote mode)* - in its full composition, with the participation of Mr Maciej Różycki, President of the Management Board, Mr Mariusz Jurak, Vice-president of the Management Board, Ms Monika Zientarska, Director for Accounting and Financial Reporting, Ms Beata Drzewicz, Director of the Management Board and Corporate Governance Office, Ms Edyta Rutkiewicz, Internal Auditor;

7. 26 października 2023 roku - w pełnym składzie, z udziałem Pani Ioany Corutiu, Członka Rady Nadzorczej, Pana Macieja Różyckiego, Prezesa Zarządu, Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Moniki Zientarskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego, Pana Sebastiana Klimczaka, Dyrektora Centrum Usług Informatycznych, Pani Katarzyny Kosińskiej-Polańskiej, Dyrektora Biura Prawnego, Compliance Officer;
8. 13 listopada 2023 roku (w trybie zdalnym) - w pełnym składzie, z udziałem Pana Mariusza Juraka, Wiceprezesa Zarządu, Pani Moniki Zientarskiej, Członka Zarządu ds. Finansowych, Pani Beaty Drzewicz, Dyrektora Biura Zarządu i Nadzoru Właścicielskiego, Pani Edyty Rutkiewicz, Audytora Wewnętrznego.

Z posiedzeń Komitetu Audytu spisywane były protokoły, które przechowywane są w siedzibie Sygnity w Warszawie.

Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 grudnia 2023 roku koncentrowała się przede wszystkim wokół następujących kwestii:

1. weryfikacji sprawozdań finansowych Spółki Sygnity i Grupy Sygnity za rok obrotowy zakończony 30 września 2022 roku (na posiedzeniach w dniach: 6 października 2022 roku, 8 grudnia 2022 roku), w tym:
 - 1.1. spotkań z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczących przebiegu procesu badania, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do wyceny projektów długoterminowych, testów na trwałą utratę wartości „wartości firmy” oraz możliwości kontynuacji działalności Spółki;
 - 1.2. spotkań z firmą audytorską (na posiedzeniach w dniach: 6 października 2022 roku, 8 grudnia 2022 roku) dotyczących przebiegu procesu badania, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania i testów na trwałą utratę wartości „wartości firmy”;

7. 26 October 2023 - in its full composition, with the participation of Ms Ioana Corutiu, Supervisory Board Member, Mr Maciej Różycki, President of the Management Board, Mr Mariusz Jurak, Vice-president of the Management Board, Ms Monika Zientarska, CFO, Ms Beata Drzewicz, Director of the Management Board and Corporate Governance Office, Ms Edyta Rutkiewicz, Internal Auditor,, Mr Sebastian Klimczak, Director of the IT Service Centre, Ms Katarzyna Kosińska-Polańska, Legal Office Director, Compliance Officer;
8. 13 November 2023 (in remote mode) – in its full composition, with the participation of Mr Mariusz Jurak, Vice-president of the Management Board, Ms Monika Zientarska, CFO, Ms Beata Drzewicz, Director of the Management Board and Corporate Governance Office, Ms Edyta Rutkiewicz, Internal Auditor.

Minutes of the meetings of the Audit Committee were drawn up and are stored at the Sygnity's registered office in Warsaw.

The activities of the Audit Committee in the fiscal year ended 31 December 2023 focused primarily on the following issues:

1. verification of the financial statements of the Sygnity and the Sygnity Group for the financial year ended 30 September 2022 (at the meetings held on: 6 October 2022, 8 December 2022), including:
 - 1.1. meetings with the Management Board and the Director for Accounting and Financial Reporting regarding the course of the audit process, the correctness and completeness of the information contained in financial statements and the assumptions adopted by the Management Board for the valuation of long-term projects, impairment testing of "goodwill" and the Company's ability to continue as a going concern;
 - 1.2. meetings with the audit firm (at the meetings held on: 6 October 2022, 8 December 2022) regarding the conduct of the audit process, the accuracy and completeness of the information contained in financial statements, and the assumptions adopted by the Management Board in the process of estimating and testing for permanent impairment of "goodwill";

- 1.3. wypracowania dla Rady Nadzorczej opinii z przeprowadzonej weryfikacji;
 2. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 3 miesięcy zakończony 31 grudnia 2022 roku, w tym:
 - 2.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczącego poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych (na posiedzeniu w dniu 8 lutego 2022 roku);
 3. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku, jak również projektu Sprawozdania z Działalności Grupy za okres 6 miesięcy zakończony 31 marca 2023 roku (na posiedzeniu w dniu 11 maja 2023 roku oraz na posiedzeniu w dniu 7 czerwca 2023 roku), w tym:
 - 3.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości Finansowej dotyczących poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania;
 - 3.2. spotkania z firmą audytorską (na posiedzeniu w dniu 11 maja 2023 roku oraz na posiedzeniu w dniu 7 czerwca 2023 roku) dotyczącego procesu prowadzonego przeglądu, poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych oraz założeń przyjętych przez Zarząd do procesu szacowania;
 4. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 9 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (na posiedzeniu w dniu 9 sierpnia 2023 roku), w tym:
 - 4.1. spotkania z Zarządem oraz Dyrektorem ds. Księgowości i Sprawozdawczości dotyczącego poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych;
 5. przeglądu Śródrocznego Skróconego Skonsolidowanego i Jednostkowego Sprawozdania Finansowego za okres 12 miesięcy zakończony 30 września 2023 roku (na posiedzeniu w dniu 13 listopada 2023 roku), w tym:
- 1.3. forming an opinion for the Supervisory Board from the conducted verification.
 2. review of the Interim Condensed Consolidated and Separate Financial Statement for the period of 3 months ended 31 December 2022, including:
 - 2.1. meetings with the Management Board and the Director for Accounting and Financial Reporting regarding the accuracy and completeness of the information contained in the financial statements (at the meeting held on 8 February 2023);
 3. review of the Interim Condensed Consolidated and Separate Financial Statement for the period of 6 months ended 31 March 2023, as well as the draft Report on Group Operations for the period of 6 months ended 31 March 2023 (at the meeting held on 11 May 2023 and on the meeting held on 7 June 2023), including:
 - 3.1. meeting with the Management Board and the Director for Accounting and Financial Reporting regarding the accuracy and completeness of the information contained in the financial statements and the assumptions adopted by the Management Board for the estimation process;
 - 3.2. meeting with the audit firm (at a meeting held on 11 May 2023 and on the meeting held on 7 June 2023) regarding the review process conducted, the accuracy and completeness of the information contained in the financial statements and the assumptions adopted by the Management Board for the estimation process;
 4. review of the Interim Condensed Consolidated and Separate Financial Statement for the period of 9 months ended 30 June 2023 (at the meeting held on 9 August 2023), including:
 - 4.1. meetings with the Management Board and the Director for Accounting and Financial Reporting regarding the accuracy and completeness of the information contained in the financial statements;
 5. review of the Interim Condensed Consolidated and Separate Financial Statement for the period of 12 months ended 30 September 2023 (at the meeting held on 12 November 2023), including:

