

# **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2017**

## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. W ROKU OBROTOWYM 2017**

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

W okresie od 1 stycznia 2017 r. do 4 lipca 2017 r. w INTROL S.A. nie funkcjonował wyodrębniony organizacyjnie komitet audytu. We wskazanym okresie zadania komitetu audytu realizowane były przez wszystkich członków Rady Nadzorczej Spółki, w ramach ich ustawowych obowiązków. 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 Szafrński – przewodniczący,
- Piotr Dudek – członek,
- Krzysztof Zyguła – członek.

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).

Na dzień sporządzania niniejszego sprawozdania, skład osobowy Komitetu Audytu nie uległ zmianie.

### **2. Podstawy prawne działania Komitetu**

Komitet Audytu działa na podstawie następujących aktów prawnych:

- 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.

## **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2017**

### **3. Informacja o działalności Komitetu Audytu**

W okresie od dnia 5 lipca 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. Komitet odbył trzy posiedzenia:

- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 17 sierpnia 2017 r., podczas którego podjęto uchwałę nr 1, zobowiązującą Zarząd Spółki INTROL S.A. do comiesięcznego przesyłania na adresy poczty elektronicznej Członków Komitetu Audytu rachunku zysków i strat sporządzonego za poprzedni miesiąc kalendarzowy w terminie do 25-go następnego miesiąca,
- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 28 listopada 2017 r., na którym podjęto następujące uchwały:
  - a) uchwała nr 1 – w sprawie przyjęcia planu pracy Komitetu Audytu INTROL S.A. na lata 2017-2018,
  - b) uchwała nr 2 – w sprawie zobowiązania Zarządu do bieżącego przekazania informacji w sprawie świadczenia na rzecz INTROL S.A./spółek zależnych przez firmę audytorską innych usług niż badanie sprawozdań finansowych,
  - c) uchwała nr 3 – w sprawie zaproszenia audytora wewnętrznego INTROL S.A. na kolejne posiedzenie Komitetu Audytu,
- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 14 grudnia 2017 r., którego przedmiotem było przedstawienie przez Audytora Wewnętrznego GKI zasad sprawozdawczości, audytu i kontroli wewnętrznej w Grupie Kapitałowej INTROL S.A. oraz podjęcie dyskusji co do trybu realizacji zadań Komitetu Audytu wskazanych w art. 130 ust. 1 p. 1) i 2) ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Na posiedzeniu podjęta została uchwała nr 1 – w sprawie zwrócenia się do Zarządu INTROL S.A. o przekazanie następujących dokumentów i informacji:
  - a) harmonogramu badania sprawozdań finansowych spółek Grupy Kapitałowej INTROL S.A. za rok obrotowy 2017 przez biegłych rewidentów,
  - b) informacji o zawartych w 2017 roku z audytorem wyznaczonym do badania sprawozdania finansowego INTROL S.A. za rok obrotowy 2017 umowach innych niż umowa o badanie sprawozdania finansowego.

Ponadto, dnia 26 lutego 2018 r. w siedzibie INTROL S.A. w Katowicach odbyło się spotkanie kluczowego biegłego rewidenta Agnieszki Lew (nr w rej. 11556) z firmy audytorskiej ReVISION – Rzeszów Józef Król Sp. z o.o. w Rzeszowie, prowadzonej przez KRBR pod nr 3510 z Członkami Komitetu Audytu. Spotkanie dotyczyło przekazania harmonogramu prac związanych z badaniem Spółki.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli jego członkowie oraz zaproszeni goście.

## **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2017**

Do głównych zadań Komitetu Audytu w 2017 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 2017 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 audytorskiej przez jednostkę zainteresowania publicznego.

Z uwagi na powołanie Komitetu Audytu w III kwartale 2017 r., realizacja przez Komitet części obowiązków wynikających z ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym została przeniesiona na rok 2018. W szczególności w tym okresie Komisja zakończy opracowywanie: polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego INTROL S.A.; polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej na rzecz INTROL S.A. dozwolonych usług niebędących badaniem oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przez INTROL S.A.

#### **4. Ocena sprawozdań finansowych za 2017 rok**

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2017 oraz ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2017, obejmującym:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 144.563 tys. złotych,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 16.176 tys. złotych,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 5.034 tys. złotych,

## **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2017**

- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 5.520 tys. złotych,
- 5) noty do sprawozdania finansowego.

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 w/w 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 2017 roku 31 grudnia 2017 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 2017 roku.

Komitet Audytu zapoznał się również ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy za 2017 rok, skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTRÓL za rok 2017 r. na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2017 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 347 211 tys. złotych,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2017, wykazujące całkowite dochody ogółem w wysokości 7 832 tys. złotych,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2017 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę 379 tys. złotych,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 3 576 tys. złotych,
- 5) noty do skonsolidowanego sprawozdania.

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 wnikliwym rozpatrzeniu w/w 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 2017 roku 31 grudnia 2017 roku. Skonsolidowane sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno

## **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2017**

i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Grupy na dzień 31 grudnia 2017 roku.

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.

### **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 IV kwartale 2017 r.

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

Katowice, 21 czerwca 2018 r.