

Regulamin

Komitetu Audytu Rady Nadzorczej

Grupa Pracuj Spółka Akcyjna

z siedzibą w Warszawie

By-laws of the Audit Committee of

the Supervisory Board of

Grupa Pracuj Spółka Akcyjna

with its registered office in Warsaw

I. POSTANOWIENIA OGÓLNE

§1

Niniejszym Regulamin określa skład, sposób powołania, zadania, zakres działania i tryb pracy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej („**Komitet**”) Grupa Pracuj S.A. („**Spółka**”).

§2

1. Podstawę funkcjonowania Komitetu stanowi art. 128 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („**Ustawa o biegłych rewidentach**”) oraz Rozdziału VI §1 i §2 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki.
2. Komitet działa w oparciu o:
 - (a) Ustawę o biegłych rewidentach,
 - (b) Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE („**Rozporządzenie 537/2014**”),
 - (c) niniejszy Regulamin,
 - (d) Zasady przyjęte w dokumencie „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”.
3. Komitet jest stałym komitetem Rady Nadzorczej.
4. Komitet jest powoływany w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w zakresie badania prawidłowości sprawozdawczości finansowej Spółki i jej grupy kapitałowej („**Grupa**”), wyników finansowych Spółki, efektywności systemu kontroli wewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego, systemu compliance oraz systemu zarządzania ryzykiem, utrzymywania relacji pomiędzy Spółką i podmiotem wykonującym badanie sprawozdań finansowych Spółki oraz atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, jak również zagadnień związanych z monitorowaniem sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju.

I. GENERAL PROVISIONS

§1

These By-laws specify the composition, manner of appointment, tasks, scope of activities and mode of work of the Audit Committee of the Supervisory Board (the “**Committee**”) of Grupa Pracuj S.A. (the “**Company**”).

§2

1. The Committee operates based on Art. 128(1) of the Act dated 11 May 2017 on Statutory Auditors, Audit Firms and Public Supervision (the “**Act on Statutory Auditors**”) and Chapter VI §1 i §2 of the By-laws of the Company’s Supervisory Board.
2. The Committee operates based on:
 - (a) the Act on Statutory Auditors,
 - (b) Regulation (EU) No. 537/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities and repealing Commission Decision 2005/909/EC (“**Regulation 537/2014**”),
 - (c) these By-laws,
 - (d) Principles adopted in the document "Code of Best Practice for WSE Listed Companies 2021".
3. The Committee is a permanent committee of the Supervisory Board.
4. The Committee is appointed to increase the efficiency of supervisory activities performed by the Supervisory Board in relation to assessing the accuracy of the Company’s and its capital group’s (the “**Group**”) financial reports, financial results of the Company, the efficiency of an internal control system, including internal audit, compliance system and a risk management system, maintaining the relationship between the Company and the entity performing the audit of the Company’s financial statements and assurance of sustainability reporting, as well as issues related to monitoring of sustainability reporting.

II. SKŁAD I SPOSÓB POWOŁANIA KOMITETU

§1

1. Komitet składa się z co najmniej 3 członków, w tym Przewodniczącego, powoływanych i odwoływanych przez Radę Nadzorczą na czas nieokreślony w głosowaniu jawnym. Członkowie Komitetu są powoływani spośród członków Rady Nadzorczej. Liczbę członków Komitetu określa Rada Nadzorcza.
2. Przynajmniej jeden członek Komitetu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.
3. Przynajmniej jeden członek Komitetu lub szczególnie członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.
4. Większość członków Komitetu, w tym jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki. Uznaje się, że członek Komitetu jest niezależny od Spółki, jeżeli spełnia kryteria, o których mowa w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych rewidentach:
 - (a) nie należy, ani w ciągu ostatnich 5 lat od dnia powołania nie należał do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym nie jest ani nie był członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub jednostki z nią powiązanej;
 - (b) nie jest ani nie był w ciągu ostatnich 3 lat od dnia powołania pracownikiem Spółki lub jednostki z nią powiązanej z wyjątkiem sytuacji, gdy członkiem Komitetu jest pracownik nienależący do kadry kierowniczej wyższego szczebla, który został wybrany do Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki jako przedstawiciel pracowników;
 - (c) nie sprawuje kontroli w rozumieniu art. 3 ust. 1 pkt. 37 lit. a-e ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości („Ustawa o rachunkowości”) lub nie reprezentuje osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad Spółką;
 - (d) nie otrzymuje lub nie otrzymał dodatkowego wynagrodzenia w znacznej

II. COMPOSITION AND APPOINTMENT OF THE COMMITTEE

§1

1. The Committee is composed of at least 3 members, including the Chairman, who are appointed and dismissed by the Supervisory Board by open ballot for the period of its term. Members of the Audit Committee are appointed from among members of the Supervisory Board. The Supervisory Board determines the number of the Committee members.
2. At least one member of the Committee shall have knowledge and skills in accounting or auditing financial statements.
3. At least one member of the Committee or individual members in a specified scopes shall have knowledge and skills in the sector in which the Company operates.
4. The majority of the Committee members, including the Chairman, are independent from the Company. A Committee member is considered to be independent from the Company if he fulfills the criteria referred to in Art. 129(3) of the Act on Statutory Auditors:
 - (a) is not and in the last 5 years from the appointment has not been a senior officer, in particular is not or has not been a member of the management board or any other managing body of the Company or an entity related to the Company;
 - (b) is not and in the last 3 years from appointment has not been an employee of the Company or an entity related to the Company, except for cases where a Committee member is an employee other than a senior officer who has been appointed to the Supervisory Board or other supervisory or controlling body of the Company as an employee representative;
 - (c) does not exercise any control within the meaning of Art.3 (1)(37)(a-e) of the act dated 29 September 1994 on Accounting (the “Accounting Act”) over the Company and does not represent any persons or entities exercising control over the Company;
 - (d) does not receive and has not received any additional remuneration in considerable

wysokości od Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymał jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym Komitetu;

