

**Regulamin
Komitetu Audytu
Rady Nadzorczej Gremi Media Spółka
Akcyjna**

§ 1

1. Regulamin określa skład, sposób powołania, zadania, zakres działania i tryb pracy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej („Komitet”) Gremi Media Spółka Akcyjna („Spółka”).
2. Komitet pełni funkcje konsultacyjno-doradcze wobec Rady Nadzorczej i jest powoływany w celu zwiększenia efektywności wykonywania przez Radę Nadzorczą czynności nadzorczych w kwestiach dotyczących jednostkowej i skonsolidowanej sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz współpraca z biegłymi rewidentami.
3. Komitet działa w oparciu o:
 - a) ustawę o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r.,
 - b) niniejszy Regulamin.

§2

1. Komitet składa się z 3 (trzech) członków, powoływanych przez Radę Nadzorczą spośród jej członków.
2. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu wybrany przez Radę Nadzorczą spośród Członków Komitetu.
3. Przewodniczący Komitetu spełnia kryteria niezależności i posiada kwalifikacje w dziedzinie rachunkowości lub rewizji finansowej.
4. Kadencja Komitetu jest wspólna dla jej Członków i pokrywa się z kadencją Rady Nadzorczej.
5. W przypadku wygaśnięcia mandatu Członka Rady Nadzorczej wybranego do Komitetu przed upływem kadencji całej Rady, Rada uzupełnia skład Komitetu przez dokonanie wyboru nowego Członka Komitetu na okres do upływu kadencji Rady.
6. Niezależnie od sytuacji określonej w ust. 5, Członek Komitetu może być w każdym czasie, uchwałą Rady Nadzorczej, odwołany ze składu Komitetu.

§3

**Regulations
governing the Audit Committee
of the Supervisory Board of Gremi Media
Spółka Akcyjna**

§ 1

- 1 These Regulations specify the composition, appointment method, tasks, scope of activities and procedures of operation of the Audit Committee of the Supervisory Board ("Committee") of Gremi Media Spółka Akcyjna ("Company").
2. The Committee shall perform advisory and consultative functions with respect to the Supervisory Board and shall be established in order to improve the Supervisory Board's supervision of matters related to individual and consolidated financial statements, internal control and risk management, as well as cooperation with statutory auditors.
3. The Committee shall work on the basis of:
 - a) the Act of 11 May 2017 on Statutory Auditors, Audit Firms and Public Oversight,
 - b) these Regulations.

§2

1. The Committee shall be made up of 3 (three) members, appointed by the Supervisory Board from among its members.
2. The Committee shall be headed by the Chairman elected by the Supervisory Board from among the Committee Members.
3. The Committee Chairman shall meet the independence criteria and possess the required qualifications in the field of accounting or financial auditing.
4. The Committee's term shall be the same for all members, and shall be consistent with the term of the Supervisory Board.
5. In the event of the end of term of a Member of the Supervisory Board elected to the Committee before the end of the term of the entire Board, the Board shall appoint a new Committee Member in his or her place for the period until the expiry of the term of the Board.
6. Notwithstanding section 5 hereinabove, a Committee Member may, at any time, be dismissed from the Committee by a resolution of the Supervisory Board.