- | | |
|---|--|
| <p>5.1. spotkania z Zarządem dotyczącego poprawności i kompletności informacji zawartych w sprawozdaniach finansowych;</p> <p>6. kontrolowania, monitorowania oraz oceny niezależności oraz efektywności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w tym monitorowania przestrzegania polityki dotyczącej usług dodatkowych;</p> <p>7. bieżącego przedstawiania Radzie Nadzorczej informacji Komitetu Audytu z przeprowadzanej weryfikacji sprawozdań finansowych w związku z ich publikacją;</p> <p>8. zatwierdzenia planu pracy Komitetu Audytu na rok 2023;</p> <p>9. samooceny Komitetu Audytu, w tym regulacji;</p> <p>10. zatwierdzenia planu pracy audytora wewnętrznego / planu audytów wewnętrznych na rok obrotowy 2023;</p> <p>11. oceny niezależności i efektywności audytora wewnętrznego;</p> <p>12. przeglądu wyników przeprowadzonych audytów wewnętrznych w Spółce oraz statusu wdrażania rekomendacji z audytów wewnętrznych;</p> <p>13. przeglądu oraz oceny skuteczności funkcjonowania systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem, compliance (w tym mechanizmu zgłaszania nieprawidłowości przez sygnalistów) oraz audytu wewnętrznego;</p> <p>14. przeglądu kontroli zewnętrznych;</p> <p>15. przeglądu wdrażania przez Spółkę zmian do zasad rachunkowości;</p> <p>16. przeglądu systemów rachunkowości zarządczej;</p> <p>17. przeglądu istotnych szacunków;</p> <p>18. przeglądu spraw sądowych, w tym regulacyjnych oraz compliance;</p> <p>19. przeglądu relacji inwestorskich;</p> <p>20. przeglądu podatków w tym strategii podatkowej oraz ulgi B&R & IP Box oraz transakcji z podmiotami powiązanymi;</p> <p>21. przeglądu struktury Grupy Kapitałowej;</p> <p>22. przeglądu procesu sprawozdawczości finansowej, w tym obsady osobowej;</p> <p>23. mapy ryzyk;</p> <p>24. przeglądu planu ciągłości biznesowej;</p> | <p>5.1. meetings with the Management Board regarding the accuracy and completeness of the information contained in the financial statements;</p> <p>6. control, monitor and evaluate the independence and effectiveness of the statutory auditor and audit firm, including monitoring compliance with the additional services policy;</p> <p>7. report to the Supervisory Board on an ongoing basis on the Audit Committee's review of the financial statements in connection with their publication;</p> <p>8. approval of the Audit Committee's work plan for the year 2023;</p> <p>9. Audit Committee self-assessment, including regulation;</p> <p>10. approve the internal auditor/internal audit work plan for financial year 2023;</p> <p>11. assess the independence and effectiveness of the internal auditor;</p> <p>12. review the results of internal audits conducted at the Company and the status of implementation of recommendations from internal audits;</p> <p>13. review and assessment of the effective functioning of the internal control systems, risk management systems, compliance (including the whistleblower mechanism) and internal audit;</p> <p>14. review of external audits;</p> <p>15. review of the Company's implementation of changes in accounting principles;</p> <p>16. management accounting systems review;</p> <p>17. review of significant estimates;</p> <p>18. review of litigation, including regulatory and compliance matters;</p> <p>19. investor relations review;</p> <p>20. review of taxes including tax strategy and R&D & IP Box relief and transactions with related parties;</p> <p>21. review of the Capital Group structure;</p> <p>22. review of the financial reporting process, including staffing;</p> <p>23. risk map;</p> <p>24. business continuity plan review;</p> |
|---|--|

25. przeglądu cyberbezpieczeństwa;
26. procesu wyboru firmy audytorskiej;
27. przeglądu budżetów projektów o największym ryzyku;
28. statusowi przygotowania Spółki do raportowania zgodnie z CSRD.

W ramach powyższych zadań Komitet Audytu w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku podjął uchwały w następujących sprawach:

1. *w trybie obiegowym w dniu 9 listopada 2022 roku:*
 - w sprawie rozpoczęcia procesu zbierania ofert od firm audytorskich oraz określenia szczegółowego zakresu zapytania;
2. *w trybie obiegowym w dniu 17 listopada 2022 roku:*
 - w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez Mazars Audyt Sp. z o.o. usług dozwolonych;
3. *na posiedzeniu w dniu 8 grudnia 2022 roku:*
 - w sprawie wyrażenia zgody na świadczenie przez Mazars Audyt Sp. z o.o. usług dozwolonych;
4. *w trybie obiegowym w dniu 15 stycznia 2023 roku:*
 - w sprawie rekomendacji dla Rady Nadzorczej Spółki dotyczącej wyboru podmiotu do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych
5. *w trybie obiegowym w dniu 28 lutego 2023 roku:*
 - w sprawie zatwierdzenia Sprawozdania Komitetu Audytu z działalności w roku obrotowym zakończonym 30 września 2022 roku.

