

Unimot S.A.

Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2019 r.

25 marca 2020 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 2019 rok,
- b) sprawozdanie Zarządu z działalności Unimot S.A. za 2019 rok,
- c) roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe Unimot S.A. za rok 2019,
- d) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Unimot S.A. za 2019 rok,
- e) sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2019 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 2019 roku, jak również w okresie badania sprawozdania finansowego przez Deloitte.

I. SKŁAD KOMITETU AUDYTU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 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 2019 ROKU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r. odbył posiedzenia w dniach: 29 marca 2019 r., 14 maja 2019 r., 21 sierpnia 2019 r. oraz 13 listopada 2019 r.

Komitet Audytu w 2019 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 Spółki i Grupy Kapitałowej 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 i Grupy Kapitałowej. Komitet Audytu ocenił ponadto skuteczność funkcjonujących w Spółce procedur kontroli wewnętrznej oraz omawiał kluczowe ryzyka związane z działalnością oraz możliwości zmniejszenia wpływu poszczególnych ryzyk na działalność Spółki. Komitet Audytu szczególnie naciskał także na monitorowanie informacji dotyczących stanu kredytów bankowych, kowenantów, należności ze szczególnym uwzględnieniem należności przeterminowanych, inwestycji w nowe projekty, czy też zmiany i przyczyny zmian stanów zatrudnienia w Grupie Kapitałowej Unimot S.A. Komitet monitorował także procesy związane z ustalaniem cen transferowych w Grupie Kapitałowej Unimot S.A., czy też ryzyka tradingu. 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 w okresie sprawozdawczym pozostawał w kontakcie z Audytorem Wewnętrznym Spółki, zarówno telefonicznie, jak i bezpośrednio podczas posiedzeń Komitetu Audytu. Komitet w okresie sprawozdawczym analizował również i omawiał z Audytorem Wewnętrznym otrzymywane od ustanowionego w Spółce Audytora Wewnętrznego raporty audytowe obejmujące n/w tematykę:

- Zmiana procedury dot. kontaktu z mediami w Grupie;
- Audyt zgodności dostępu do systemów bankowości elektronicznej;
- Audyt wewnętrznych aktów organizacyjnych regulujących działalność operacyjną komórek organizacyjnych;
- Audyt wypełniania obowiązków informacyjnych wynikających z Rozporządzenia MAR;
- Audyt komórki ds. płatności;
- Back Office obszaru BIO w Zawadzkiem – dochowanie należytej staranności przy weryfikacji kontrahentów;
- Dochowanie należytej staranności podczas weryfikacji kontrahentów krajowych w zakresie posiadanych koncesji;
- Dochowanie należytej staranności podczas weryfikacji statusu VAT dostawców krajowych;
- Opóźniony przelew do kontrahenta;
- Ryzyko w hurtowym handlu LPG.

Komitet Audytu analizował także i weryfikował w roku sprawozdawczym mechanizmy zapobiegania oszustwom w Spółce, jak i ocenił skuteczność funkcjonowania tych mechanizmów.

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 2019 i spotkał się w dniu 25 marca 2020 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 2019 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 2019 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 25.03.2020 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.

Piotr Cieślak
Przewodniczący Komitetu Audytu

Ryszard Budzik
Członek Komitetu Audytu

Piotr Prusakiewicz
Członek Komitetu Audytu