

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU
AUDYTU RADY NADZORCZEJ
ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.
ZA ROK 2020**

**INFORME DE LA ACTIVIDAD DEL COMITÉ DE
AUDITORÍA DEL CONSEJO DE SUPERVISIÓN DE
ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A.
EN EL AÑO 2020**

Sprawozdanie Komitetu Audytu ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A. („Spółka”) obejmuje okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. W roku 2020 Komitet Audytu pracował w następującym składzie:

- Michał Markowski – Przewodniczący Komitetu audytu
- Aitor Ayastuy Ayastuy - Członek Komitetu Audytu
- Rafael Anduaga Lazcanoiturburu - Członek Komitetu Audytu

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania skład Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Komitet Audytu działał zgodnie z postanowieniami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Podstawowym zadaniem Komitetu Audytu w roku 2020, podobnie jak w latach ubiegłych, było bieżące nadzorowanie działalności Spółki oraz Zarządu Spółki w szczególności w następujących obszarach:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym w zakresie nowych obowiązków sprawozdawczych związanych z Jednolitym Europejskim Formatem Raportowania (ESEF);
- monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem;
- monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym w zakresie nowych obowiązków sprawozdawczych związanych z Jednolitym Europejskim Formatem Raportowania (ESEF);
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

W trakcie 2020 roku Członkowie Komitetu Audytu uczestniczyli w spotkaniach z Zarządem Spółki oraz przedstawicielami kadry finansowo - księgowej w zakresie podsumowania wniosków z badania śródrocznych i rocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. realizowanego przez Ernst & Young Audyt Polska spółka z o.o. sp. k. Podczas spotkań omówiono najważniejsze aspekty przyjętej polityki rachunkowości, ryzyka wpływające

El informe de Auditoría de ULMA CONSTRUCCION POLSKA S.A. ("Sociedad") comprende el período del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2020. En el año 2020 el Comité de Auditoría trabajó compuesto por:

- Michał Markowski – Presidente del Comité de Auditoría audytu
- Aitor Ayastuy Ayastuy – Miembro del Comité de Auditoría
- Rafael Anduaga Lazcanoiturburu – Miembro del Comité de Auditoría.

Hasta la fecha de elaborar el presente informe la composición del Comité de Auditoría permanece sin cambios.

El Comité de Auditoría ejerció su actividad de conformidad con lo dispuesto en la Ley del 11 de mayo de 2017 sobre los censores jurados de cuentas, las sociedades de auditoría y la supervisión pública.

La tarea principal del Comité de Auditoría en el año 2020 consistió, al igual que en los años anteriores, en realizar una supervisión continua de la actividad de la Sociedad y del Consejo de Dirección de la Sociedad, particularmente en las siguientes áreas:

- seguimiento del proceso de la elaboración de informes financieros, incluido el alcance de las nuevas obligaciones de elaboración de informes relativas al Formato Único Europeo de Presentación de Informes (ESEF);
- seguimiento de la eficacia de los sistemas de control interno, de la auditoría interna y de la gestión del riesgo;
- seguimiento de la ejecución de la actividad de revisión financiera, incluido el alcance de las nuevas obligaciones de elaboración de informes relativas al Formato Único Europeo de Presentación de Informes (ESEF);
- seguimiento de la independencia del censor jurado de cuentas y de la entidad autorizada al estudio de los informes financieros.