<p>1. Zakres działania Komitetu obejmuje monitorowanie, doradztwo oraz wykonywanie czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, w odniesieniu do określonych poniżej dziedzin funkcjonowania Spółki:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Sprawozdawczości finansowej; b) Planowania finansowego rocznego i kwartalnego; c) Realizacji przedkładanych Radzie Nadzorczej planów finansowych; d) Badania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta; e) Systemu kontroli wewnętrznej i zewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego; f) Systemu zarządzania ryzykiem; g) Transakcji z podmiotami powiązanimi <p>2. Zakres działania Komitetu może obejmować inne sprawy zlecone przez Radę Nadzorczą.</p>	<p style="text-align: center;">§3</p> <p>1. The scope of the Committee's tasks shall include monitoring, advising and giving opinions on matters within the scope of the Supervisory Board's competence, with regard to the following functions of the Company:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Financial reporting; b) Annual and quarterly financial planning; c) Implementation of financial plans submitted to the Supervisory Board; d) Auditing of financial statements by a statutory auditor; e) System of internal and external control, including internal audit; f) Risk management system; g) Transactions with related entities. <p>2. The scope of the Committee's tasks may include other matters ordered by the Supervisory Board.</p>
<p style="text-align: center;">§4</p> <p>1. Do zadań Komitetu w zakresie doradztwa oraz wykonywania czynności opiniodawczych w odniesieniu do sprawozdawczości finansowej Spółki należy w szczególności:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w szczególności w drodze przeglądu stosowności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę i jej grupę (w tym kryteria konsolidacji sprawozdań finansowych Spółki w grupie) b) Wstępna ocena sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, oraz rocznego sprawozdania finansowego Spółki; c) Wstępna ocena wszelkich dokumentów finansowych przedkładanych Radzie Nadzorczej, w szczególności rocznego planu finansowego sporządzonego przez Zarząd i sprawozdania z jego wykonania; d) Opiniowanie podstawowych zasad istniejącego w Spółce systemu sprawozdawczości finansowej oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej wniosków i zaleceń dotyczących zasadności jego zmiany a mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, a także informowanie Rady Nadzorczej 	<p style="text-align: center;">§4</p> <p>1. The Committee's tasks within the scope of advisory and consultative services with regard to the Company's financial reporting shall include in particular:</p> <ul style="list-style-type: none"> a) Monitoring the reliability of financial information presented by the Company, in particular by reviewing the appropriateness and consequences of applying given accounting methods adopted by the Company and its group (including the criteria for consolidating the Company's financial statements within the group) b) Preliminary assessment of the Management Board's report on the Company's activities, and the Company's annual financial statement; c) Preliminary assessment of all financial documents submitted to the Supervisory Board, in particular the annual financial plan prepared by the Management Board and the report on its implementation; d) Issuing opinions on the basic principles of the financial reporting system adopted by the Company, and submitting to the Supervisory Board conclusions and recommendations regarding the legitimacy of possible changes, aimed at ensuring the reliability of the financial reporting process in the

o istotnych znanych Komitetowi nieprawidłowościach takiego systemu lub ryzykach związanych z jego organizacją i funkcjonowaniem.

2. Do zadań Komitetu w zakresie doradztwa oraz wykonywania czynności opiniodawczych w odniesieniu do badania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta należy w szczególności:

a) opracowywanie polityki wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdań finansowych (przedstawienie radzie nadzorczej rekomendacji dotyczącej powołania audytora, rekomendacja taka jest przedstawiana po przeprowadzeniu procedury przetargowej),

b) opracowywanie polityki świadczenia przez firmę audytorską dokonującą badanie, podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dodatkowych usług i zatwierdzanie usług świadczonych przez audytora po przeprowadzeniu odpowiedniej oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności. Polityka określa rodzaj usług pozarewidenckich, jakie są (i) wykluczone, (ii) dozwolone po ich przeglądzie przez Komitet, (iii) dozwolone bez konsultacji z Komitetem.

c) określenie procedury wyboru firmy audytorskiej i przedstawienie Radzie Nadzorczej (lub innemu organowi nadzorcemu lub kontrolnemu) rekomendacji co najmniej dla dwóch firm.

d) Rekomendowanie Radzie Nadzorczej biegłych rewidentów Spółki wybieranych przez Radę Nadzorczą do badania lub dokonywania przeglądów sprawozdań finansowych Spółki, jak również biegłych rewidentów, którym powierzane jest dokonywanie przeglądów lub badań innych sprawozdań finansowych Spółki oraz opiniowanie proponowanych warunków umów z biegłym rewidentem, w tym w zakresie jego wynagrodzenia;

Jeśli rekomendacja nie dotyczy odnowienia zlecenia badania rekomendacja zawiera uzasadnienie i przynajmniej dwie możliwości

Company, as well as informing the Supervisory Board of any significant irregularities found by the Committee with regard to such a system, or risks related to its organisation and functioning.

2. The Committee's tasks within the scope of advisory and consultative services with regard to auditing financial statements by the auditor shall include in particular:

a) development of a policy for the selection of an audit firm to conduct the audit of the financial statements (presenting recommendations to the Supervisory Board concerning the appointment of an auditor after the completion of the tender procedure),

b) development of a policy for the provision of additional services by the audit firm, entities related to the audit firm and a member of the audit firm's network, and approving the services provided by the auditor after appropriate assessment of the risks to independence and protective measures undertaken in that regard. The policy shall specify the type of non-audit services that are (i) prohibited, (ii) permitted after review by the Committee, (iii) permitted without consultation with the Committee.

c) determination of the procedure for selecting the audit firm and making recommendations to the Supervisory Board (or other supervisory body) concerning at least two firms.

d) recommending to the Supervisory Board statutory auditors to audit or review the financial statements of the Company, as well as auditors to review or audit other financial statements of the Company, and issuing opinions with regard to the suggested terms and conditions of agreements with the auditors, including the remuneration due;