(e) nie utrzymuje ani w ciągu ostatniego roku od dnia powołania nie utrzymywał istotnych stosunków gospodarczych ze Spółką lub z jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, wspólnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki;

(f) nie jest i w okresie ostatnich 2 lat od dnia powołania nie był:

(i) właścicielem, wspólnikiem (w tym komplementariuszem) lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki lub jednostki z nią powiązanej, lub

(ii) członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki, lub

(iii) pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki lub jednostki z nią powiązanej;

amount from the Company or an entity related to the Company, except for remuneration received as a member of the supervisory board or other supervising or controlling body, including the Committee;

(e) does not have and within the last year from the appointment did not have any significant business relations with the Company or an entity related to the Company, directly or as an owner, shareholder, member of the supervisory board or another supervisory or controlling body, or a person being a senior officer, including a member of the management board or other managing body of an entity maintaining such relations;

(f) is not and in the last 2 years from appointment has not been:

(i) an owner or shareholder (including a general partner) in the current or previous audit firm auditing financial statements or carrying out assurance of sustainability reporting of the Company or an entity related to the Company, or

(ii) a member of the supervisory board or other supervisory or controlling body in the current or previous audit firm auditing financial statements or carrying out assurance of sustainability reporting of the Company or an entity related to the Company, or

(iii) an employee or a senior officer, including a member of the management board or other managing body in the current or previous audit firm auditing financial statements or carrying out assurance of sustainability reporting of the Company or an entity related to the Company, or

- | | |
|--|--|
| <p>(iv) inną osobą fizyczną, z której usług korzysta lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu;</p> | <p>(iv) another natural person who provides services to or was supervised by the current or previous audit firm or a statutory auditor acting on the audit firm's behalf;</p> |
| <p>(g) nie jest członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki;</p> | <p>(g) is not a member of the management board or other managing body of an entity in which a member of the Management Board or other managing body of the Company is a member of the supervisory board or other supervisory or controlling body;</p> |
| <p>(h) nie jest członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki dłużej niż 12 lat;</p> | <p>(h) has not been a member of the Supervisory Board or other supervisory or controlling body of the Company for longer than 12 years;</p> |
| <p>(i) nie jest małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a linii bocznej do czwartego stopnia członka Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osoby, o której mowa w pkt. 4 lit. (a)-(h) powyżej;</p> | <p>(i) is not a spouse, partner, or relative by birth or marriage in a straight line or in a collateral line up to the fourth degree of a member of the Management Board or other managing body of the Company or a person referred to in (4) (a)-(h) above;</p> |
| <p>(j) nie pozostaje w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub z osobą, o której mowa w pkt. 4 lit. (a)-(h) powyżej.</p> | <p>(j) is not related by adoption, custody or guardianship to any member of the Management Board or other managing body of the Company or with a person referred to in (4) (a)-(h) above.</p> |
| <p>(k) nie ma rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.</p> | <p>(k) does not have any actual or significant relationship with a shareholder who holds at least 5% of all votes in the Company.</p> |
| <p>5. Kandydat na członka Komitetu zobowiązany jest do złożenia:</p> | <p>5. Committee member candidates are obliged to submit:</p> |
| <p>(a) oświadczenia o posiadaniu wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, zgodnie ze wzorem stanowiącym Załącznik Nr 1 do niniejszego Regulaminu;</p> | <p>(a) a statement on possessed knowledge and skills in accounting or auditing of financial statements, in accordance with the template attached as Appendix no. 1 hereto;</p> |
| <p>(b) oświadczenia o posiadaniu wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, zgodnie ze wzorem stanowiącym Załącznik Nr 2 do niniejszego Regulaminu;</p> | <p>(b) a statement on possessed knowledge and skills in the sector in which the Company operates, in accordance with the template attached as Appendix no. 2 hereto;</p> |
| <p>(c) oświadczenia o niezależności od Spółki, zgodnie ze wzorem stanowiącym Załącznik Nr 3 do niniejszego Regulaminu.</p> | <p>(c) a statement on independence from the Company, in accordance with the template attached as Appendix no. 3 hereto.</p> |

- | | |
|---|--|
| <p>6. W przypadku wygaśnięcia mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu, bądź złożenia przez niego rezygnacji z pełnienia funkcji w Komitecie, Rada Nadzorcza uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego członka Komitetu powoływanego na czas nieokreślony.</p> | <p>6. If the mandate of a Supervisory Board member appointed to the Committee expires before the end of the entire Supervisory Board's term of office or if a member resigns from the Committee, the Supervisory Board will fill the vacancy by selecting a new Committee member for a period until the end of the Supervisory Board's term of office.</p> |
| <p>7. W sytuacji, gdy wraz z wygaśnięciem mandatu członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu, w skład Komitetu nie będzie wchodził żaden członek, spełniający wymogi, o których mowa w Rozdziale II §1 ust. 3 i 4 niniejszego Regulaminu, wybór takiej osoby nastąpi niezwłocznie po odbyciu się Walnego Zgromadzenia odpowiednio zmieniającego skład Rady Nadzorczej.</p> | <p>7. If upon the expiration of the mandate of a Supervisory Board member appointed to the Committee the Committee does not have a member meeting the requirements referred to in Chapter II §1 (3) and (4) of these By-laws, such person will be selected immediately after the holding of a Shareholders' Meeting resolving to change the Supervisory Board's composition.</p> |

