

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2021

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. W ROKU OBROTOWYM 2021

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”) został powołany uchwałą nr 4 Rady Nadzorczej INTROL S.A. z dnia 5 lipca 2017 r. Skład Komitetu Audytu został ustalony na 3 osoby. Od dnia 22 września 2020 r., skład osobowy Komitetu Audytu kształtuje się następująco:

- Michał Szafranski – Przewodniczący,
- Marian Ciaciura – 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).

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 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. Komitet Audytu odbył dwa posiedzenia:

- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 21 kwietnia 2021 r., podczas którego omówiono wraz z audytorem przebieg badania rocznego sprawozdania finansowego INTROL S.A. za rok obrotowy 2020, przeprowadzono analizę skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego w kontekście sprawozdania finansowego za rok 2020,

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2021

jak również omówiono przebieg procesu wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego INTROL S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej INTROL za lata 2021 i 2022 oraz na odpowiednie przeglądy sprawozdań półrocznych. W ramach posiedzenia, Komitet Audytu w uchwale nr 1 przedstawił Zarządowi Spółki kryteria zapytań ofertowych dla firm audytorskich dotyczące procesu ofertowego przeprowadzonego w 2021 r.;

- posiedzenie Komitetu Audytu z dnia 09 czerwca 2021 r., podczas którego Komitet Audytu zapoznał się oraz dokonał analizy ofert firm audytorskich dotyczących badania i przeglądów sprawozdań finansowych INTROL S.A. oraz sprawozdań skonsolidowanych Grupy Kapitałowej INTROL w latach 2020 i 2021. Po szczegółowym zapoznaniu się z ofertami firm audytorskich, Komitet Audytu podjął uchwałę nr 1 w sprawie wydania rekomendacji dla Rady Nadzorczej co do wyboru firmy audytorskiej, rekomendując wybór Kancelarii Porad Finansowo-Księgowych dr Piotr Rojek Sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach (wskazując tę firmę jako uzasadnioną preferencję Komitetu Audytu) lub UHY ECA Audyt Sp. z o.o. sp. k.

W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczyli jego członkowie oraz zaproszeni goście.

Do głównych zadań Komitetu Audytu w 2021 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.

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 2022 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

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2021

sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2021, w tym w zakresie poprawności, kompletności i rzetelności informacji zawartych w sprawozdaniach.

4. Ocena sprawozdań finansowych za 2021 rok

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2021 oraz ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2021 obejmującym:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **152 406 tys. złotych**,
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **20 357 tys. złotych**,
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę **167 tys. złotych**,
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **8 533 tys. złotych**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) 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 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 2021 roku 31 grudnia 2021 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 2021 roku.

Komitet Audytu zapoznał się również ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy za 2021 rok, skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2021, na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2021 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **374 326 tys. złotych**,

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2021

- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2021, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości **16 251 tys. złotych**,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę **(12 949 tys.) złotych**
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2021 roku, wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę **3 166 tys. zł**,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) 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 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 2021 roku 31 grudnia 2021 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 2021 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 2021 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2021.

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

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL
S.A. z działalności w roku obrotowym 2021**

opracowanym przez Komitet Audytu Planem pracy Komitetu Audytu INTROL S.A.,
który określał główne zadania Komitetu w 2021 r.

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

Katowice, 27 maj 2022 r.

Michał Szafrąński



Krzysztof Zyguła



Marian Ciaciura