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku Komitet Audytu dokonywał stałej analizy obszarów ryzyka związanych z działalnością Spółki i Grupy Sygnity oraz analizy sposobu zarządzania tymi ryzykami. Polityka zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki obejmowała w szczególności następujące kluczowe obszary:

- a) ryzyko związane z działalnością operacyjną, w tym ryzyko związane z realizowaniem oraz dostarczaniem Klientom aplikacji i systemów o kluczowym znaczeniu dla działalności Klientów, ryzyko związane z uzależnieniem od dużych kontraktów publicznych i prywatnych, ryzyko związane z uzależnieniem od dostawców kluczowych rozwiązań, ryzyko związane z utratą kluczowych Pracowników, ryzyko związane z rozwojem nowych produktów;

25. cybersecurity review;
26. audit firm selection process;
27. review budgets for the projects with the highest risk;
28. the status of the Company's preparation for reporting under the CSRD.

As part of the above responsibilities, the Audit Committee adopted resolutions on the following matters during the financial year ended 31 December 2023:

1. *by circulation on 9 November 2022:*
 - on launching the process of collecting proposals from audit firms and defining the detailed scope of the enquiry;
2. *by circulation on 17 November 2022:*
 - on approval for Mazars Audyt Sp. z o.o. to provide permitted services;
3. *at the meeting held on 8 December 2022:*
 - on approval for Mazars Audyt Sp. z o.o. to provide permitted services;
4. *by circulation on 15 January 2023:*
 - on the recommendation to the Supervisory Board of the Company on the selection of the entity to audit and review the financial statements;
5. *by circulation on 15 January 2023:*
 - on the approval of the Report of the Audit Committee on its operations during the fiscal year ended 30 September 2022.

In the financial year ended 31 December 2023, the Audit Committee conducted a constant analysis of the risk areas related to the Company's and the Sygnity Group's activities and an analysis of the manner in which these risks are managed. The Company's material risk management policy specifically covered the following key areas:

- a) risks associated with operations, including risks associated with executing and delivering mission-critical applications and systems to customers, risks associated with dependence on large public and private contracts, risks associated with dependence on key solution providers, risks associated with loss of key Employees, risks associated with new product development;

- b) ryzyko finansowe, w tym ryzyko zmiany kursu walut, ryzyko zmiany stopy procentowej, ryzyko kredytowe, ryzyko płynnościowe, ryzyko związane z zarządzaniem kapitałem Spółki;
- c) ryzyko związane z otoczeniem, w tym ryzyko związane z sytuacją makroekonomiczną, ryzyko zmiany przepisów prawnych, ryzyko związane z systemem podatkowym, ryzyko konkurencji.

W okresie sprawozdawczym w Sygnity funkcjonował system kontroli wewnętrznej, który obejmował wszystkie główne procesy Spółki. W ocenie Komitetu Audytu systemy kontroli wewnętrznej były co do zasady adekwatne do wielkości Spółki oraz rodzaju i skali prowadzonej działalności.

Komitet Audytu zwraca uwagę, że:

- w ramach Grupy (Sygnity, Sygnity Business Solutions) obowiązuje Kodeks Etycznego Postępowania Spółek Grupy Sygnity zawierający główne normy biznesowe określające zasady etycznego zachowania, które muszą być przestrzegane przez wszystkich współpracowników, pracowników, dyrektorów oraz Członków Zarządu;
- w Grupie Sygnity zostały ustanowione i wdrożone: Polityka Wewnętrzna Przeciwdziałania Mobbingowi i Dyskryminacji, Procedura anonimowego zgłaszania nieprawidłowości, Regulamin Zgłoszeń wewnętrznych, System Zarządzania Działaniami Antykorupcyjnymi, zgodny z wymaganiami standardu ISO37001, który jest elementem Zintegrowanego Systemu Zarządzania i podlega certyfikacji przez niezależną jednostkę akredytowaną; Zasady realizacji płatności, Procedura zakupowa, Zasady postępowania dla kontrahentów, Procedura Komitetów Ofertowych.

Komitet Audytu na bieżąco składał Radzie Nadzorczej sprawozdania ze swojej działalności, w tym m.in.:

- a) przekazywał kluczowe ustalenia Komitetu Audytu, omawiane przez Komitet Audytu kluczowe kwestie oraz rekomendacje Komitetu Audytu,
- b) przekazywał informacje co do przebiegu oraz wyniku badania / przeglądu sprawozdań finansowych przeprowadzanych przez firmę audytorską wraz z wyjaśnieniem w jaki sposób przyczyniły się one do rzetelności sprawozdawczości finansowej Spółki oraz

- b) financial risk, including currency exchange rate risk, interest rate risk, credit risk, liquidity risk, and the Company's capital management risk;
- c) risks associated with the environment, including risks associated with the macroeconomic situation, risks associated with changes in legislation, risks associated with the tax system, and competition risks.

In the reporting period, Sygnity had in place an internal control system that covered all the Company's main processes. In the opinion of the Audit Committee, the internal control systems were generally adequate for the size of the Company and the type and scale of its operations.

The Audit Committee points out that:

- within the Group (Sygnity, Sygnity Business Solutions) a Code of Ethical Conduct for the Companies of the Sygnity Group is in force, which contains the main business standards defining the principles of ethical behaviour that must be respected by all co-workers, employees, directors and Members of the Management Board;
- in the Sygnity Group have been established and implemented: Internal Antimobbing and Discrimination Policy, Anonymous Whistleblowing Procedure, Internal Reporting Regulations, Anti-Corruption Management System, compliant with the requirements of the ISO37001 standard, which is part of the Integrated Management System and subject to certification by an independent accredited body; Payment Processing Rules, Purchasing Procedure, Rules of Conduct for Contractors, Procedure for Bid Committees.

The Audit Committee reported to the Supervisory Board on its operations on an ongoing basis, including but not limited to:

- a) communicating the key findings of the Audit Committee, the key issues discussed by the Audit Committee and the Audit Committee's recommendations,
- b) providing information as to the course and outcome of the audit/review of the financial statements conducted by the audit firm together with an explanation as to how these contributed to the accuracy of the Company's financial reporting and presented the role that the Audit Committee played in the process of

przedstawieniem roli jaką pełnił Komitet Audytu w procesie sporządzania, weryfikacji i badania / przeglądu sprawozdań finansowych Spółki,

co miało miejsce podczas następujących posiedzeń Rady Nadzorczej: 6 października 2022 roku, 17 listopada 2022 roku, 8 grudnia 2022 roku, 14 grudnia 2022 roku, 2 lutego 2023 roku, 1 marca 2023 roku, 11 maja 2023 roku, 20 czerwca 2023 roku, 31 sierpnia 2023 roku, 28 września 2023 roku, 26 października 2023 roku, 19 grudnia 2023 roku i jest odnotowywane w protokołach z posiedzeń Rady Nadzorczej Spółki.

III. Ocena Sprawozdań Zarządu Sygnity oraz sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku

Komitet Audytu dokonał pozytywnej oceny sprawozdań Zarządu z działalności Sygnity S.A. i Grupy Kapitałowej Sygnity oraz sprawozdania finansowego Sygnity S.A. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy od 1 października 2022 roku do 31 grudnia 2023 roku (zbadanych przez firmę audytorską / niezależnego biegłego rewidenta – Mazars Audyt Sp. z o.o.) obejmujących sprawozdania z całkowitych dochodów, bilanse, zestawienia zmian w kapitale własnym oraz sprawozdania z przepływów pieniężnych i informacje dodatkowe. W wyniku powyższej oceny, na podstawie m.in. ksiąg rachunkowych oraz opinii i sprawozdania biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Sygnity S.A. oraz Grupy Kapitałowej Sygnity S.A. z dnia 21 marca 2024 roku, jak również spotkań z przedstawicielami ww. firmy audytorskiej w tym z kluczowym biegłym rewidentem, Komitet Audytu ocenił oraz przyjął w tym zakresie rekomendację dla Rady Nadzorczej zgodnie z którą:

