



Załącznik do Sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej za 2020 r.

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ SPÓŁKI I2
DEVELOPMENT S.A. ZA ROK 2020**

- I. Skład Komitetu Audytu
- II. Aktywność Komitetu Audytu w 2020 roku

I. Skład Komitetu Audytu

Rada Nadzorcza uchwałą z dnia 4 lipca 2019 r. powołała Komitet Audytu w składzie:

- Radosław Kuczyński – Przewodniczący KA, członek niezależny,
- Michał Gabrysiak – Członek KA, członek niezależny,
- Andrzej Kowalski – Członek KA, członek niezależny.

Dotychczas zadania Komitetu Audytu pełniła Rada Nadzorcza, która przyjęła je z uwagi na fakt, iż Spółka w okresie wskazanym w ustawie z dnia 11.05.2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym nie przekraczała wielkości określonych w art. 128 ust. 4 pkt 4) Ustawy.

Członkowie Komitetu Audytu w osobach Radosław Kuczyński oraz Michał Gabrysiak spełniają kryteria niezależności w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku. Pan Radosław Kuczyński posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, które nabył w toku swojej działalności zawodowej. Pan Andrzej Kowalski oraz Pan Michał Gabrysiak posiadają wiedzę i umiejętności w zakresie branży, w której działa Emitent, które nabyli w toku swojej działalności zawodowej.

Komitetu Audytu został powołany celem wspierania działań Rady Nadzorczej i jest ciałem doradczym działającym kolegiąlnie w ramach Rady Nadzorczej. Do zadań komitetu audytu należy w szczególności: (i) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej; (ii) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem; (iii) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej; (iv) monitorowanie niezależności biegłego rewidenta; (v) nadzór nad komórką organizacyjną zajmującą się audytem wewnętrznym; oraz (vi) rekomendowanie Radzie Nadzorczej podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych do przeprowadzenia czynności rewizji finansowej Spółki.

II. Aktywność Komitetu Audytu w 2020 roku

W okresie sprawozdawczym, tj. w okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. z uwagi na trwającą pandemię COVID-19 Komitet Audytu obradował przy wykorzystaniu środków porozumiewania się na odległość.

Przedmiotem obrad były:

- analiza wyników finansowych Spółki, w tym w szczególności zapoznanie się z kwartalnymi i półrocznymi jednostkowymi i skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi Spółki,
- analiza krótkoterminowego oraz długoterminowego wpływu pandemii COVID-19 na globalną i polską gospodarkę, w tym na rynek nieruchomości,
- przeprowadzenie procedury wyboru firmy audytorskiej zgodnie z zasadami polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej oraz świadczenia Spółce zgodnie z załącznikiem do uchwały Rady Nadzorczej 2/X/2017,
- omówienie sprawozdań finansowych za 2019 r., tj. jednostkowego sprawozdania finansowego spółki i2 Development S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej i2 Development, omówienie sprawozdania Zarządu z działalności spółki oraz działalności grupy kapitałowej i2 Development za rok 2019 r., omówienie sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2019 r., podjęcie uchwały w przedmiocie zaopiniowania rekomendacji Zarządu co do sposobu podziału zysku za rok 2019

Członkowie Komitetu Audytu byli w stałym kontakcie z pozostałymi członkami Rady Nadzorczej oraz członkami Zarządu. Członkowie Komitetu Audytu sprawowali stały nadzór na działalności finansową spółki i Grupy Kapitałowej i2 Development S.A. Wykonując obowiązki kontrolne i nadzorcze członkowie Komitetu Audytu monitorowali proces sprawozdawczości finansowej oraz skuteczność systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, zarządzania ryzykiem.

Członkowie Komitetu Audytu byli uprawnieni do przeglądania wszelkich ksiąg i dokumentów, sprawozdań, uzyskiwania od członków Zarządu, dyrektorów i pracowników Spółki wyjaśnień w niezbędnym zakresie oraz do przedkładania rekomendacji i ocen Radzie Nadzorczej w zakresie swoich kompetencji.

W dniu 21 kwietnia 2021 roku Komitet Audytu komunikował się z kluczowym biegłym rewidentem w ramach telekonferencji, w trakcie której biegły przedstawił wnioski z badania jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2020 rok. Omówione zostały również najistotniejsze ryzyka i reakcja biegłego rewidenta na zidentyfikowane ryzyko.

W oparciu o powyższe, Komitet Audytu postanowił zarekomendować Radzie Nadzorczej wyrażenie pozytywnych opinii w przedmiocie przyjęcia sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej i2 Development S.A. za 2020 rok.