

Uzupełnienie

„Oświadczenia Zarządu o stosowaniu ładu korporacyjnego”

zgodnie z pismem Komisji Nadzoru Finansowego nr DSP-WOI.4550.82.2018.JB

z dnia 18 maja 2018 r.

1. W odniesieniu do komitetu audytu albo odpowiednio rady nadzorczej lub innego organu nadzorczego lub kontrolującego w przypadku wykonywania przez ten organ obowiązków komitetu audytu wskazanie:
 - osób spełniających ustawowe kryteria niezależności,
 - osób posiadających wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, ze wskazaniem sposobu ich nabycia,
 - osób posiadających wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent, ze wskazaniem sposobu ich nabycia,
 - czy na rzecz emitenta były świadczone przez firmę audytorską badającą jego sprawozdanie finansowe dozwolone usługi niebędące badaniem i czy w związku z tym dokonano oceny niezależności tej firmy audytorskiej oraz wyrażano zgodę na świadczenie tych usług,
 - głównych założeń opracowanej polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania oraz polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem,
 - czy rekomendacja dotycząca wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania spełniała obowiązujące warunki, a w przypadku gdy wybór firmy audytorskiej nie dotyczył przedłużenia umowy o badanie sprawozdania finansowego – czy rekomendacja ta została sporządzona w następstwie zorganizowanej przez emitenta procedury wyboru spełniającej obowiązujące kryteria,
 - liczby odbytych posiedzeń komitetu audytu albo posiedzeń rady nadzorczej lub innego organu nadzorującego lub kontrolującego poświęconych wykonywaniu obowiązków komitetu audytu,
 - w przypadku wykonywania obowiązków komitetu audytu przez radę nadzorczą lub inny organ nadzorujący lub kontrolujący – które z ustawowych warunków dających możliwość skorzystania z tej możliwości zostały spełnione, wraz z przytoczeniem odpowiednich danych,

W odniesieniu do komitetu audytu informujemy, że w 2017 r. do dnia 18.12.2017r. zgodnie z uchwałą nr 70/I/2009 z 23.12.2009 r. o włączeniu zadań komitetu audytu do zakresu kompetencyjnego Rady Nadzorczej bez powoływania odrębnego ciała funkcje te sprawowała Rada Nadzorcza. Uchwałą z dnia 18.12.2017 r. Rada Nadzorcza powołała trzyosobowy komitet audytu. Odpowiadając na w/w pytania informujemy, że

- w składzie Rady Nadzorczej czwartej kadencji kryteria niezależności określone w zasadzie II.Z.4 Dobrych Praktyk Spółek notowanych na GPW 2016 od 14 listopada 2017 r. spełniają. Pan Sławomir Kubicki (Zastępca Przewodniczącego) oraz Pan Daniel Kraszewski (Członek),
- wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych posiada Pan Daniel Kraszewski – studia na Uniwersytecie Warszawskim, Wydział Zarządzania, Podyplomowe Studia Menedżerskie Audyt i Kontrola Wewnętrzna oraz uzyskanie tytułu Audytor Wewnętrzny nr dyplomu P-6002/2011.

- wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent posiadają Panowie Andrzej Bik, Tadeusz Demel, Mateusz Bik i Kazimierz Bik. Wiedzę tą zdobyli w ramach posiadanego wykształcenia oraz pracy w spółkach i przedsiębiorstwach branży górniczej i maszynowej.
- Firma Audytorska INTERFIN Sp. z o. o. nie świadczyła żadnych innych usług na rzecz MOJ S.A. nie związanych z badaniem sprawozdań finansowych.
- Firmę audytorską do badania sprawozdania finansowego wybiera Rada Nadzorcza w oparciu o rekomendację udzieloną przez komitet audytu. Oferty firm audytorskich zbiera Spółka po czym przekazuje je członkom komitetu audytu którzy po analizie dokonują rekomendacji zawierającej wskazanie firmy do wykonania badania sprawozdania finansowego, oświadczenie, że rekomendacja jest wolna od wpływów stron trzecich, stwierdzenie, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule o których mowa w art.66 ust.5a ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.
- Świadczenie dozwolonych usług innych niż badanie sprawozdania finansowego na rzecz Spółki przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem jest możliwe po ocenie zagrożeń i zabezpieczeniu niezależności i wyrażeniu zgody przez komitet audytu.
- W związku z wyborem w 2017 r. firmy audytorskiej w okresie w którym obowiązki Komitetu Audytu pełniła cała Rada Nadzorcza rekomendacja nie była wystawiana.
- Rada Nadzorcza odbyła w 2017 roku siedem posiedzeń na których spełniała obowiązki komitetu audytu.
- W związku z wyborem w 2017 r. firmy audytorskiej przez całą Radę Nadzorczą spełniającą obowiązki komitetu audytu oferty firm audytorskich (siedem) zostały przekazane wszystkim członkom Rady którzy ocenili bezstronność i niezależność firm audytorskich, proponowaną cenę, proponowany harmonogram oraz dotychczasowe doświadczenie dokonali wyboru.

Przemysław Biskup

Wiceprezes Zarządu MOJ S.A.

Roman Łój

Prezes Zarządu MOJ S.A.