**Roczne Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu**
**AC S.A. za rok obrotowy 2025**

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 2025 przedstawiał się następująco:

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

Działania Komitetu Audytu zrealizowane w okresie sprawozdawczym obejmowały w szczególności:

- nadzór nad sprawozdawczością finansową Spółki, w tym w szczególności w zakresie raportu rocznego za 2024 r., raportu półrocznego za okres 1 stycznia – 30 czerwca 2025 r., jak również sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju,
- analizę zagadnień dot. kontroli wewnętrznej w Spółce,
- analizę wyników finansowych Spółki.

W raportowanym okresie Komitet odbył 5 posiedzeń (w dniach 31.03., 08.05., 13.08., 07.11., 30.12.). W 2025 r. Komitet Audytu podjął 11 uchwał dot. m.in.:

- 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 przeprowadzającego ocenę sprawozdania o wynagrodzeniach członków Rady Nadzorczej i członków Zarządu AC S.A.,
- przyjęcia rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytu za rok obrotowy 2024,
- oceny sprawozdania finansowego i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz sprawozdania zrównoważonego rozwoju za rok 2024,
- oceny niezależności biegłego rewidenta,
- oceny potrzeby powołania audytora wewnętrznego kierującego funkcją audytu wewnętrznego, działającego zgodnie z powszechnie uznanymi międzynarodowymi standardami praktyki zawodowej audytu wewnętrznego,
- przyjęcia planu pracy Komitetu Audytu na rok 2025,
- rekomendacji zmiany Regulaminu Komitetu Audytu oraz przyjęcia Polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych lub atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju AC Spółki Akcyjnej z siedzibą w Białymstoku oraz świadczenia przez taką firmę, podmioty powiązane z tą firmą oraz przez członka sieci, do której należy firma audytorska dozwolonych usług niebędących badaniem lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
- przeglądu prognozy finansowej.

Ponadto, w ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet odbywał spotkania z biegłym rewidentem i omówił z nim sprawozdanie finansowe Spółki za 2024 r. i omawiał wraz z Zarządem sprawozdania za sprawozdanie za I H 2025 r. oraz I i III Q 2025 r., zaś w obszarze monitorowania procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju odbył spotkanie z biegłym rewidentem, który wykonywał usługę atestacyjną sprawozdania zrównoważonego rozwoju oraz omawiał status przygotowań do raportowania zrównoważonego rozwoju.
Ponadto, 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, w tym odbywał spotkania z Compliance Oficerem.

Białystok, dnia 27 marca 2026 r.

*Michał Karol Hulbój* *Marzena Anna Smolarczyk* *Zenon Andrzej Mierzejewski*