Los miembros del Comité de Auditoría participaron en reuniones con el Consejo de Dirección de la Sociedad y con los representantes del personal financiero-contable sobre el tema del estudio del informe financiero de la Sociedad y del Grupo de Empresas ULMA Construcción Polska S.A. del año 2020 por Ernst & Young Audyt Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k., tratando los aspectos más relevantes de la política de contabilidad adoptada, los riesgos que afectan la

<p>na działalność zarówno Grupy Kapitałowej, jak i Emitenta tj. ULMA Construcción Polska S.A., w tym w szczególności ryzyka związanego z wybuchem pandemii COVID-19 i towarzyszącą temu trudną sytuacją gospodarczą krajów w jakich działa Grupa Kapitałowa. Ponadto analizowano rzetelność i prawidłowość przedstawienia sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej ujętej w sprawozdaniach finansowych publikowanych w ciągu 2020 roku.</p> <p>Członkowie Komitetu Audytu pozytywnie ocenili również niezależność oraz obiektywizm biegłego rewidenta.</p> <p>Ponadto członkowie Komitetu Audytu w swojej pracy w ciągu 2020 roku dokonywali nadzoru skuteczności działania systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w ramach bieżących kontaktów z Zarządem Spółki oraz w ramach swoich prac w Radzie Nadzorczej.</p> <p>Na podstawie przeprowadzonych działań Komitet Audytu pozytywnie ocenił działania Zarządu w zakresie utrzymywania kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem, jak również działania mające na celu rzetelne przedstawianie sytuacji finansowo – księgowej w ciągu roku 2020, w tym również będącej w pełnej zgodności z nowymi obowiązkami sprawozdawczymi w ramach Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania (ESEF).</p> <p>Komitet Audytu po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego oraz sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej ULMA Construcción Polska S.A. za rok 2020, w tym również opinii co do rzetelności sprawozdania w ramach Jednolitego Europejskiego Formatu Raportowania (ESEF) postanowił przedstawić Radzie Nadzorczej swoją pozytywną rekomendację dla zatwierdzenia powyższych sprawozdań przez Radę Nadzorczą.</p>	<p>actividad tanto del Grupo de Empresa como del Emisor, ULMA Construcción Polska S.A., en particular el riesgo vinculado a la pandemia del COVID-19 y la difícil situación económica de los países con la presencia del Grupo de Empresas. Adicionalmente, se analizó la exactitud y la veracidad de la presentación de la situación patrimonial y financiera de la Sociedad y del Grupo de Empresas reconocida en los informes financieros publicados a lo largo de 2020.</p> <p>Los miembros del Comité de Auditoría valoraron positivamente también la independencia y la objetividad del censor jurado de cuentas.</p> <p>Además, los miembros del Comité de Auditoría durante sus tareas a lo largo de 2020 supervisaban la eficacia del funcionamiento de los sistemas de control interno y la gestión del riesgo en el marco del contacto sistemático con el Consejo de Dirección de la Sociedad y realizando sus tareas en el Consejo de Supervisión.</p> <p>Basándose en las actividades desempeñadas, el Comité de Auditoría evaluó positivamente las actividades del Consejo de Dirección en lo que atañe al control interno y a la gestión del riesgo, así como las operaciones destinadas a una presentación exacta y veraz de la situación contable y financiera durante 2020, cumpliendo las nuevas obligaciones de elaboración de informes relativas al Formato Único Europeo de Presentación de Informes (ESEF) .</p> <p>Una vez estudiada la opinión y el informe del censor jurado de cuentas referente al estudio del informe financiero y al informe del Consejo de Dirección de la actividad de la Sociedad y del Grupo de Empresas ULMA Construcción Polska S.A. en el año 2020, incluida la opinión sobre la integridad del informe en el marco del Formato Único Europeo de Presentación de Informes (ESEF), el Comité de Auditoría decidió presenar al Consejo de Supervisión su recomendación favorable para la aprobación de dichos informes por el Consejo de Supervisión.</p>
---	--

Komitet Audytu:

Comité de Auditoría:

<p>Michał Markowski Przewodniczący Komitetu Audytu Presidente del Comité de Auditoría</p>	<p>Podpis / firma.....</p>
<p>Aitor Ayastuy Ayastuy Członek Komitetu Audytu Miembro del Comité de Auditoría</p>	<p>Podpis / firma.....</p>
<p>Rafael Anduaga Lazcanoiturburu Członek Komitetu Audytu Miembro del Comité de Auditoría</p>	<p>Podpis / firma.....</p>