1. ww. sprawozdania przedstawiają rzetelny i jasny obraz:

- 1.1. sytuacji majątkowej i finansowej Sygnity oraz Grupy Kapitałowej Sygnity na dzień 31 grudnia 2023 roku;
- 1.2. przepływów pieniężnych oraz jednostkowego i skonsolidowanego wyniku finansowego Spółki za rok obrotowy od 1 października 2022 do 31 grudnia 2023 roku,

zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz

preparing, verifying, and auditing / reviewing the Company's financial statements,

which took place during the following Supervisory Board meetings: 6 October 2022, 17 November 2022, 8 December 2022, 14 December 2022, 2 February 2023, 1 March 2023, 11 May 2023, 20 June 2023, 31 August 2023, 28 September 2023, 26 October 2023, 19 December 2023 and is recorded in the minutes of the meetings of the Supervisory Board of the Company.

III. Evaluation of the Sygnity Management Board Reports and financial statements of the Company and the Sygnity Capital Group for the financial year ended 31 December 2023

The Audit Committee positively assessed the reports of the Management Board on the operations of Sygnity S.A. and the Sygnity Capital Group, as well as the financial statements of Sygnity S.A. and the consolidated financial statements of the Sygnity Capital Group for the financial year from 1 October 2022 to 31 December 2023 (audited by the audit firm / independent statutory auditor - Mazars Audyt Sp. z o.o.) including statements of comprehensive income, balance sheets, statements of changes in equity and cash flow statements and notes. As a result of the aforementioned assessment, based on, inter alia, the accounting books and the opinion and report of the statutory auditor on the audit of the financial statements of Sygnity S.A. and the Sygnity S.A. Capital Group of 21 March 2024, as well as meetings with representatives of the aforementioned audit firm including the key statutory auditor, the Audit Committee assessed and adopted in this respect the recommendation for the Supervisory Board according to which:

1. the aforementioned statements present a reliable and clear image of:

- 1.1. assets and financial standing of Sygnity and Sygnity Capital Group as of 31 December 2023;
- 1.2. cash flows and the Company's separate and consolidated financial results for the financial year from 1 October 2022 to 31 December 2023,

in accordance with the International Accounting Standards, International Financial Reporting Standards and related interpretations published in

związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości;

2. ww. sprawozdania są zgodne we wszystkich istotnych aspektach co do formy i treści z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. z 2018 r. poz. 757), ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz 351), MSSF UE, a także z wpływającymi na ich treść postanowieniami statutu Spółki;
3. ww. sprawozdania zostały sporządzone, we wszystkich istotnych aspektach, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2019 poz. 351).

W dniu 21 marca 2024 roku Zarząd Sygnity łącznie z publikacją raportów rocznych za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku opublikował:

- a. „Oświadczenie Rady Nadzorczej Sygnity S.A. o funkcjonowaniu komitetu audytu w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2023 roku”, w którym Rada Nadzorcza Sygnity S.A. oświadczyła, że i) przestrzega przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania komitetu audytu, w tym dotyczących spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Sygnity S.A. oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych; ii) Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.
- b. „Ocenę Rady Nadzorczej Sygnity S.A. dotyczącą jednostkowego sprawozdania z działalności i jednostkowego sprawozdania finansowego Sygnity S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2023 roku w zakresie ich zgodności z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym”.

the form of Regulations of the European Commission and the adopted accounting principles (policy);

2. the aforementioned reports comply in all material respects as to form and content with the Regulation of the Minister of Finance of 29 March 2018 on current and periodic information provided by issuers of securities and the conditions for recognising as equivalent information required by the laws of a non-member state (Journal of Laws of 2018, item 757), the Accounting Act of 29 September 1994 (Journal of Laws of 2019, item 351), EU IFRS, as well as with the provisions of the Company's Articles of Association affecting their content;
3. the aforementioned statements have been prepared, in all material respects, based on properly maintained accounting records in accordance with the provisions of Chapter 2 of the Accounting Act of 29 September 1994 (Journal of Laws of 2019, item 351).

