

Unimot S.A.

Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2017 r.

17 kwietnia 2018 r.

Podstawę prawną sporządzenia niniejszego sprawozdania stanowi pkt II.Z.7 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz 4.3.9 Załącznika I do Zalecenia Komisji z 15.02.2015 dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej) (2015/162/WE).

Niniejsze sprawozdanie zostały sporządzone w oparciu m.in. o:

- a) roczne sprawozdanie finansowe Unimot S.A. za rok 2017 rok,
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności Unimot S.A. za 2017 rok,
- c) roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Unimot S.A. za rok 2017,
- d) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Unimot S.A. za 2017 rok,
- e) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2017 rok Unimot S.A. oraz Grupy Kapitałowej Unimot S.A. sporządzonego przez Deloitte z siedzibą w Warszawie,
- f) sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu dotyczące badania rocznego sprawozdania finansowego przygotowane przez Deloitte,
- g) oświadczenie biegłego rewidenta o niezależności,
- h) spotkania odbyte przez członków Komitetu z Zarządem Spółki,
- i) pozostałe działania realizowane przez Komitet Audytu w 2017 roku, jak również w okresie badania sprawozdania finansowego przez Deloitte.

I. SKŁAD KOMITETU AUDYTU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. prowadził działalność w następującym składzie:

- Bogusław Saława – Przewodniczący Komitetu Audytu do dnia 21 maja 2017 r.
- Piotr Cieślak – Członek Komitetu Audytu, Przewodniczący Komitetu Audytu od dnia 22 maja 2017 r.
- Piotr Prusakiewicz - Członek Komitetu Audytu
- Ryszard Budzik – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej „Ustawa o biegłych”), tj.:

- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych;
- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży;
- większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU W 2017 ROKU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2017 r. do 31 grudnia 2017 r. odbył posiedzenie w dniu 22 maja 2017 r.

Komitet Audytu przygotował w 2017 i podjął ponadto uchwały w sprawie przyjęcia dokumentacji przewidzianej regulacjami Ustawy o biegłych rewidentach, tj. uchwał w sprawie:

- a) Ustalenia polityki Unimot S.A. w zakresie świadczenia dodatkowych usług przez Firmę Audytorską (uchwała z dn.11.12.2017 r.),
- b) Ustalenia polityki i procedury dotyczącej wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych (uchwała z dn.11.12.2017 r.).

Z kolei w dniu 11 grudnia 2017 r. uchwałą Rady Nadzorczej Spółki przyjęty został Regulamin Komitetu Audytu przygotowany przez Komitet Audytu przy współpracy działem prawnym Spółki.

Komitet Audytu w 2017 roku realizował ustawowe zadania poprzez:

- a) Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej
- b) Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c) Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania.

W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu zapoznawał się z informacjami Zarządu Spółki na temat bieżącej działalności Firmy ze szczególnym uwzględnieniem osiągniętych przez nią wyników i wskaźników ekonomiczno-finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych. Prowadzony był także przez Komitet Audytu stały monitoring realizacji planów rozwoju i działalności Spółki. Komitet ocenił również skuteczność funkcjonujących w Spółce procedur kontroli wewnętrznej oraz omawiał kluczowe ryzyka związane z działalnością Firmy oraz możliwości zmniejszenia wpływu poszczególnych ryzyk na działalność Spółki. Komitet ocenia, że obszary ryzyka ważne dla działalności Spółki są poprawnie identyfikowane. W celu zapewnienia realizacji założeń strategicznych realizowanych przez Spółkę, Zarząd wspólnie z kierownictwem na bieżąco analizuje i aktualizuje czynniki ryzyka towarzyszących działalności firmy, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową, biznesową, rynkową w tym także na strategię rozwoju Spółki. W opinii Komitetu w obszarze monitorowania skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki nie stwierdzono nieprawidłowości. Komitet ocenia, że docelowo właściwym będzie wzmocnienie kadrowe działu księgowego Spółki celem ewentualnego zminimalizowania ryzyka w odniesieniu do procesów sprawozdawczości finansowej Spółki. Ponadto w ocenie Komitetu zasadnym będzie też, aby wdrożono w strukturach Spółki jednostki dedykowanej kontroli wewnętrznej, co dodatkowo powinno zabezpieczać prawidłowość funkcjonowania w Spółce procesów kontrolingu wewnętrznego.

Komitet Audytu dokonał także przeglądu zbadanych przez audytora okresowych rocznych sprawozdań Spółki, zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz z działalności Grupy Kapitałowej uznając, że przedstawione dane liczbowe i informacje przedstawiają prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

W toku badań nad sprawozdaniem finansowym Unimot S.A. oraz Grupy Kapitałowej Unimot S.A. prowadzonym przez biegłego rewidenta firmę Deloitte, Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z kluczowymi osobami odpowiedzialnymi z ramienia firmy Deloitte za badanie sprawozdania finansowego Spółki.

Komitet Audytu zapoznał się także ze sprawozdaniem końcowym dla Komitetu Audytu przygotowanym przez firmę audytorską Deloitte z przeprowadzonego audytu za rok 2017 i spotkał się w dniu 21 marca 2018 r. z kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego Grupy UNIMOT S.A., który zaprezentował wyniki i wnioski z przeprowadzonego badania.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem Spółki i działem księgowości przebiegała w sposób prawidłowy i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej Spółki, a sprawozdania finansowe za 2017 rok we wszystkich istotnych aspektach zostały sporządzone w ocenie Komitetu zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki w sposób rzetelny. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki uznając, że wykazane dane liczbowe i zawarte w nim informacje także przedstawiają prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

Komitet ds. Audytu przyjął ponadto informację na temat niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki. Zgodnie z oświadczeniem Deloitte w trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej zgodnie z przepisami Ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzenia 537/2014 oraz zasadami etyki zawodowej przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Rewidentów. Deloitte oświadczył też, że zgodnie z jego najlepszą wiedzą nie świadczył usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014, dla jednostek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej. Komitet otrzymał też od Deloitte pisemne potwierdzenie niezależności wobec Spółki podpisane przez Wiodącego Biegłego Rewidenta. Deloitte Audyt Sp. z o.o. oświadczyła w nim, że w związku z badaniem sprawozdań finansowych za rok 2017, spółki Unimot S.A. Deloitte - jako firma audytorska, a także partnerzy, kadra kierownicza wyższego szczebla i kierownicy, wykonujący czynności rewizji finansowej na rzecz Spółki – na dzień 21.03.2018 roku są niezależni wobec Spółki i spełniają wymogi w zakresie niezależności ustanowione w Art. 69-73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089). Ponadto Deloitte przeanalizował potencjalne zagrożenia dla określonej w poprzednim zdaniu niezależności Deloitte wobec Spółki przed rozpoczęciem wykonywania w/w czynności rewizji finansowej i stwierdził brak takich zagrożeń. Deloitte oświadczył także obowiązek zachowania niezależności wobec Spółki, w tym realizację wymogów w zakresie niezależności ustanowionych w Art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach obowiązują Deloitte oraz ww. osoby w całym okresie wykonywania w/w czynności rewizji finansowej oraz okresie objętym sprawozdaniem finansowym będącym przedmiotem w/w czynności rewizji finansowej.