III. ZADANIA I ZAKRES DZIAŁALNOŚCI KOMITETU

§1

1. Komitet działa kolegialnie.
2. Do zadań komitetu audytu należą w szczególności czynności dotyczące:
 - (a) monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej,
 - (b) monitorowania procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy,
 - (c) monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem, compliance oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy,
 - (d) monitorowania wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania sprawozdań finansowych oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
 - (e) kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, w szczególności w przypadku, gdy na rzecz Spółki świadczone są przez firmę audytorską inne usługi niż badanie sprawozdań finansowych i atestacja

III. THE COMMITTEE'S TASKS AND SCOPE OF ACTIVITY

§1

1. The Committee acts collectively.
2. The tasks of the Committee include in particular:
 - (a) monitoring the process of financial reporting;
 - (b) monitoring of the Company's and Group's sustainability reporting process,
 - (c) monitoring the effectiveness of internal audit systems and risk management systems, compliance and internal audit, including in the scope of financial reporting and sustainability reporting of the Company and the Group,
 - (d) monitoring the performance of financial audit activities, in particular the audit firm's performance of the audit of financial statements and assurance of sustainability reporting,
 - (e) inspecting and monitoring the independence of the statutory auditor and the audit firm, in particular if the audit firm provides services to the Company other than auditing financial statements and assurance of sustainability reporting,

sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,

- | | |
|---|--|
| (f) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania sprawozdań finansowych oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie lub atestacja przyczyniły się do rzetelności sprawozdawczości finansowej, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy, a także jaka była rola Komitetu w procesie badania lub atestacji, | (f) informing the Supervisory Board of the results from audit of financial statements and or assurance of sustainability reporting and providing clarifications on the manner in which the audit or assurance contributed to the accuracy of the financial reporting, sustainability reporting of the Company and the Group and the role the Committee played in the audit or assurance, |
| (g) dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych lub atestacją zrównoważonego rozwoju w Spółce, po przeprowadzeniu przez Komitet oceny zagrożeń i zabezpieczeń jego niezależności, | (g) assessing the independence of a statutory auditor and giving consent to the statutory auditor's performance of permitted services other than auditing financial statements or assurance of sustainability reporting in the Company, after the Committee assesses the risks and measures securing the statutory auditor's independence, |
| (h) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych, | (h) preparing a policy for the selection of an audit firm to conduct audits of financial statements, |
| (i) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdań finansowych, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem, | (i) preparing a policy regarding provision by the audit firm conducting the audit of financial statements, entities related to that firm or a member of the audit firm's network of permitted services other than audit, |
| (j) określanie procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę, | (j) determining the procedure for the selection of an audit firm by the Company, |
| (k) przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji w sprawach dotyczących powołania biegłych rewidentów lub firm audytorskich, zgodnie z politykami i procedurą, o których mowa w lit. (h) i (i) powyżej, oraz | (k) providing the Supervisory Board with recommendations in cases relating to the appointment of statutory auditors or audit firms, in accordance with the policies and procedure referred to in letter (h) and (i) above, and |
| (l) przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i Grupie and sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w Spółce i Grupie. | (l) submitting recommendations to ensure the accuracy of the financial reporting process in the Company and the Group and sustainability reporting in the Company or the Group. |

§2

1. Komitet opracowuje i przyjmuje:

§2

1. The Committee prepares and adopts the:

- (a) politykę wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych lub przeprowadzania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i Grupy,
- (b) procedurę przeprowadzania wyboru biegłego rewidenta/firmy audytorskiej do przeprowadzania badań sprawozdań finansowych Spółki i Grupy, oraz
- (c) politykę świadczenia na rzecz Spółki i Grupy dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych lub atestacją sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przez biegłego rewidenta/firmę audytorską przeprowadzającą badanie lub atestację w Spółce i Grupie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej.

2. Rada Nadzorcza może powierzyć Komitetowi wykonywanie innych czynności nadzorczych.

IV. SPOSÓB WYKONYWANIA CZYNNOŚCI PRZEZ KOMITET

§1

- 1. Posiedzenia Komitetu powinny odbywać się stosownie do potrzeb, przynajmniej raz na kwartał.
- 2. Terminy posiedzeń Komitetu powinny być ustalane w taki sposób, aby zapewnione było prawidłowe wykonywanie jego zadań, w szczególności w zakresie rekomendacji wyboru firmy audytorskiej.
- 3. Posiedzenia Komitetu, z zastrzeżeniem posiedzeń przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, będą odbywać się w siedzibie Spółki lub w innym miejscu wskazanym przez osobą zwołującą posiedzenie Komitetu zgodnie z Rozdziałem IV §1 ust. 4 poniżej.
- 4. Posiedzenia Komitetu zwołuje jego Przewodniczący lub inny członek Komitetu wskazany przez Przewodniczącego.
- 5. Z wnioskiem o zwołanie posiedzenia Komitetu, zawierającym proponowany porządek obrad, może wystąpić członek Komitetu lub Przewodniczący Rady Nadzorczej z własnej inicjatywy lub na wniosek Prezesa Zarządu Spółki lub biegłego rewidenta Spółki.

(a) a policy on selecting a statutory auditor/audit firm to audit financial statements or to carry out assurance of sustainability reporting of the Company and the Group,

(b) a procedure for selecting a statutory auditor/audit firm to audit financial statements of the Company and the Group, and

(c) a policy on the provision for the benefit of the Company and the Group of permitted services other than audit of financial statements or assurance of sustainability reporting by a statutory auditor/audit firm conducting audit or carrying out assurance in the Company and the Group, by entities related to that audit firm or a member of the audit firm's network.

