

Warszawa, dnia 30 maja 2023 r.

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki działającej pod firmą Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” z działalności w 2022 r. wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELZAB za rok 2022**

(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” S.A. z działalności w 2022 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 2022 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 2022 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 2022 r. Komitet Audytu odbył 5 posiedzeń, podczas których zrealizował zadania w poniższym zakresie:

- analiza sprawozdań finansowych,
- zaopiniowanie zmian do polityki wyboru firmy audytorskiej,
- przyjęcie sprawozdań Komitetu Audytu z oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- przeprowadzenie procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki wraz ze sprawozdaniem dla Rady Nadzorczej,
- analiza sprawozdania o wynagrodzeniach członków organów Spółki,
- analiza zawierania transakcji z powiązanymi,
- podjęcie uchwały w sprawie zaopiniowania zmian do umowy z firmą audytorską.

W roku 2022 Komitet Audytu współpracował z Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu PANA 3704) w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2021 rok. Biegli rewidentzi otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2022 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Ponadto w pierwszym kwartale 2023 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania rocznego Spółki za rok 2022. 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 rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2022 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

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

- koncentracji na zapewnieniu bieżącej płynności Spółki, w szczególności poprzez wzmocnienie działań zmierzających do sprzedaży produktów Spółki;
- konieczności kontynuowania przez Zarząd Spółki działań optymalizujących koszty i zasoby Spółki;
- podjęcie decyzji dotyczących celowości 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 2022, 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

\_\_\_\_\_