On 21 March 2024, the Management Board of Sygnity published, together with the publication of the annual reports for the financial year ended 31 December 2023:

- a. “Statement of the Supervisory Board of Sygnity S.A. on the operation of the audit committee in the financial year ended 31 December 2023”, in which the Supervisory Board of Sygnity S.A. declared that i) it complies with the regulations on the appointment, composition and operation of the audit committee, including on meeting by its members the independence criteria and the requirements to have knowledge and skills in the industry in which Sygnity S.A. operates and in accounting or financial statements auditing; ii) the Audit Committee performed the tasks provided for in the applicable regulations.
- b. „Assessment by the Supervisory Board of Sygnity S.A. of the individual report on operations and individual financial statements of Sygnity S.A. for the financial year ended 31 December 2023 as regards their compliance with the books, documents and the actual state of affairs.”

IV. Ocena wyników badania przez firmę audytorską sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Sygnity za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2023 roku oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania

Komitet Audytu aktywnie uczestniczył w procesie sprawozdawczości finansowej monitorując na bieżąco sporządzanie poszczególnych raportów okresowych oraz proces przeglądu / badania. Do zadań Komitetu Audytu w procesie badania sprawozdań finansowych Sygnity i Grupy Sygnity należało w szczególności:

- a) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce;
- b) monitorowanie przeprowadzania przez firmę audytorską przeglądu / badania;
- c) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej - w wyniku przeprowadzonej oceny Komitet Audytu stwierdził, że nie zaszyły przesłanki do naruszenia niezależności firmy audytorskiej / biegłego rewidenta.

Komitet Audytu nie zgłosił uwag do przedstawionych przez biegłego opinii oraz sprawozdań z badań sprawozdań finansowych.

W ocenie Komitetu Audytu przeprowadzone przez firmę audytorską badanie sprawozdań finansowych Sygnity i Grupy Sygnity przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w Spółce i w Grupie, w szczególności poprzez dokonanie przeglądu zgodności stosowanych przez Spółkę i Grupę zasad rachunkowości z obowiązującymi przepisami.

Komitet Audytu / Audit Committee:

Raimondo Eggink

Przemysław Aleksander Schmidt

Rafał Wnorowski

Warszawa, 14 maja 2024 roku / Warsaw, 14 May 2024

IV. Assessment of the results of the audit of the financial statements of the Company and the Sygnity Capital Group for the financial year ended 31 December 2023 by the audit firm, and explanation of how this audit contributed to the reliability of financial reporting in the Company, and what was the role of the Audit Committee in the audit process

The Audit Committee actively participated in the financial reporting process by monitoring the preparation of individual periodic reports and the review/audit process on an ongoing basis. The tasks of the Audit Committee in the process of auditing the financial statements of Sygnity and the Sygnity Group included, in particular:

- a) making recommendations to ensure the accuracy of the Company's financial reporting process;
- b) monitoring the audit firm's performance of the review/audit;
- c) controlling and monitoring the independence of the statutory auditor and the audit firm - as a result of the assessment, the Audit Committee concluded that there were no prerequisites to violate the independence of the audit firm/statutory auditor.

The Audit Committee accepted the opinions and reports on the financial statements presented by the auditor without reservations.

In the opinion of the Audit Committee, the audit of the financial statements of Sygnity and the Sygnity Group conducted by the audit firm contributed to the reliability of financial reporting in the Company and the Group, in particular by reviewing the compliance of the accounting principles applied by the Company and the Group with the applicable regulations.