2. The Supervisory Board can assign other supervisory tasks to the Committee.

IV. MANNER OF THE COMMITTEE'S PERFORMANCE

§1

- 1. The Committee's meetings should be held as needed, at least once per quarter.
- 2. Dates of the Committee's meetings should be determined in a manner allowing the proper performance of its duties, in particular in relation to the recommendation with respect to the selection of an audit firm.
- 3. The Committee's meetings, subject to meetings by means of direct remote communication, will be held at the Company's registered office or other place indicated by the person convening the Committee's meeting in accordance with Chapter IV §1 (4) below.
- 4. The Committee's meetings are convened by the Chairman or other member of the Committee designated by the Chairman.
- 5. Requests for convening Committee meetings, including the proposed agenda, can be made only by a Committee member or the Chairman of the Supervisory Board on his own initiative or at the request of the President of the Company's Management Board or the Company's statutory

Posiedzenie zwołuje się na termin przypadający nie później niż w terminie 14 dni od dnia otrzymania wniosku.

6. Porządek obrad posiedzenia Komitetu ustala osoba zwołująca posiedzenie z uwzględnieniem treści wniosków o zwołanie posiedzenia.
7. Posiedzenia Komitetu zwoływane są w drodze zaproszenia wysłanego listem poleconym, pocztą elektroniczną lub doręczonego do rąk własnych. Zawiadomienie o planowanym posiedzeniu Komitetu wraz z porządkiem obrad oraz projektami uchwał powinno być rozesłane wszystkim członkom Komitetu na co najmniej 7 dni przed jego terminem. W uzasadnionych przypadkach osoba zwołująca posiedzenie Komitetu może termin skrócić. Materiały dotyczące spraw będących przedmiotem spraw ujętych w porządku obrad powinny zostać przesłane członkom Komitetu z odpowiednim wyprzedzeniem.
8. Komitet może odbyć posiedzenie bez formalnego zawiadomienia jeżeli wszyscy członkowie Komitetu wyrażą zgodę na odbycie tego posiedzenia i planowany porządek obrad.

§2

1. Z zastrzeżeniem bezwzględnie obowiązujących przepisów prawa i z uwzględnieniem zakresu zadań Komitetu wyznaczonego w niniejszym Regulaminie, Komitet może, bez pośrednictwa Rady Nadzorczej, żądać od Zarządu, pracowników Spółki, firmy audytorskiej oraz biegłego rewidenta udzielenia informacji, wyjaśnień i przekazania dokumentów niezbędnych do wykonywania zadań Komitetu.
2. Zarząd Spółki lub osoby przez niego wskazane zapewniają Komitetowi dostęp do dokumentów i środków technicznych potrzebnych do realizacji jego funkcji.
3. W celu wykonywania swoich obowiązków Komitet może badać wszystkie dokumenty Spółki, dokonywać rewizji stanu majątku Spółki, żądać od Zarządu i osób zatrudnionych w Spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz Spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy cywilnoprawnej sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących Spółki, spółki zależnej lub powiązanej, w szczególności jej działalności

auditor. The meeting will be convened on a day falling no later than within fourteen days from the receipt of the request.

6. The agenda of a Committee meeting is determined by the person convening the meeting, taking into account requests for convening the meeting.
7. The Committee's meetings are convened by way of invitations sent by registered mail, email or hand delivery. A notification on the Committee's planned meeting with the agenda and draft resolutions should be sent out to all members of the Committee at least seven days before the date of the meeting. When justified, the person convening a Committee meeting can shorten that period. Materials relating to matters included in the agenda should be sent to Committee members well in advance.
8. The Committee can hold a meeting without a formal notification if all members of the Committee consent to such meeting being held and to the draft agenda.

§2

1. Subject to mandatory provisions of law and taking into consideration the scope of the Committee's tasks specified in these By-laws, the Committee can, without the Supervisory Board's intermediation, request from the Management Board, the Company's employees, audit firm and statutory auditor the provision of information, clarifications or documents required to perform the Committee's duties.
2. The Company's Management Board or persons designated by it will provide the Committee with access to documents and technical means needed for the performance of its functions.
3. In order to perform its obligations, the Committee can audit all documents of the Company, inspect the Company's assets, request the Company's Management Board and persons employed by the Company on the basis of an employment contract or performing certain activities for the Company on a regular basis on the basis of a civil-law contract to prepare or provide any information, documents, reports or explanations concerning the Company, a subsidiary or affiliated company, in particular its operations or assets, and carry out

lub majątku, a także dokonywać kontroli bieżących i planowanych wydatków Spółki.

4. Komitet może wnioskować do Rady Nadzorczej o zlecenie wykonania określonych czynności kontrolnych w Spółce. Wykonawcą zleconych kontroli mogą być wskazani przez Radę Nadzorczą członkowie Komitetu, jednostka wewnętrzna Spółki lub firma zewnętrzna.
5. Komitet może żądać omówienia przez kluczowego biegłego rewidenta z Komitetem, Zarządem, Radą Nadzorczą Spółki kluczowych kwestii wynikających z badania, które zostały wymienione w sprawozdaniu dodatkowym, o którym mowa w art. 11 Rozporządzenia 537/2014.
6. Komitet może żądać przedstawienia przez audytora lub innego doradcę analizy ryzyk w zakresie działalności prowadzonej przez Spółkę oraz wydawać odpowiednie rekomendacje, w tym listy rekomendacyjne dla Zarządu Spółki.
7. Komitet zobowiązany jest do składania Radzie Nadzorczej sprawozdania z dokonywanych czynności i ich wyników przynajmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego – na najbliższym posiedzeniu Rady Nadzorczej.

