

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU
RADY NADZORCZEJ „MERCOR” S.A. Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU
Z DZIAŁALNOŚCI
W ROKU OBROTOWYM
OD DNIA 1 KWIETNIA 2024 R. DO DNIA 31 MARCA 2025 R.
(dalej: „Sprawozdanie”)

INFORMACJE PODSTAWOWE

- Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki (dalej: „**Komitet Audytu**”) sporządza niniejsze Sprawozdanie w celu przedstawienia Radzie Nadzorczej oraz Akcjonariuszom Spółki, informacji o swojej działalności w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2024 r. do dnia 31 marca 2025 r.
- Komitet Audytu Rady Nadzorczej „MERCOR” S.A. z siedzibą w Gdańsku (dalej: „**Spółka**”), działa na podstawie Statutu Spółki, obowiązujących przepisów prawa, zasad ładu korporacyjnego określonych w „Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz Regulaminu Komitetu Audytu.
- Koszty działalności Komitetu Audytu ponosi Spółka.

SKŁAD KOMITETU AUDYTU

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 marca 2025 r., Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- | | | |
|----|-----------------------|---|
| 1. | Pan Arkadiusz Kęsicki | - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- członek niezależny,
- do dnia 12 lutego 2025 r. |
| 2. | Pan Błażej Żmijewski | - Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu,
- członek niezależny, |
| 3. | Pan Marian Popinigis | - Członek Komitetu Audytu. |

Uchwałą z dnia 12 lutego 2025 r., Rada Nadzorcza wybrała Pana Arkadiusza Kęsickiego na Przewodniczącego Rady Nadzorczej, w następstwie rezygnacji z tej funkcji złożonej przez Pana Lucjana Myrdy.

Przewodniczący Komitetu Audytu jest wybierany przez Radę Nadzorczą. Przewodniczący Komitetu Audytu posiada umiejętności organizacyjne oraz komunikacyjne, niezbędne dla efektywnego przebiegu posiedzeń i spotkań, w tym przyjmowania rekomendacji. Przewodniczący wspiera kulturę debaty w pracy Komitetu Audytu.

Zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2024 r. poz. 1035) – dalej: „**Ustawa o biegłych**”, przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych (Przewodniczący Komitetu Audytu), a przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu, posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka (Członek Komitetu Audytu). Skład Komitetu Audytu do dnia 12 lutego 2025 r. zapewniał spełnianie powyższych wymagań.

Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu określone są w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych.

ZAKRES DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU

1. Wykonując powierzone zadania, Komitet Audytu zachowuje niezależność działań i osądów.
2. Głównym celem działania Komitetu Audytu jest wspomaganie Rady Nadzorczej w sprawowaniu nadzoru finansowego nad Spółką oraz dostarczanie Radzie Nadzorczej miarodajnych informacji i opinii, pozwalających jej na sprawne podjęcie właściwych decyzji w zakresie, zwłaszcza, sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.
3. Członkowie Komitetu Audytu działają w interesie Spółki.
4. W okresie roku obrotowego zakończonego dnia 31 marca 2025 r., Komitet Audytu wykonywał swoje obowiązki, w szczególności w zakresie:
 - a) monitorowania:
 - procesu sprawozdawczości finansowej,
 - skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, systemów zarządzania ryzykiem oraz nadzoru zgodności działalności z prawem (*compliance*),
 - wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym w szczególności badania sprawozdań finansowych przez firmę audytorską,
 - b) kontrolowania i monitorowania niezależności Biegłego rewidenta oraz firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są inne usługi niż badanie sprawozdań finansowych,
 - c) wyrażania zgody na świadczenie dozwolonych usług niebędących badaniem przez firmę audytorską,
 - d) przedstawiania Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących wyboru i powołania biegłego rewidenta lub firmy audytorskiej, zgodnie z obowiązującymi politykami.

INFORMACJA O DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU W OKRESIE SPRAWOZDAWCZYM

Pracami Komitetu Audytu kieruje jego Przewodniczący.

