

Warszawa, dnia 31 maja 2019 r.

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki działającej pod firmą Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” z działalności w 2018 r. wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELZAB za rok 2018
(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” S.A. z działalności w 2018 r.)

Komitet Audytu Rady Nadzorczej (dalej „**Komitet Audytu**”) spółki działającej pod firmą Zakłady Urządzeń Komputerowych Elzab S.A. z siedzibą w Zabrze (dalej „**Spółka**”) w dniu 31 grudnia 2018 roku działał w składzie:

Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej,
Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.

Członkowie Komitetu Audytu spełniający warunki niezależności określone w art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym to:

1. Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu

Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pan Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu, oraz Pan Andrzej Wawer - Sekretarz Komitetu Audytu. Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa ZUK „ELZAB” S.A. jest Pan Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu.

Komitet Audytu działając na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2017 r. poz. 1089) (zwana dalej „**Ustawą**”) ustanowił Wytyczne do wysłania zapytań ofertowych oraz kryteria wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w Spółce w roku 2018 w brzmieniu stanowiącym Załącznik nr 1 do uchwały Komitetu Audytu Spółki nr 1/06/2018 z dnia 25 czerwca 2018 roku

Komitet Audytu w uchwale nr 2/06/2018 z dnia 25 czerwca 2018 r. zaopiniował rozwiązanie umowy z Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. Opinia została wydana po konsultacjach z Zarządem Spółki, w związku wejściem w życie Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, ustanawiającej maksymalny 5 letni okres przeprowadzania badania sprawozdań finansowych w spółkach będących jednostkami zainteresowania publicznego. Wykonanie zawartej pomiędzy Spółką a Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w dniu 23 czerwca 2016 r. umowy o badania i przeglądu jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2016, 2017 i 2018 i faktem, że jej kontynuowanie w obecnym stanie prawnym nie mogło być kontynuowane w zakresie usług przeglądu i badania jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za następujące okresy: okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca 2018 roku i okres 12 miesięcy kończący się 31 grudnia 2018, Komitet Audytu postanowił rekomendować Radzie Nadzorczej wyrażenie zgody na rozwiązanie z Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. przedmiotowej umowy na zasadzie porozumienia stron.

Uchwałą nr 1/07/2018 z dnia 16 lipca 2018 r. Komitet Audytu wydał rekomendację dotyczącą wyboru firmy audytorskiej oraz przyjął sprawozdanie z procedury wyboru. Po przeprowadzeniu procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2018-2019, Komitet Audytu postanowił rekomendować Radzie Nadzorczej zawarcie umowy z jednym z dwóch podmiotów. Jednocześnie Komitet Audytu rekomendował zawarcie przez Spółkę umowy obejmującej przeprowadzenie: (i) badania skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej Spółki w roku 2018 i 2019; (ii) badanie jednostkowego sprawozdania Spółki w roku 2018 i 2019 oraz przeglądu tych

sprawozdań finansowych za I półrocze 2018 r. oraz I półrocze 2019 r. z Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Ponadto Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki przyjął szczegółową rekomendację i sprawozdanie z procedury wyboru, którego treść stanowi załącznik nr 1 do uchwały nr 1/07/2018 z dnia 16 lipca 2018 r.

W roku 2018 Komitet Audytu współpracował z Audytorem Spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2017 rok. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2017 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Ponadto w pierwszym kwartale 2019 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania rocznego Spółki za rok 2018. Stwierdzono, że badanie odbyło się bez zarzutów, a współpraca z Zarządem Spółki oraz jej pracownikami odpowiedzialnymi za przedłożenie materiałów niezbędnych do wykonania badania układała się w sposób prawidłowy i sprawny. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2018 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej zwraca uwagę na osiągnięte rezultaty przez spółkę ZUK „ELZAB” S.A., wskazane poniżej, w szczególności na osiągniętą stratę netto, w kwocie wskazanej poniżej.

W odniesieniu do spółki ZUK „ELZAB” S.A. (wybrane dane finansowe) prezentowały się następująco:

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 102.978 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 2.564 tys. złotych,
- Strata netto na poziomie 813 tys. złotych.

W odniesieniu do Grupy Kapitałowej ELZAB (wybrane dane finansowe) prezentowały się następująco:

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 104.021 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 666 tys. złotych,
- Strata netto na poziomie 3.615 tys. złotych.

Komitet Audytu zwraca uwagę, na występowanie w Spółce następujących okoliczności:

- relatywnie wysokiego poziomu zadłużenia Spółki;
- ryzyka utraty płynności (m.in. z uwagi na stan zapasów magazynowych);
- konieczności podjęcia przez Zarząd Spółki działań restrukturyzujących działalność podmiotów zależnych w Grupie Kapitałowej Elzab;
- oczekiwanie poprawy wyników w roku 2019 r. a w szczególności w roku 2020 r.

Na bazie całorocznych prac Komitetu Audytu oraz spotkań z Audytorem, w tym przygotowanego przez Audytora Sprawozdania końcowego dla Komitetu Audytu z badania sprawozdań finansowych za rok 2018, Komitet Audytu zwraca uwagę na obszary działalności Spółki i Grupy Kapitałowej ELZAB wskazywane przez Audytora w sprawozdaniach finansowych odpowiednio Spółki i Grupy Kapitałowej ELZAB, jako znaczące lub istotne ryzyka. Jednocześnie, Komitet Audytu wskazuje, że (i) Spółka przestrzega przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, (ii) a Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Kajetan Wojnicz – Przewodniczący Komitetu Audytu

Grzegorz Należyty – Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu

Andrzej Wawer – Sekretarz Komitetu Audytu
