

**Sprawozdanie Komitetu Audytu**  
**Artifex Mundi Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach**  
**z działalności w roku obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.**

**I. Okres sprawozdawczy:**

Niniejsze sprawozdanie obejmuje okres od dnia od 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r.

**II. Skład Komitetu Audytu w 2023 roku:**

W roku obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do dnia 31 grudnia 2023 r. Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie osobowym:

- a) Ewelina Nowakowska – Przewodnicząca Komitetu Audytu w okresie 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
- b) Robert Ditrych – Członek Komitetu Audytu w okresie 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.
- c) Filip Gorczyca – Członek Komitetu Audytu w okresie 01.01.2023 r. - 31.12.2023 r.

**III. Sprawozdanie z prac Komitetu Audytu Spółki w 2023 roku:**

W ramach wykonywania zadań Komitet Audytu pozyskiwał informacje oraz odbył spotkania z firmą audytorską UHY ECA Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Sp. k. w ramach realizacji obowiązku monitorowania procesu rewizji finansowej, a także uzyskiwał niezbędne wyjaśnienia i informacje od Zarządu Spółki w toku procesu sporządzania sprawozdania finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r.

W roku obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Komitet Audytu Spółki podjął następujące uchwały:

1. Uchwała nr 1/2023 Komitetu Audytu Artifex Mundi Spółka Akcyjna z siedzibą w Zabrze podjęta w dniu 30 marca 2023 roku w sprawie informacji Komitetu Audytu dotyczącej wyników badania procesu sprawozdawczości i rewizji finansowej w zakresie jednostkowego sprawozdania finansowego Artifex Mundi S.A. za rok obrotowy zakończony w dniu 31 grudnia 2022 r.;
2. Uchwała nr 2/2023 Komitetu Audytu Artifex Mundi Spółka Akcyjna z siedzibą w Katowicach podjęta w dniu 30 maja 2023 roku w sprawie przyjęcia sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w roku 2022.

W roku obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Komitet Audytu Spółki odbył posiedzenia w dniach 10 marca 2023 r. , 14 maja 2023 r., 20 września 2023 r. i 20 grudnia 2023 r. Ponadto Komitet prowadził komunikację pomiędzy formalnymi posiedzeniami.



#### **IV. Ocena prac Komitetu Audytu Spółki w roku 2023:**

Komitet Audytu pozytywnie ocenia swoją działalność w roku obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. Członkowie Komitetu Audytu na bieżąco monitorowali systemy kontroli wewnętrznej, systemy zarządzania ryzykiem oraz audyt wewnętrzny. Zarząd w pełni współpracował z Komitetem Audytu, udzielając wyjaśnień, udostępniając żądane dane i uczestnicząc w posiedzeniach Komitetu Audytu. Podejmowanie uchwał przez Komitet Audytu poprzedzone było każdorazowo analizą materiałów dotyczących uchwał lub omawianych na posiedzeniach kwestii dotyczących Spółki i jej działalności.

Członkowie Komitetu Audytu zgodni byli co do terminów posiedzeń, treści poszczególnych uchwał i konieczności ich podjęcia. Współpraca i dyskusja pomiędzy członkami Komitetu Audytu przebiegała należycie i bezkonfliktowo.

#### **V. Ocena spełniania kryteriów niezależności przez Członków Komitetu Audytu:**

W całym roku obrotowym od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniali kryteria niezależności określone w Załączniku nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) a także zasady nr 2.11 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW. W okresie pełnienia funkcji w roku 2023 przez wyżej wskazanych członków Komitetu Audytu nie istniały okoliczności lub związki, mogące wpływać na spełnienie kryteriów niezależności. Żaden z członków Komitetu Audytu nie posiada rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w spółce.

#### **VI. System kontroli wewnętrznej:**

Za system kontroli wewnętrznej w Spółce odpowiada Zarząd. Z uwagi na rozmiar i specyfikę, w tym relatywnie małą złożoność działalności Spółki, w jej strukturze nie wyodrębniono działu audytu wewnętrznego, działu compliance, czy też działu zarządzania ryzykiem. System kontroli wewnętrznej nadzorowany jest bezpośrednio przez Prezesa Zarządu Spółki. System kontroli wewnętrznej obejmuje przede wszystkim dokumentację księgową oraz dokumentację prawną, celem zapewnienia odpowiedniego nadzoru nad stanem zobowiązań i wiarygodności Spółki oraz nabywaniem przez Spółkę praw własności intelektualnej do produktów Spółki. Spółka z należytym wyprzedzeniem przygotowuje oraz publikuje wymagane przez przepisy prawa raporty bieżące, okresowe i informacje poufne. Obowiązki informacyjne w zakresie stosowania zasad ładu korporacyjnego są przez Spółkę wypełniane należycie. W ocenie Komitetu Audytu, biorąc pod uwagę charakter i rozmiar działalności Spółki, na chwilę obecną nie ma konieczności i potrzeby dokonania odrębnego wydzielenia organizacyjnego funkcji audytu wewnętrznego. Komitet Audytu pozytywnie ocenia system kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz sposób wypełniania przez spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego.