



Komitet Audytu AC S.A. został powołany na mocy Uchwały Rady Nadzorczej AC S.A. nr 13/17 z dnia 21 września 2017 r. Podstawę jego działalności stanowi Ustawa z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Regulamin Rady Nadzorczej AC S.A., Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej AC S.A. i Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW.

Komitet Audytu został powołany m.in. do realizacji zadań związanych z monitorowaniem procesu sprawozdawczości finansowej, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, wykonywania czynności rewizji finansowej oraz kontrolowania i monitorowania niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej i in.

Skład Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym tj. w roku obrotowym 2021 przedstawiał się następująco:

- Michał Karol Hulbój – Przewodniczący, członek niezależny,
- Marzena Anna Smolarczyk – Członek, członek niezależny,
- Zenon Andrzej Mierzejewski – Członek.

Działania Komitetu Audytu zrealizowane w okresie sprawozdawczym obejmowały w szczególności:

- nadzór nad sprawozdawczością finansową Spółki, w tym w szczególności w zakresie raportu rocznego za 2021 r., raportu półrocznego za okres 1 stycznia – 30 czerwca 2021 r.,
- analizę zagadnień dot. kontroli wewnętrznej w Spółce,
- analizę wyników finansowych Spółki,
- nadzorowanie wykonania „Diagnozy organizacyjnej AC S.A.” przez ICAN sp. z o.o. sp. k.

W raportowanym okresie Komitet odbył 6 posiedzeń (w dniach 28 stycznia, 03 marca, 30 marca, 06 maja, 04 sierpnia, 04 listopada 2021 r.). W 2021 r. Komitet Audytu podjął 7 uchwał dot.:

- oceny niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok,
- rekomendacji wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za rok 2021-2022,
- wyrażenia zgody na świadczenie przez biegłego rewidenta usługi oceny sprawozdania o wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu AC S.A. oraz oceny niezależności biegłego rewidenta wybranego do dokonania oceny sprawozdania o wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu AC S.A.,
- przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za rok obrotowy 2020,
- oceny sprawozdania finansowego Spółki za rok 2020,
- oceny niezależności biegłego rewidenta i podmiotu przeprowadzającego przegląd półrocznego sprawozdania finansowego Spółki za okres 1 stycznia – 30 czerwca 2021 r.,
- oceny potrzeby powołania audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego.

Ponadto, w ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet odbywał cykliczne spotkania z biegłym rewidentem i omówił z nim sprawozdanie finansowe Spółki za 2020 r. (wstępną wersję) i sprawozdanie za okres 1 stycznia – 30 czerwca 2021 r., analizował na bieżąco zagadnienia dot. kontroli wewnętrznej w Spółce, informował Radę Nadzorczą o wynikach spotkań i analiz, wynikach badania sprawozdań oraz innych informacjach wymaganych ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, jak również zapoznawał się z bieżącą sytuacją Spółki oraz zmianami przepisów prawnych. Ponadto, Komitet Audytu AC S.A. omawiał zagadnienia kontroli wewnętrznej,

**Roczne Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu
AC S.A. za rok obrotowy 2021**



w tym odbywał cykliczne spotkania z Compliance Oficerem.

Białystok, dnia 17 marca 2022 r.

Michał Karol Hulbój

Marzena Anna Smolarczyk

Zenon Andrzej Mierzejewski