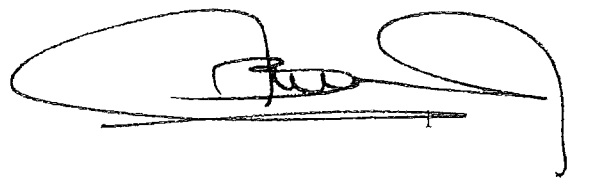


Unimot S.A.

Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2018 r.

29 marca 2019 r.

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke at the bottom.

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 2018 rok,
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności Unimot S.A. za 2018 rok,
- c) roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Unimot S.A. za rok 2018,
- d) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Unimot S.A. za 2018 rok,
- e) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2018 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 2018 roku, jak również w okresie badania sprawozdania finansowego przez Deloitte.

I. SKŁAD KOMITETU AUDYTU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. prowadził działalność w następującym składzie:

- Piotr Cieślak – Przewodniczący Komitetu Audytu
- Piotr Prusakiewicz - Członek Komitetu Audytu
- Ryszard Budzik – Członek Komitetu Audytu

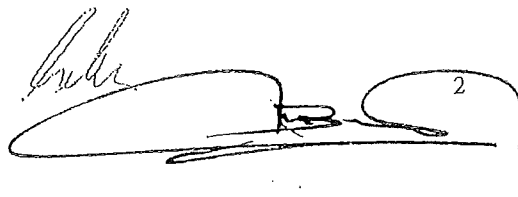
Komitet Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust. 1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej „Ustawa o biegłych”), tj.:

- 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 2018 ROKU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. odbył posiedzenia w dniach: 17 kwietnia 2018 r., 15 maja 2018 r., 21 sierpnia 2018 r. oraz 13 listopada 2018 r.

Komitet Audytu w 2018 roku realizował ustawowe zadania poprzez:



2

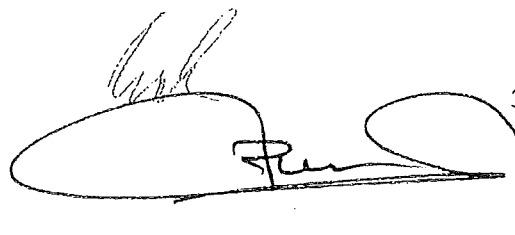
- a) Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej,
- b) Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c) Monitorowanie wykonywania czynności rewizji 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 Spółki i Grupy Kapitałowej ze szczególnym uwzględnieniem osiąganych 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 i Grupy Kapitałowej. Komitet starał się także oceniać skuteczność funkcjonujących w Spółce procedur kontroli wewnętrznej oraz omawiał kluczowe ryzyka związane z działalnością 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 z zadowoleniem odnotował ustanowienie Audytora Wewnętrznego Spółki, co było zgodne z rekomendacjami przedstawianymi przez Komitet Audytu. Zgodnie z ustaleniami oraz uchwaloną w dniu 13.11.2018 r. Kartą Audytu Wewnętrznego, audytor Wewnętrzny będzie przekazywał Komitetowi Audytu, a także do wiadomości członków Rady Nadzorczej sprawozdania z realizowanych zadań w ramach Audytu Wewnętrznego. Komitet Audytu pozostawał także w bieżącym kontakcie z Audytorem Wewnętrznym, m.in. w ramach komunikacji telefonicznej.

Na wniosek Komitetu Audytu podczas posiedzeń Komitetu Audytu, które odbyły się w 2018 r. Zarząd spółki prezentował informacje dotyczące stanu i zmian w poziomie zatrudnienia w ramach Grupy Kapitałowej Unimot S.A.. Podczas posiedzeń prezentowane były również informacje na temat zmieniającego się stanu należności, ze szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych. Na wniosek Komitetu omawiane były także takie aspekty jak te dotyczące kredytów i kowenantów, kontroli skarbowych w Spółce Unimot S.A. oraz w Grupie Kapitałowej Unimot S.A., czy też dyskutowano na temat strumieni przychodów w segmencie handlu paliwami.

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 oceniając po konsultacji z Zarządem i biegłym rewidentem, tj. Firmą Deloitte, 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. Ponadto w dniach 10 sierpnia 2018 r. oraz 7 lutego 2019 r. Komitet Audytu zrealizował połączenia telekonferencyjne z przedstawicielami Firmy Deloitte celem przedyskutowania prowadzonego przez firmę Deloitte przeglądu oraz badania sprawozdań odpowiednio za 1 półrocze 2018 r., a także za 2018 r.



3

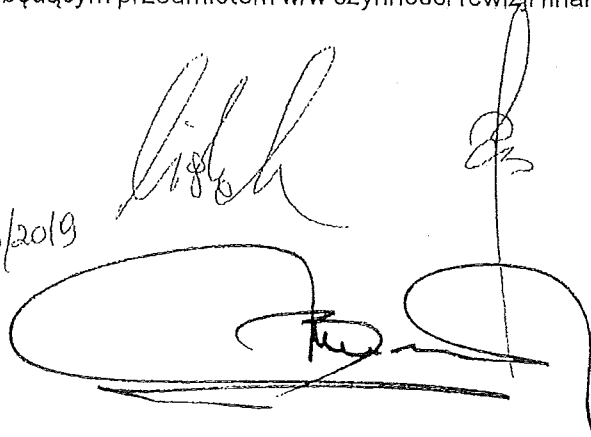
Komitet Audytu zapoznał się także ze sprawozdaniem końcowym dla Komitetu Audytu przygotowanym przez firmę audytorską Deloitte z przeprowadzonego audytu za rok 2018 i spotkał się w dniu 29 marca 2019 r. z kluczowym biegłym rewidentem przeprowadzającym badanie sprawozdania finansowego Grupy UNIMOT S.A., który zaprezentował wyniki i wnioski z przeprowadzonego badania.

Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem końcowym dla Komitetu Audytu z badania za rok 2018 przygotowanym przez firmę Deloitte, Komitet Audytu przekazał Zarządowi rekomendację podjęcia próby działań zmierzających do renegotjacji umów kredytowych zawartych z bankami, celem doprowadzenia do zmiany obecnie obowiązujących parametrów kowenantów bankowych, tak aby były one w większym stopniu dopasowane do modelu biznesowego Spółki Unimot S.A., a jednocześnie aby zminimalizować ryzyko ich naruszenia w przyszłości.

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 2018 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 2018 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 29.03.2019 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.

Warszawa, dn. 29/03/2019

The image shows several handwritten signatures in black ink. There are two smaller signatures at the top, one on the left and one on the right. Below them is a large, prominent signature that spans across the width of the page. At the bottom of this large signature, there is a circular stamp or seal, though its details are not clearly legible.