

# **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2019**

## **SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. W ROKU OBROTOWYM 2019**

### **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 Szafrąński – 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 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. Komitet Audytu odbył dwa posiedzenia:

## **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2019**

- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 15 marca 2019 r., podczas którego w przyjęto plan pracy Komitetu Audytu na rok 2019 oraz uchwalono Politykę wyboru firmy audytorskiej;
- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 25 kwietnia 2019 r., podczas którego uchwalono Politykę 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 SA i Grupy Kapitałowej Introl.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli jego członkowie oraz zaproszeni goście.

Do głównych zadań Komitetu Audytu w 2019 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 2019 r. zajmował się ponadto opracowywaniem polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania, polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, 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, 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 2020 r. Przewodniczący Komitetu Audytu kontaktował się z Kluczowym Biegłym Rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania jednostkowego INTROL S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania



## **SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2019**

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 2019, w tym w zakresie poprawności, kompletności i rzetelności informacji zawartych w sprawozdaniach.

### **4. Ocena sprawozdań finansowych za 2019 rok**

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2019 oraz ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2019, obejmującym:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **144 869 tys. złotych**,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **4 396 tys. złotych**,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **2 477 tys. złotych**,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku wykazujące wzrost kapitału własnego o kwotę **260 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 Introl 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 2019 roku 31 grudnia 2019 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 2019 roku.

Komitet Audytu zapoznał się również ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy za 2019 rok, skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2019, na które składają się:

## SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2019

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2019 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **400 939 tys. złotych**,
- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2019, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **10 477 tys. złotych**,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2019 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **6 903 tys. złotych**,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **5 830 tys. złotych**, wynikające ze zmian z roku 2019 oraz zwiększenie kapitału własnego o kwotę **1 381 tys. zł** wynikające z korekt błędów dokonanych w sprawozdaniu spółki zależnej,
- 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 Introl S.A. z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego, a także po rozpatrzeniu ww. dokumentów stwierdza, że skonsolidowane sprawozdanie Grupy Kapitałowej INTROL, przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Grupy, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2019 roku 31 grudnia 2019 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 2019 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. 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 2019 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2019.



## SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2019

### 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 rok 2019, który określał m.in. główne zadania Komitetu w 2019 r.

W ocenie Komitetu Audytu, Komitet w sposób należyty wykonywał swoje obowiązki wynikające z przepisów prawa oraz przyjętego Planu pracy Komitetu Audytu na rok 2019.

Katowice, 24 czerwca 2020 r.

Michał Szabarski  
deputy  
