

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2020

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. W ROKU OBROTOWYM 2020

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.

Powyższy skład Komitet posiadał na dzień 1 stycznia 2020 roku.

W dniu 22 września 2020 roku ze składu Komitetu Audytu odwołano Pana Piotra Dudka, a powołano Pana Mariana Ciaciurę.

Do dnia przyjęcia niniejszego sprawozdania skład osobowy Komitetu Audytu INTROL S.A. nie uległ zmianie.

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

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 z późn. zm.),
- 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 2020

3. Informacja o działalności Komitetu Audytu

W okresie od dnia 1 stycznia 2020 r. do dnia 31 grudnia 2020 r. Komitet Audytu odbył trzy posiedzenia.

Rok 2020 jako rok ograniczeń wynikających z pandemii COVID-19 w odbywaniu tradycyjnych posiedzeń Komitetu Audytu, był przełomowy w zakresie wdrożenia rozwiązań informatycznych w pracy Komitetu Audytu. Wydaje się, że aplikacje do odbywania telekonferencji on-line staną się jednym z nieodłącznych narzędzi pracy Komitetu Audytu, a w szczególności narzędziem komunikacji z biegłym rewidentem. Podkreślić należy, iż mimo ograniczeń wynikających z pracy zdalnej, która objęła pracowników działów księgowości Spółki jak i Grupy Kapitałowej Introl SA, nie pojawiły się istotniejsze problemy z dostępnością informacji i dokumentów. W ocenie Komitetu Audytu, w związku m.in. z wdrożonym systemem elektronicznego obiegu dokumentów Spółka nie odnotowała poważniejszych problemów dotyczących sprawozdawczości finansowej. Monitorowanie tych trudności było w 2020 roku jednym z kluczowych zadań, które postawił sobie Komitet Audytu.

Do głównych zadań Komitetu Audytu w 2020 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 2020 r.

Ponadto w ramach swoich obowiązków, członkowie Komitetu Audytu spotykali się z Dyrektorem Audytu Wewnętrznego INTROL S.A. oraz Główną Księgową oraz Zarządem INTROL S.A. Członkowie 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. Analizowano ponadto bieżące sprawy wynikające z realizacji badania rocznego sprawozdania finansowego Spółki i rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2020, w tym w zakresie poprawności, kompletności i rzetelności informacji zawartych w sprawozdaniach.

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2020

4. Ocena sprawozdań finansowych za 2020 rok

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2020 oraz ze sprawozdaniem finansowym za rok obrotowy 2020, obejmującym:

- 1) sprawozdanie z sytuacji finansowej, sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 133.207 tys. złotych
- 2) sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazujące ujemne całkowite dochody razem w wysokości (978 tys. złotych)
- 3) sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zmniejszenie stanu środków pieniężnych o kwotę (218 tys. złotych)
- 4) sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 11 787 tys. złotych,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego.

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta – REVISION Rzeszów – Józef Król Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – wyznaczonego na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 11 czerwca 2019 r.

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 2020 roku 31 grudnia 2020 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 2020 roku.

Komitet Audytu zapoznał się również ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy za 2020 rok, skonsolidowanym sprawozdaniem Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2020, na które składają się:

- 1) skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2020 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę 362.966 tys. złotych,

SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2020

- 2) skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za rok obrotowy 2020, wykazujące całkowite dochody razem w wysokości 9 291 tys. złotych,
- 3) skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 1 stycznia do 31 grudnia 2020 roku, wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 10 590 tys. złotych,
- 4) skonsolidowane sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym, wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę 1 647 tys. zł,
- 5) informacje dodatkowe,
- 6) noty do sprawozdania finansowego.

Komitet Audytu zapoznał się ze sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta – REVISION Rzeszów – Józef Król Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością – wyznaczonego na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 11 czerwca 2019 r. do badania skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej INTROL za rok 2020 r. oraz ze sprawozdaniem Zarządu INTROL S.A. z działalności Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2020.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się ze sprawozdaniem biegłego rewidenta, sprawozdaniem dodatkowym niezależnego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu 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 2020 roku 31 grudnia 2020 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 2020 roku.

Komitet, współpracując z Dyrektorem Audytu Introl SA oraz kluczowym biegłym rewidentem, 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 biegłym rewidentem.

W ocenie Komitetu Audytu, jakość sprawozdań finansowych Spółki sporządzanych zarówno w roku obrotowym 2020 jak i za rok obrotowy 2020 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

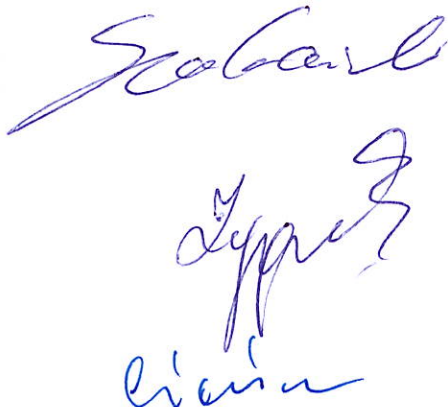
SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ INTROL S.A. z działalności w roku obrotowym 2020

S.A. za rok obrotowy 2020 oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej INTROL za rok obrotowy 2020.

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 na bieżąco pomimo ograniczeń wynikających z pandemii COVID - 19.

W ocenie Komitetu Audytu, Komitet w 2020 roku w sposób należyty wykonywał swoje obowiązki w wynikające z przepisów prawa.



Three handwritten signatures in blue ink, arranged vertically. The top signature is the most legible, appearing to read 'Sobal'. The middle and bottom signatures are more stylized and difficult to decipher.