§3

1. Posiedzenia Komitetu otwiera i prowadzi jego Przewodniczący, a w razie jego nieobecności osoba upoważniona przez Przewodniczącego, a jeżeli taka osoba nie zostanie powołana, najstarszy wiekiem członek Komitetu.
2. Decyzje Komitetu podejmowane są w formie uchwał, przyjmowanych w drodze głosowania członków Komitetu. Uchwały Komitetu zapadają bezwzględną większością głosów. W przypadku równości głosów rozstrzyga głos Przewodniczącego.
3. Dla ważności uchwał Komitetu wymagane jest prawidłowe zaproszenie na posiedzenie Komitetu wszystkich jego członków oraz obecność co najmniej połowy z nich, w tym Przewodniczącego.
4. Ustalony w zawiadomieniu o zwołaniu posiedzenia Komitetu porządek obrad nie może zostać zmieniony lub uzupełniony w trakcie posiedzenia, którego dotyczy, chyba, że w posiedzeniu uczestniczą wszyscy członkowie

ongoing audits and review the Company's planned spendings.

4. The Committee can request the Supervisory Board to assign the performance of certain controlling activities in the Company. Assigned inspections can be performed by a member of the Committee, an internal unit of the Company or an external audit firm designated by the Supervisory Board.
5. The Committee can request that the key statutory auditor and the Committee, Management Board and Supervisory Board of the Company discuss key issues resulting from the audit, which were listed in the additional report referred to in Art. 11 of Regulation 537/2014.
6. The Committee may request the auditor or another advisor to present an analysis of risks regarding the activity conducted by the Company and issue appropriate recommendations, including letters of recommendation to the Company's Management Board.
7. The Committee shall be obliged to report to the Supervisory Board on its activities and their results at least once in each quarter of the financial year - at the upcoming Supervisory Board's meeting.

§3

1. The Committee's meetings are opened and presided over by the Chairman or, if the Chairman is absent, a person designated by the Chairman, or if no such person was appointed, the oldest member of the Committee.
2. The Committee's decisions are made in the form of resolutions, adopted by a vote of the Committee members. The Committee's resolutions are adopted by an absolute majority of votes. In the event of a tie vote, the Chairperson has the deciding vote.
3. Proper invitation of all member of the Committee to the meeting and the presence of at least half of them, including the Chairman, is required for the Committee's resolutions to be valid.
4. The agenda determined in a notification convening a Committee meeting cannot be changed or supplemented during the meeting which it concerns unless all members of the Committee are present at the meeting and consent to the agenda being changed or supplemented.

Komitetu i wszyscy wyrażą zgodę na zmianę lub uzupełnienie porządku obrad.

§4

1. Członkowie Komitetu głosują nad podjęciem uchwał osobiście, poprzez udział w posiedzeniu Komitetu.
2. Uchwały Komitetu mogą być również podejmowane w trybie pisemnym, za pomocą poczty elektronicznej lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, zapewniających komunikację wszystkich członków Komitetu, z zastrzeżeniem, że uchwała podjęta w tych trybach jest ważna tylko wtedy, gdy wszyscy członkowie Komitetu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały oraz co najmniej połowa członków Komitetu wzięła udział w podejmowaniu uchwały.
3. Członkowie Komitetu mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Komitetu oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego członka Komitetu. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Komitetu.

§5

Uchwały Komitetu zapadają w głosowaniu jawnym.

§6

1. Osoba zwołująca posiedzenie Komitetu może postanowić o zaproszeniu na jego posiedzenie osób spoza grona członków Komitetu, w szczególności członków Rady Nadzorczej, członków Zarządu, lub biegłego rewidenta, a także pracowników i współpracowników Spółki oraz zewnętrznych ekspertów.
2. Osoby spoza grona członków Komitetu mogą wziąć udział w posiedzeniu Komitetu wyłącznie na jego zaproszenie.
3. Komitet może zażądać udziału w posiedzeniu określonych członków Zarządu, Rady Nadzorczej lub ekspertów.

§7

1. Uchwały Komitetu są elementem protokołu z posiedzenia Komitetu. Pod uchwałą zapisuje się ilość głosujących oraz wynik głosowania. Protokół podpisuje Przewodniczący.

§4

1. Members of the Committee vote on resolutions in person by participating in a Committee meeting.
2. The Committee's resolutions can also be adopted in writing, via electronic mail or with the use of direct remote communication. A resolution adopted in compliance with the above manner shall be valid only if all the Members of the Committee have been notified of the content of the draft resolution and at least a half of the Committee members took part in adopting the resolution.
3. Members of the Committee may participate in the adoption of resolutions of the Committee by voting in writing and delivering such vote through the intermediation of another member of the Committee. Votes may not be cast by a mail-in ballot with respect to any matters that have been added to the agenda during the Committee meeting.

§5

Committee resolutions are passed by an open ballot.

§6

1. The person convening a Committee meeting can decide to invite to the meeting a person not being a member of the Committee, in particular members of the Supervisory Board, members of the Management Board, or a statutory auditor, the Company's employees and independent contractors, as well as external experts.
2. Persons other than members of the Committee can participate in a Committee meeting only at the Committee's invitation.
3. The Committee can request certain members of the Management Board, Supervisory Board or experts to participate in a meeting.

§7

1. Committee resolutions are part of the minutes of the Committee's meeting. The number of voters and the voting result shall be recorded under the resolution. Minutes shall be signed by the Chairman.

