

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2018

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. W ROKU OBROTOWYM 2018

1. Skład osobowy Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. w Katowicach

Komitet Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. z siedzibą w Katowicach (dalej także jako: „Komitet”) zostały powołany uchwałą nr 4 Rady Nadzorczej INTROL S.A. z dnia 5 lipca 2017 r. Rada Nadzorcza ustaliła 3-osobowy skład Komitetu. Do składu Komitetu powołano następujące osoby:

- Michał Szafranski – Przewodniczący,
- Piotr Dudek – Członek,
- Krzysztof Zyguła – Członek.

Od dnia ustanowienia Komitetu Audytu do dnia sporządzania niniejszego sprawozdania, skład osobowy Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

Komitet we wskazanym składzie spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (DZ.U z 2017 r. poz. 1089).

2. Podstawy prawne działania Komitetu

Komitet Audytu działa na podstawie:

- ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089),
- Regulaminu Komitetu Audytu Rady Nadzorczej INTROL S.A. z dnia 5 lipca 2017 r.

3. Informacja o działalności Komitetu Audytu

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. Komitet Audytu odbył trzy posiedzenia:

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2018

- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 26 lutego 2018 r., podczas którego zapoznano się z sytuacją finansową spółki Smart In Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. (Spółka) oraz omówiono z Audytorem Wewnętrznym INTROL S.A. prognozy finansowe Spółki i kwestię zapotrzebowania na środki pieniężne. Ponadto na ww. posiedzeniu przedstawicielka firmy audytorskiej wybranej do badania sprawozdania jednostkowego INTROL S.A. oraz badania skonsolidowanego Grupy kapitałowej INTROL za lata 2017 i 2018 przedstawiła przebieg procesu badania ww. sprawozdań;
- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 1 marca 2018 r., podczas którego omówiono ze współnikiem Spółki Smart In Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa – Panem Michałem Swobodą aktualną sytuację finansową Smart In Sp. z o.o. sp. k.;
- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 21 czerwca 2018 r., podczas którego podjęto uchwałę o przyjęciu i przedstawieniu Radzie Nadzorczej INTROL S.A. sprawozdania Komitetu Audytu z działalności Komitetu Audytu w 2018 r. oraz informacji o wynikach badania sprawozdawczości finansowej; omówiono z Audytorem Wewnętrznym INTROL S.A. systemy kontroli wewnętrznej i systemy zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego INTROL S.A. w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej oraz dokonano oceny ich skuteczności; omówiono z Główną Księgową INTROL S.A. przebieg procesu badania sprawozdania finansowego; omówiono z Wiceprezesem Zarządu INTROL S.A. współpracę Zarządu z biegłym rewidentem.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli jego członkowie oraz zaproszeni goście.

Do głównych zadań Komitetu Audytu w 2018 r. należało w szczególności monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej, jak również monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej. Ponadto Komitet Audytu kontrolował i monitorował niezależność biegłego rewidenta i firmy audytorskiej, informował Radę Nadzorczą Spółki o wynikach badania oraz wyjaśniał, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej, a także jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania. Komitet Audytu dokonywał również oceny niezależności biegłego rewidenta, przedkładał zalecenia mające na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce oraz wymagane przepisami prawa rekomendacje. Komitet w 2018 r. zajmował się ponadto opracowywaniem polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badania, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem oraz określeniem procedury wyboru firmy

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2018

audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego, czego efektem są funkcjonujące w Spółce:

- 1) Polityka wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych INTROL S.A. oraz Grupy Kapitałowej INTROL,
- 2) Polityka świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem na rzecz INTROL S.A. i Grupy Kapitałowej INTROL.

Ponadto w ramach swoich obowiązków, członkowie Komitetu Audytu spotykali się z Audytorem Wewnętrznym INTROL S.A. oraz Główną Księgową oraz Zarządem INTROL S.A. Po okresie sprawozdawczym, w 2019 r. przedstawiciele Komitetu Audytu spotkali się z Kluczowym Biegłym Rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania jednostkowego INTROL S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL, celem omówienia i podsumowania zagadnień z zakresu procesów sprawozdawczości finansowej w Spółce, monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego. Omówiono także bieżące sprawy wynikające z realizacji badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2018, w tym w zakresie poprawności, kompletności i rzetelności informacji zawartych w sprawozdaniach.

4. Ocena sprawozdań finansowych za 2018 rok

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2018 oraz ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2018, obejmującym:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **140 690 tys. złotych**,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące ujemne całkowite dochody razem w wysokości **5 382 tys. złotych**,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **8 499 tys. złotych**,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **5 382 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego,
- 7) podpisy członków Zarządu.

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2018

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, sprawozdaniem dodatkowym niezależnego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej i Zarządu Intról S.A. z badania jednostkowego sprawozdania finansowego, a także po wnikliwym rozpatrzeniu ww. dokumentów stwierdza, że sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku 31 grudnia 2018 roku. Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2018 roku.

Komitet Audytu zapoznał się również ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy za 2018 rok, skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTRÓL za rok 2018, na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2018 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **364 959 tys. złotych**,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2018, wykazujące ujemne całkowite dochody **razem w wysokości 1 777 tys. złotych**,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2018 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o **kwotę 4 640 tys. złotych**,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **2 342 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego,
- 7) podpisy członków Zarządu.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, sprawozdaniem dodatkowym niezależnego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu oraz Rady Nadzorczej i Zarządu Intról S.A. z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także po rozpatrzeniu ww. dokumentów stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej INTRÓL, przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2018 roku 31 grudnia 2018 roku. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2018 roku.

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2018

Komitet, współpracując z audytorem zewnętrznym, na bieżąco monitorował stan prac nad sprawozdaniami finansowymi, zwracając szczególną uwagę na prawidłowość i rzetelność danych finansowych zawartych w sprawozdaniach.

Komitet dokonał również pozytywnej oceny terminowości sporządzania sprawozdań finansowych oraz jakości współpracy służb księgowych z audytorem.

W ocenie Komitetu Audytu, jakość sprawozdań finansowych Spółki na przestrzeni ostatniego roku nie budzi zastrzeżeń. W związku z powyższym, Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej propozycję zarekomendowania przez Radę Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy podjęcia uchwały zatwierdzającej sprawozdanie finansowe INTROL S.A. za rok 2018 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2018.

5. Samoocena działalności Komitetu Audytu

Komitet Audytu, w okresie sprawozdawczym, sprawował nadzór nad sprawozdawczością finansową, kontrolą wewnętrzną, systemem zarządzania ryzykiem w Spółce INTROL S.A. Prace Komitetu były prowadzone zgodnie z opracowanym przez Komitet Audytu Planem pracy Komitetu Audytu INTROL S.A. na lata 2017-2018, który określał m.in. główne zadania Komitetu w 2018 r.

W ocenie Komitetu Audytu, Komitet w sposób należyty wykonywał swoje obowiązki wynikające z przepisów prawa oraz przyjętego Planu pracy Komitetu Audytu na lata 2017-2018.

Katowice, 11 czerwca 2019 r.