If the recommendation does not concern renewal of an audit engagement, it shall include a justification and at least two options for audit engagement (with a clear indication of the preferred option). In the recommendation the Committee shall confirm that it is free from

✓ 201

<p>powierzenia zlecenia badania, wraz z należycie uzasadnioną preferencją wobec jednej z nich. W swojej rekomendacji Komitet stwierdza, że jego rekomendacja jest wolna od wpływów strony trzeciej i że nie została nałożona żadnego rodzaju klauzula, o której mowa w ust. 6 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2016z dnia 16 kwietnia 2014 nr</p> <p>e) Dokonywanie oceny niezależności biegłego rewidenta w szczególności w sytuacji świadczenia przez niego innych usług niż badanie sprawozdania finansowego,</p> <p>f) Monitorowanie wykonania przez firmę audytorską badania sprawozdania finansowego, w szczególności informowanie rady nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej jednostki, a także, jaka była rola komitetu w procesie badania)</p> <p>g) W przypadku rezygnacji przez biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Spółki, w szczególności wypowiedzenia przez biegłego rewidenta umów zawartych ze Spółką lub spółką z grupy kapitałowej Spółki, ocena powodów takiej rezygnacji i przedstawienie Radzie Nadzorczej wniosków z takich ustaleń;</p> <p>h) Przedstawienie Radzie Nadzorczej wniosków i rekomendacji wynikających z raportu i opinii biegłego rewidenta z badania sprawozdań finansowych Spółki, w szczególności w przypadku odmowy wyrażenia opinii przez biegłego rewidenta, wyrażenia opinii negatywnej lub zgłoszenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego;</p> <p>i) Wyrażenie opinii w kwestii czynności podejmowanych przez Zarząd Spółki w związku ze zgłoszonymi przez biegłego rewidenta zastrzeżeniami do sprawozdania finansowego lub zgłoszonymi w innej formie uwagami i zaleceniami dotyczącymi prawidłowości sprawozdań finansowych lub stosowanych przez Spółkę zasad rachunkowości</p>	<p>influence of third parties and no clause of any kind referred to in section 6 of Regulation (EU) No. 537/2016 of the European Parliament and of the Council of 16 April 2014 has been imposed on it.</p> <p>e) conducting assessments of the auditor's independence, in particular when the auditor provides services other than the audit of the financial statements,</p> <p>f) monitoring the audit of the financial statements by the audit firm, in particular informing the Supervisory Board of the outcomes of the audit and explaining how the audit contributed to the integrity of the entity's financial reporting, as well as what was the Committee's role in the audit process,</p> <p>g) in the event of withdrawal by the auditor from the audit engagement, in particular in case of termination by the auditor of agreements concluded with the Company or a company from the Company's Corporate Group, assessing the reasons for the withdrawal and presenting the findings to the Supervisory Board;</p> <p>h) submitting to the Supervisory Board conclusions and recommendations resulting from the auditor's report and opinion on the Company's financial statements, in particular in the event of the auditor's refusal to issue an opinion, issuing a negative opinion or reporting objections to the financial statements;</p> <p>i) issuing opinion on actions taken by the Company's Management Board with regard to the objections raised by the auditor to the financial statement or comments and recommendations made in another form regarding the correctness of financial statements or accounting principles applied by the Company.</p> <p>3. The Committee's tasks in the scope of advising and issuing opinions with regard to the internal and external control system, including internal audit and the risk management system, shall include in particular:</p> <p>a) issuing opinions on the effectiveness of the Company's existing internal control and risk management systems, as well as its internal audit with respect of</p>
---	--

3. Do zadań Komitetu w zakresie doradztwa oraz wykonywania czynności opiniodawczych w odniesieniu do systemu kontroli wewnętrznej i zewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego oraz systemu zarządzania ryzykiem należy w szczególności:

- a) Opiniowanie efektywności istniejących w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w stosownych przypadkach, jego audytu wewnętrznego w zakresie sprawozdawczości finansowej Spółki bez naruszania jego niezależności. W tym zakresie Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej co najmniej raz w roku wnioski i rekomendacje dotyczące oceny ich skuteczności, w tym zasadności zmiany, a także informowanie Rady Nadzorczej o wszelkich stwierdzonych nieprawidłowościach takich systemów lub ryzykach związanych z ich organizacją i funkcjonowaniem pod kątem zapewnienia, że główne ryzyka są prawidłowo identyfikowane, zarządzane i ujawniane;
- b) Ocena wyników kontroli wewnętrznych, w tym audytów wewnętrznych i harmonogramów usuwania stwierdzonych uchybień w wybranych obszarach;
- c) zapewnienie skuteczności funkcji audytu wewnętrznego, w szczególności w drodze wydania zaleceń dotyczących wyboru, powołania, ponownego powołania i odwołania szefa działu audytu wewnętrznego oraz dotyczących budżetu tego działu, a także monitorowanie reakcji kierownictwa na jego ustalenia i zalecenia; w przypadku braku funkcji audytu wewnętrznego, konieczność jej wprowadzenia powinna być przedmiotem przeglądu, przynajmniej raz w roku
- d) Badanie raportów i zaleceń pochodzących od zewnętrznych organów regulacyjnych lub kontrolnych, dotyczących zgodności działalności Spółki z przepisami prawa oraz harmonogramów usuwania stwierdzonych uchybień.

the Company's financial reporting without compromising independence. The Audit Committee shall submit to the Supervisory Board, at least once a year, conclusions and recommendations regarding the assessment of the above, including the justification of potential changes, as well as informing the Supervisory Board of any irregularities found in such systems or risks related to their organisation and functioning in order to ensure that the main risks are properly identified, managed and communicated;

b) evaluating the results of internal control, including internal audits and schedules established for addressing identified irregularities in given areas;

c) ensuring the effectiveness of the internal audit function, in particular by making recommendations regarding the selection, appointment, reappointment and removal of the head of the internal audit department, and regarding the department's budget, as well as monitoring management's response to the findings and recommendations; if there is no internal audit function, the need for its establishment should be reviewed, at least on an annual basis;

d) reviewing reports and recommendations from external regulatory or supervisory bodies regarding the Company's compliance with law and schedules for removing the identified irregularities.

§5

1. Meetings of the Committee shall be held at least four times a year, including one immediately prior to the publication of the annual financial statement by the Company.

2. The Committee shall be headed by the Chairman of the Committee, appointed by the members of the Supervisory Board. The Chairman shall also supervise the preparation of the agenda, distribution of documents and taking minutes of Committee meetings.

3. Committee meetings shall be convened by the Committee Chairman, who shall invite Committee members and notify all other Members of the Company's Supervisory Board

1005

§5

1. Posiedzenia Komitetu powinny odbywać się nie rzadziej niż cztery razy do roku, w tym jedno

bezpośrednio przed opublikowaniem przez Spółkę rocznych sprawozdań finansowych.

2. Pracami Komitetu kieruje Przewodniczący Komitetu, powoływany przez członków Rady Nadzorczej. Sprawuje on również nadzór nad przygotowaniem porządku obrad, organizowaniem dystrybucji dokumentów i sporządzaniem protokołów z posiedzeń Komitetu.

3. Posiedzenia Komitetu zwołuje Przewodniczący Komitetu, który zaprasza na posiedzenia członków Komitetu oraz zawiadamia o posiedzeniu wszystkich pozostałych Członków Rady Nadzorczej Spółki. Wszyscy Członkowie Rady Nadzorczej mają prawo uczestniczyć w posiedzeniach Komitetu.

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

5. Zawiadomienie o zwołaniu posiedzenia należy przekazać członkom Komitetu oraz pozostałym Członkom Rady Nadzorczej nie później niż na 7 dni przed posiedzeniem Komitetu, a w sprawach nagłych nie później niż na 2 dni przed posiedzeniem Komitetu.

6. Posiedzenia Komitetu zwoływane są w drodze zaproszenia wysłanego pocztą, faksem lub pocztą elektroniczną. W uzasadnionych przypadkach osoba zwołująca posiedzenie Komitetu może termin skrócić.

7. Komitet może odbyć posiedzenie bez formalnego zawiadomienia jeżeli wszyscy członkowie Komitetu wyrażą zgodę na odbycie tego posiedzenia i projektowany porządek obrad.

8. Przewodniczący Komitetu może zapraszać na posiedzenia Komitetu Członków Zarządu Spółki, innych pracowników i współpracowników Spółki jak również osoby postronne, których udział w posiedzeniu jest przydatny dla realizacji zadań Komitetu.

thereof. All Members of the Supervisory Board have the right to participate in Committee meetings.

4. A motion to convene a Committee meeting, including the suggested agenda, may be put forward by any Committee member or the Chairman of the Supervisory Board on their own initiative or upon the motion of the President of the Company's Management Board or the Company's statutory auditor. The meeting shall be convened no later than within 14 days of receipt of the relevant motion.

5. A notice of the meeting shall be given to the members of the Committee and other members of the Supervisory Board at least 7 days before the planned meeting, and in case of urgent matters, no later than 2 days before it.