- | | | | |
|-----|--|-----|--|
| 2. | Uchwały Komitetu podejmowane w trakcie posiedzenia numerowane są kolejnymi numerami porządkowymi. | 2. | The resolutions of the Committee adopted during the meeting shall be numbered sequentially. |
| 3. | Posiedzenia Komitetu są protokołowane przez osobę wskazaną przez Przewodniczącego. Protokół sporządzany jest w języku polskim. Projekty uchwał Komitetu sporządzane są w języku polskim oraz angielskim, jeżeli co najmniej jeden członek Komitetu nie włada biegle językiem polskim. | 3. | The Committee's meetings are recorded in minutes by the person designated by the Chairman. The minutes should be prepared in Polish. Draft resolutions of the Committee shall be prepared in Polish and in English if at least one Committee member is not fluent in Polish. |
| 4. | Przewodniczący może powierzyć protokołowanie posiedzeń osobie spoza grona Komitetu. | 4. | The Chairman may delegate a person outside the Committee to prepare the minutes of the meeting. |
| 5. | Dla celów sporządzenia protokołu z posiedzenia Komitetu może utrzymywać swoje posiedzenia przy użyciu sprzętu nagrywającego. | 5. | The Committee may record its meetings using recording equipment for the purpose of taking minutes. |
| 6. | Protokół powinien zawierać co najmniej: datę, tryb lub miejsce posiedzenia, porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków Komitetu, treść podjętych uchwał oraz liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały oraz zdania odrębne. | 6. | The minutes should include at least: the date, mode or place of the meeting, agenda, names and surnames of the Committee's members who are present, texts of the adopted resolutions and the number of votes cast for individual resolutions, and dissenting opinions. |
| 7. | Do protokołu załącza się listę obecności podpisaną przez wszystkich obecnych na posiedzeniu członków Komitetu. Wyjątek stanowią posiedzenia przeprowadzane przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość lub w trybie hybrydowym, kiedy listę obecności sporządza Przewodniczący i nie wymaga się złożenia na niej podpisów. | 7. | The minutes shall be accompanied by an attendance list signed by all Committee members present at the meeting. Meetings held with the use of means of direct remote communication or in hybrid mode shall be an exception, whereby the attendance list is prepared by the Chairman and no signatures are required. |
| 8. | Protokół jest sporządzany po zamknięciu posiedzenia. Protokół jest zatwierdzany przez członków Komitetu na kolejnym posiedzeniu, a następnie podpisywany przez Przewodniczącego. | 8. | The minutes shall be prepared after closure of the meeting. The minutes are approved by the Committee members at the next meeting and then signed by the Chairman. |
| 9. | Protokoły z posiedzeń Komitetu wraz z uchwałami Komitetu są przechowywane w siedzibie Spółki, a w przypadku protokołów i uchwał sporządzanych w postaci elektronicznej w repozytorium elektronicznym prowadzonym przez Spółkę. | 9. | The minutes of the Committee's meetings, together with the Committee's resolutions are kept at the Company's registered office, and in the case of minutes and resolutions prepared in electronic form in the electronic repository maintained by the Company. |
| 10. | Członek Komitetu może zażądać wydania odpisu protokołu posiedzenia lub uchwały Komitetu. | 10. | A Committee member may request a copy of the minutes of a meeting or resolution of the Committee. |

V. POZOSTAŁE POSTANOWIENIA

§1

1. Członek Komitetu zobowiązany jest zachować w tajemnicy informacje uzyskane przez niego w związku z uczestnictwem w Komitecie w czasie

V. OTHER PROVISIONS

§1

1. Committee members are obliged to keep the confidentiality of all information they receive in connection with their membership in the

trwania, a także po wygaśnięciu mandatu członka Rady Nadzorczej. Obowiązek zachowania poufności dotyczy również pozostałych osób biorących udział w posiedzeniach Komitetu.

2. Obowiązek zachowania tajemnicy dotyczy w szczególności informacji poufnych w rozumieniu art. 7 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 596/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. oraz informacji stanowiących tajemnice przedsiębiorstwa Spółki.
3. Obowiązek zachowania poufności, o którym mowa w ust. 1 i 2 powyżej, nie dotyczy informacji publicznie dostępnych, jak również ujawnienia informacji o wykonywaniu obowiązku ciążącego na członku Komitetu z mocy przepisów prawa, orzeczenia sądu lub innego organu.

§2

Obsługę administracyjno-techniczną Komitetu zapewnia Spółka.

§3

1. Regulamin Komitetu jest jawny i ogólnie dostępny.
2. Regulamin wchodzi w życie z dniem jego zatwierdzenia przez Radę Nadzorczą.
3. Jakiegokolwiek zmiany niniejszego Regulaminu wymagają zatwierdzenia Rady Nadzorczej.

Committee, during and also after the expiration of the mandate of a member of the Supervisory Board. The confidentiality obligation also applies to the other persons participating in the Committee's meetings.

2. The confidentiality obligation applies in particular to inside information within the meaning of Art. 7 of Regulation (EU) No. 596/2014 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 and information being the Company's business secret.
3. The confidentiality obligation referred to in (1) and (2) above does not apply to publicly available information or to the disclosure of information on the performance of an obligation imposed on a member of the Committee by law or based on a decision of a court or other authority.

§2

The Company provides administrative and technical services to the Committee.

§3

1. The Committee By-laws are public and generally available.
2. The By-laws enter into force on the day of their approval by the Supervisory Board.
3. Any amendments to these By-laws must be approved by the Supervisory Board.

data / date

imię i nazwisko / first and last name

**OŚWIADCZENIE KANDYDATA NA CZŁONKA
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ
GRUPY PRACUJ S.A. O POSIADANIU WIEDZY
I UMIEJĘTNOŚCI W ZAKRESIE
RACHUNKOWOŚCI LUB BADANIA
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH**

**STATEMENT OF A CANDIDATE FOR THE
AUDIT COMMITTEE OF THE SUPERVISORY
BOARD OF GRUPA PRACUJ S.A ON HAVING
KNOWLEDGE
AND SKILLS IN ACCOUNTING OR AUDITING
OF FINANCIAL STATEMENTS**

Niniejszym oświadczam, że posiadam wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. I hereby declare that I have knowledge and skills in accounting or auditing of financial statements.