Przewodniczący Komitetu Audytu nie sprawuje funkcji Przewodniczącego Rady Nadzorczej.

Komitet Audytu przyjmuje decyzje w formie rekomendacji.

W roku obrotowym, trwającym od dnia 1 kwietnia 2024 r. do dnia 31 marca 2025 r., Komitet Audytu podejmował rekomendacje: (i) na posiedzeniach oraz (ii) w trybie szczególnym, to jest przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

W okresie sprawozdawczym, Rada Nadzorcza oraz Komitet Audytu obradowali wspólnie, w szczególności podczas omawiania spraw z udziałem Biegłego rewidenta oraz przedstawicieli firmy audytorskiej.

We wskazanym okresie, wszyscy Członkowie Komitetu Audytu aktywnie uczestniczyli w pracach Komitetu, wykazując zaangażowanie w prawidłowe wykonywanie swoich obowiązków.

W roku obrotowym zakończonym dnia 31 marca 2025 r., Komitet Audytu odbył siedem posiedzeń, w dniach: 14 maja 2024 r., 25 czerwca 2024 r., 20 sierpnia 2024 r., 11 listopada 2024 r., 16 grudnia 2024 r. (nadzwyczajne), 17 grudnia 2024. (nadzwyczajne) oraz 18 grudnia 2024 r.

W trakcie roku obrotowego Komitet Audytu podejmował między innymi następujące działania:

1. monitorowanie prac nad sprawozdaniami finansowymi Spółki,
2. dokonywanie oceny systemu kontroli wewnętrznej Spółki,
3. dokonywanie oceny systemu zarządzania ryzykiem,
4. dokonywanie oceny funkcjonowania audytu wewnętrznego,
5. współpraca z Biegłym rewidentem,
6. ocena niezależności Biegłego rewidenta.

Od miesiąca stycznia 2025 r. do zadań komitetów audytów należy także między innymi:

- a) monitorowanie procesu oraz skuteczności systemów kontroli, audytu wewnętrznego i *risk management* w zakresie raportowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- b) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- c) przedkładanie zaleceń w celu zapewnienia rzetelności procesu raportowania sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz informowanie Rady Nadzorczej o wynikach atestacji raportu ESG.

OPINIA KOMITETU AUDYTU

Na podstawie przeprowadzonych działań Komitet Audytu stwierdza, że w roku obrotowym od 1 kwietnia 2024 r. do 31 marca 2025 r.:

- (1) systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego funkcjonowały skutecznie,
- (2) nie zidentyfikowano istotnych uchybień, które mogłyby zagrozić prawidłowości sprawozdawczości finansowej lub zgodności działalności z przepisami prawa.

PODSTAWA ZŁOŻENIA RADZIE NADZORCZEJ NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA

Podstawę złożenia Radzie Nadzorczej niniejszego Sprawozdania, stanowi punkt 6 Regulaminu Komitetu Audytu, w związku z § 18 ust. 4 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.

SAMOOCENA KOMITETU AUDYTU WNIOSEK DO RADY NADZORCZEJ O PRZYJĘCIE SPRAWOZDANIA

Komitet Audytu stwierdza, że w roku obrotowym trwającym od dnia 1 kwietnia 2024 r. do dnia 31 marca 2025 r., efektywnie wykonywał swoje zadania, realizując wobec Rady Nadzorczej funkcję doradczą oraz wspierającą.

Mając na uwadze powyższe, Komitet Audytu przedkłada Radzie Nadzorczej niniejsze Sprawozdanie ze swojej działalności w roku obrotowym zakończonym w dniu 31 marca 2025 r. i wnosi o jego przyjęcie.

Sprawozdanie Komitetu Audytu „MERCOR” S.A. zostało sporządzone na dzień 31 marca 2025 r. i obejmuje rok obrotowy trwający od dnia 1 kwietnia 2024 r. do dnia 31 marca 2025 r.

KOMITET AUDYTU

Błażej Żmijewski
Przewodniczący Komitetu Audytu

Eryk Karski
Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu

Marian Popinigis
Członek Komitetu Audytu