6. Invitations to the Committee meetings shall be sent by post, fax or e-mail. In justified cases, the notice period may be shortened by the person convening the meeting in question.

7. The Committee may hold a meeting without formal notice if all members of the Committee agree to such a meeting and to the proposed agenda.

8. The Chairman of the Committee may invite to the meetings members of the Company's Management Board, other employees and partners of the Company, as well as third parties whose participation in the meetings may help accomplish the Committee's tasks.

§ 6

1. The Committee shall act collectively, and all decisions and motions shall be adopted in the form of the Committee's resolutions.

2. Resolutions of the Committee shall be adopted by a simple majority of votes. In cases when there is an equal number of votes "for" and "against", the Chairman of the Committee shall have the casting vote. In order for a resolution to be valid, at least two members of the Committee, including the Chairman, must participate in the meeting.

3. The members of the Committee may only vote on resolutions in person by participating in Committee meetings.

4. Resolutions of the Committee may be adopted through means of direct communication over distance. Resolutions adopted in this mode shall be valid, provided all members of the

§ 6

1. Komitet działa kolegialnie a decyzje i wnioski podejmowane są w formie uchwał Komitetu.
2. Uchwały Komitetu są podejmowane zwykłą większością głosów oddanych. W przypadku głosowania, w którym oddano równą liczbę głosów „za” oraz „przeciw”, głos rozstrzygający przysługuje Przewodniczącemu Komitetu. Aby uchwała była ważna, w posiedzeniu Komitetu musi uczestniczyć minimum dwóch Członków Komitetu, w tym Przewodniczący.
3. Członkowie Komitetu mogą głosować nad podjęciem uchwał wyłącznie osobiście, poprzez udział w posiedzeniu Komitetu.
4. Uchwały Komitetu mogą być podejmowane przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumienia się na odległość. Uchwały podjęte w tym trybie są ważne, jeśli wszyscy członkowie Komitetu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały.

§7

1. Posiedzenia Komitetu są protokołowane. Protokół sporządza Sekretarz Rady Nadzorczej lub inna osoba wyznaczona przez Przewodniczącego Komitetu.
2. Protokół powinien zawierać:
 - a) datę posiedzenia,
 - b) porządek posiedzenia,
 - c) listę uczestników posiedzenia,
 - d) treść przyjętych rekomendacji,
 - e) wyniki głosowania, treść zdania odrębnego,
 - f) inne postanowienia Komitetu.
3. Protokół jest sporządzany i zatwierdzany w dniu odbycia posiedzenia, którego protokół dotyczy. 4. Ustalony tekst protokołu podpisują wszyscy członkowie Komitetu obecni na posiedzeniu, którego protokół dotyczy, zaś sporządzający protokół parafuje każdą stroną protokołu.
5. Protokoły z posiedzeń Komitetu przechowywane są w siedzibie Spółki.
6. Wszyscy członkowie Rady Nadzorczej mają prawo wglądu w protokoły z posiedzeń Komitetu oraz inne dokumenty stanowiące wynik jego prac.

§8

1. Zarząd Spółki lub osoby przez niego wskazane zapewniają Komitetowi dostęp do

Committee were informed about the content of draft resolution.

§7

1. Minutes shall be taken during the Committee meetings. The minutes shall be prepared by the Secretary of the Supervisory Board or another person designated by the Chairman of the Committee.
2. The minutes shall include:
 - a) date of the meeting,
 - b) agenda of the meeting,
 - c) list of the participants of the meeting,
 - d) adopted recommendations,
 - e) voting results and dissenting opinions,
 - f) other decisions of the Committee.
3. The minutes shall be prepared and approved on the day of the meeting in question.
4. The accepted content of the minutes shall be signed by all Committee members present at the meeting in question, and each page of the minutes shall be initialled by the person taking the minutes.
5. Minutes of Committee meetings shall be kept at the Company's headquarters.
6. All members of the Supervisory Board have the right to inspect the minutes of Committee meetings and other documents that are the result of the Committee's works.

§8

1. The Management Board of the Company or persons designated by it shall provide the Committee with access to documentation and technical means necessary to perform its functions.
2. The Company shall provide administrative and technical support for the Committee.

§9

1. The Regulations of the Committee are publicly available.
2. The Regulations shall become effective as of the date of their approval by the Supervisory Board.
3. Any changes to the Regulations require the approval of the Supervisory Board.

Handwritten signature

dokumentów i środków technicznych
potrzebnych do realizacji jego funkcji.
2. Obsługę administracyjno-techniczną
Komitetu zapewnia Spółka.

§9

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