TAK / NIE

YES / NO

Jednocześnie zobowiązuję się do informowania Grupy Pracuj S.A. o wszelkich zmianach w tym zakresie. I also undertake to inform Grupa Pracuj S.A. of any changes in that regard.

podpis / signature

data / date

imię i nazwisko / first and last name

**OŚWIADCZENIE KANDYDATA NA CZŁONKA
KOMITETU AUDYTU
RADY NADZORCZEJ GRUPY PRACUJ S.A.
O POSIADANIU WIEDZY I UMIEJĘTNOŚCI
Z ZAKRESU BRANŻY, W KTÓREJ DZIAŁA
SPÓŁKA**

**STATEMENT OF A CANDIDATE FOR THE AUDIT
COMMITTEE
OF THE SUPERVISORY BOARD OF GRUPA
PRACUJ S.A REGARDING HAVING
KNOWLEDGE AND SKILLS
IN THE SECTOR IN WHICH THE COMPANY
OPERATES**

Niniejszym oświadczam, że posiadam wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

i I hereby declare that I have knowledge and skills in the sector in which the Company operates.

TAK / NIE

YES / NO

Jednocześnie zobowiązuję się do informowania Spółki o wszelkich zmianach w tym zakresie.

I also undertake to inform the Company of any changes in that regard.

podpis / signature

data / date

imię i nazwisko / first and last name

**OŚWIADCZENIE O NIEZALEŻNOŚCI
KANDYDATA NA CZŁONKA KOMITETU
AUDYTU RADY NADZORCZEJ
GRUPY PRACUJ S.A.**

**STATEMENT ON THE INDEPENDENCE OF A
CANDIDATE FOR THE AUDIT COMMITTEE OF
THE SUPERVISORY BOARD OF
GRUPA PRACUJ S.A.**

Niniejszym oświadczam, że spełniam kryteria niezależności przewidziane w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, tj.:

I hereby declare that I fulfill the independence criteria referred to in Article 129(3) of the Polish Act of 11 May 2017 on Statutory Auditors, Audit Firms and Public Supervision, i.e.:

1. nie jestem, ani w okresie ostatnich 5 lat od dnia powołania nie byłem(-em) członkiem kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub jednostki z nią powiązanej¹,
 2. nie jestem ani nie byłem(-em) w okresie ostatnich 3 lat od dnia powołania pracownikiem Spółki lub jednostki z nią powiązanej,
 3. nie sprawuję kontroli² nad Spółką oraz nie reprezentuję osób lub podmiotów sprawujących kontrolę nad Spółką,
 4. nie otrzymuję lub nie otrzymałam(-em) dodatkowego wynagrodzenia³, w znacznej wysokości, od Spółki lub jednostki z nią powiązanej, z wyjątkiem wynagrodzenia, jakie otrzymałam(-em), jako członek rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, w tym komitetu audytu,
 5. nie utrzymuję ani w okresie ostatniego roku od dnia powołania nie utrzymywałam(-em) istotnych stosunków gospodarczych ze Spółką lub z jednostką z nią powiązaną, bezpośrednio lub będąc właścicielem, współnikiem, akcjonariuszem, członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego, lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym
1. I am not and in the last 5 years from the appointment I have not been a senior officer, in particular a member of the management board or any other managing body of the Company or an entity related to the Company¹,
 2. I am not and in the last 3 years from the appointment I have not been an employee of the Company or an entity related to the Company,
 3. I do not exercise any control² over the Company and I do not represent any persons or entities exercising control over the Company,
 4. I do not receive and have not received any additional remuneration³ in considerable amount from the Company or an entity related to the Company, except for remuneration which I received as a member of the supervisory board or other supervising or controlling body, including audit committee,
 5. I do not have and within the last year from the appointment I did not have any significant business relations with the Company or an entity related to the Company, directly or as an owner, shareholder, member of the supervisory board or another supervisory or controlling body, or a person being a senior officer, including a member of the management board or other managing body of an entity maintaining such relations,

- członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego podmiotu utrzymującego takie stosunki,
6. nie jestem i w ciągu ostatnich 2 lat od dnia powołania nie byłam(-em):
- (a) właścicielem, współnikiem (w tym komplementariuszem), lub akcjonariuszem obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki lub jednostki z nią powiązanej,
- (b) członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego obecnej lub poprzedniej firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki,
- (c) pracownikiem lub osobą należącą do kadry kierowniczej wyższego szczebla, w tym członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego w obecnej lub poprzedniej firmie audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdania finansowego lub atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki lub jednostki z nią powiązanej,
- (d) inną osobą fizyczną, z której usług korzystała lub którą nadzorowała obecna lub poprzednia firma audytorska lub biegły rewident działający w jej imieniu,
7. nie jestem członkiem zarządu lub innego organu zarządzającego jednostki, w której członkiem rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego jest członek Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki,
8. nie jestem członkiem Rady Nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolnego Spółki dłużej niż 12 lat,
9. nie jestem małżonkiem, osobą pozostającą we wspólnym pożyciu, krewnym lub powinowatym w linii prostej, a w linii bocznej do czwartego stopnia - członka Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub osoby, o której mowa w pkt 1-8,
10. nie pozostaję w stosunku przysposobienia, opieki lub kurateli z członkiem Zarządu lub innego organu zarządzającego Spółki lub z osobą, o której mowa w pkt 1-8.
6. I am not and in the last 2 years from appointment I have not been:
- (a) an owner or shareholder (including a general partner) in the current or previous audit firm auditing financial statements or carrying out assessment of sustainability reporting of the Company or an entity related to the Company,
- (b) a member of the supervisory board or other supervisory or controlling body in the current or previous audit firm auditing financial statements or carrying out assessment of sustainability reporting of the Company,
- (c) an employee or a senior officer, including a member of the management board or other managing body in the current or previous audit firm auditing financial statements or carrying out assessment of sustainability reporting of the Company or an entity related to the Company,
- (d) another natural person who provides services to or was supervised by the current or previous audit firm or a statutory auditor acting on its behalf,
7. I am not a member of the management board or other managing body of an entity in which a member of the Management Board or other managing body of the Company is a member of the supervisory board or other supervisory or controlling body,
8. I have not been a member of the Supervisory Board or other supervisory or controlling body of the Company for longer than 12 years,
9. I am not a spouse, partner, or relative by birth or marriage in a straight line or in a collateral line up to the fourth degree of a member of the Management Board or other managing body of the Company or a person referred to in items 1-8,
10. I am not related by adoption, custody or guardianship to any member of the Management Board or other managing body of the Company or with a person referred to in items 1-8.

