

Warszawa, dnia 4 sierpnia 2020 r.

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej spółki działającej pod firmą Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” z działalności w 2019 r. wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej ELZAB za rok 2019
(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Zakłady Urządzeń Komputerowych „ELZAB” S.A. z działalności w 2019 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 2019 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.

W 2019 r. skład prezydium Komitetu Audytu nie uległ zmianie. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 28 czerwca 2019 r. powołało w/w członków w skład Rady Nadzorczej na kolejną 3-letnią wspólną kadencję. W dniu 04.07.2019 r. Rada Nadzorcza podjęła uchwały dotyczące wyboru członków Komitetu Audytu, pozostawiając wybór funkcji w Komitecie Audytu jego członkom.

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.

W roku 2019 Komitet Audytu współpracował z Audytorem Spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2018 rok. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2018 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Ponadto w pierwszym kwartale 2020 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania rocznego Spółki za rok 2019. 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 2019 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

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

- przychody netto ze sprzedaży na poziomie 124.251 tys. złotych,
- zysk z działalności operacyjnej na poziomie 9.024 tys. złotych,
- zysk netto na poziomie 3.886 tys. złotych.

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

- przychody netto ze sprzedaży na poziomie 125.183 tys. złotych,
- zysk z działalności operacyjnej na poziomie 8.972 tys. złotych,
- strata netto na poziomie 558 tys. złotych.

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

- potencjalnych skutków wpływu pandemii związanej koronawirusem SARS-CoV-2 oraz potencjalnego wpływu COVID-19 na wyniki Spółki za rok 2020;
- koncentracji na zapewnieniu bieżącej płynności Spółki;
- konieczności podjęcia przez Zarząd Spółki działań optymalizujących koszty;
- celowość komercjalizacji nowych produktów i usług.

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 2019, 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