TAK / NIE

YES / NO

Ponadto oświadczam, że nie mam rzeczywistych i istotnych powiązań z akcjonariuszem posiadającym co najmniej 5% ogólnej liczby głosów w Spółce.

Furthermore, I declare that I do not have any actual or significant relationship with a shareholder who holds at least 5% of all votes in the Company.

TAK / NIE

YES / NO

Jednocześnie zobowiązuję się do informowania Spółki o wszelkich zmianach w tym zakresie.

I also undertake to inform the Company of any changes in that regard.

podpis / signature

Wyjaśnienia pojęć

¹ **Jednostki powiązane** - dwie lub więcej jednostek wchodzących w skład danej grupy kapitałowej (art. 3 ust. 1 pkt 43) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości).

² **Jednostka dominująca** - jednostka będąca spółką handlową lub przedsiębiorstwem państwowym, sprawująca kontrolę nad jednostką zależną, w szczególności:

- posiadająca bezpośrednio lub pośrednio większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym jednostki zależnej, także na podstawie porozumień z innymi uprawnionymi do głosu, wykonującymi prawa głosu zgodnie z wolą jednostki dominującej, lub
- będąca udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki zależnej w sposób samodzielny lub przez wyznaczone przez siebie osoby lub jednostki na podstawie umowy zawartej z innymi uprawnionymi do głosu, posiadającymi na podstawie statutu lub umowy spółki, łącznie z jednostką dominującą, większość ogólnej liczby głosów w organie stanowiącym, lub
- będąca udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do powoływania i odwoływania większości członków organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących tej jednostki zależnej, lub
- będąca udziałowcem jednostki zależnej, której więcej niż połowę składu organów zarządzających, nadzorujących lub administrujących w poprzednim roku obrotowym, w ciągu bieżącego roku obrotowego i do czasu sporządzenia sprawozdania finansowego za bieżący rok obrotowy stanowią osoby powołane do pełnienia tych funkcji w rezultacie wykonywania przez jednostkę dominującą prawa głosu w organach tej jednostki zależnej, chyba że inna jednostka lub osoba ma w stosunku do tej jednostki zależnej prawa, o których mowa w lit. a, c lub e, lub
- będąca udziałowcem jednostki zależnej i uprawnioną do kierowania polityką finansową i operacyjną tej jednostki zależnej, na podstawie umowy zawartej z tą jednostką zależną albo statutu lub umowy tej jednostki zależnej (art. 3 ust. 1 pkt 37) ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości).

³ **Dodatkowe wynagrodzenie** (1) obejmuje udział w systemie przydziału opcji na akcje lub innym systemie wynagradzania za wyniki, (2) nie obejmuje otrzymywania kwot wynagrodzenia w stałej wysokości w ramach planu emerytalnego, w tym wynagrodzenia odroczonego, z tytułu wcześniejszej pracy w danej jednostce zainteresowania publicznego w przypadku, gdy warunkiem wypłaty takiego wynagrodzenia nie jest kontynuacja zatrudnienia w danej jednostce zainteresowania publicznego (art. 129 ust. 4 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym).

Explanations of terms used

¹ **Related entities** - two or more entities composing a given capital group (Article 3(1)(43) of the Polish Accounting Act of 29 September 1994).

² **Dominant entity** - an entity being a commercial partnership or company or a state enterprise, exercising control over a subsidiary entity and, in particular:

- holding, directly or indirectly the majority of the total number of votes in the decision-making body of a subsidiary entity, also under agreements with other persons entitled to vote and exercising their voting rights in accordance with the intent of the controlling entity; or
- being a shareholder of a subsidiary entity and entitled to manage the financial and operating policy of this subsidiary entity in a direct way or through the persons or entities appointed thereto under a contract concluded with other persons entitled to vote and holding together with the controlling entity, under the company or partnership articles or deed, the majority of the total number of votes in the decision-making body; or
- being a shareholder of a subsidiary entity and entitled to appoint and recall a majority of members of the managing, supervising or administering bodies of the subsidiary entity; or
- being a shareholder of a subsidiary entity in which more than a half of the members of its managing, supervisory or administering bodies in the preceding financial year, during the current financial year and until drawing up financial statements for the current financial year are persons appointed to fulfill those functions as a

result of the controlling entity exercising its voting right in bodies of this subsidiary entity, unless another entity or person has the rights referred to in letters a, c, or e in respect of that subsidiary entity; or

e) being a shareholder of a subsidiary entity and entitled to manage financial and operating policy of this subsidiary entity under a contract concluded with said subsidiary entity or articles or deed of this subsidiary entity

(Article 3(1)(37) of the Polish Accounting Act of 29 September 1994)

³ **Additional remuneration** (1) includes participation in a stock option allotment scheme or other performance-based reward scheme, (2) does not include the receipt of fixed remuneration amounts under a pension plan, including deferred remuneration, for prior service with a public interest entity where such remuneration is not conditional on continued employment with the given public interest entity (Article 129(4) of the Polish Act of 11 May 2017 on Statutory Auditors, Audit Firms and Public Supervision).