

Roczne Sprawozdanie Komitetu Audytu organu Rady Nadzorczej Fabryki Farb i Lakierów Śnieżka SA z działalności w 2019 roku

I. Skład Komitetu audytu organu Rady Nadzorczej w 2019 roku.

1. Uchwałą Rady Nadzorczej nr XXI/23/2018 z dnia 25-05-2018 roku został powołany skład Komitetu Audytu w którego wchodzi Członkowie Rady Nadzorczej:

- Jarosław Wojdyła – Przewodniczący
- Dariusz Orłowski – Członek
- Stanisław Cymbor – Członek

Komitet Audytu działa na podstawie Regulaminu Komitetu Audytu Organu Rady Nadzorczej, przyjęty Uchwałą Rady Nadzorczej nr XX/25/2017 w dniu 29-09-2017 roku.

2. Skład osobowy Komitetu Audytu jest zgodny z wymogami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz §2 Regulaminu Komitetu Audytu organu Rady Nadzorczej FFiL Śnieżka S.A. w zakresie niezależności, a także wykształcenia, doświadczenia oraz posiadanych kompetencji w dziedzinie rachunkowości. Kryteria niezależności Członków Komitetu Audytu spełniają Dariusz Orłowski i Jarosław Wojdyła, który posiada również wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych. Stanisław Cymbor posiada wiedzę i umiejętności z zakresie branży w której działa FFiL Śnieżka S.A.

3. W 2019 roku odbyło się 3 posiedzenia Komitetu Audytu, na których podjęto 5 uchwał w sprawach:

- Uchwalenia oświadczenia w zakresie wykonywania zadań Komitetu Audytu przewidzianego w obowiązujących przepisach Ustawy z dnia 11 maja 2017 o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- Przyjęcie Sprawozdania dodatkowego dla Komitetu Audytu za 2018 rok opracowanego przez PWC,
- Przyjęcie Sprawozdania Komitetu Audytu organu Rady Nadzorczej FFiL Śnieżka S.A. za 2018 rok,
- Uchwalenia opinii rocznego ustawowego jednostkowego sprawdzania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Śnieżka
- Uchwalenia opinii przeglądu ustawowego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Śnieżka za I półrocze 2019 roku.

II. Zakres prac Komitetu Audytu organu Rady Nadzorczej (Rola Komitetu Audytu w procesie badania)

Komitet realizował zadania poprzez monitorowanie zdarzeń w obszarach:

1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej:

Komitet Audytu współpracował z Audytorem spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego spółki za 2018 rok w tym celu odbył 2 spotkania oraz 5 telekonferencji z przedstawicielem Audytora tj. PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. (PWC) z siedzibą w Warszawie ul. Lecha Kaczyńskiego 14. Tematem tych spotkań i rozmów było omówienie najważniejszych kwestii związanych z ryzykiem działalności FFiL Śnieżka S.A. oraz Grupy Kapitałowej Śnieżka jak również zapewnienie możliwości zapoznania się Audytora z dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2018 rok i wydania stosownych Sprawozdań. Współpraca Komitetu Audytu z Audytorem w 2019 roku odbywała się również w zakresie przeglądu ustawowego śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za okres 1 stycznia 2019 roku do 30 czerwca 2019 roku w tym celu Komitet Audytu odbył spotkanie i telekonferencję. Ponadto Komitet Audytu był w stałym kontakcie z audytorem (PWC) przed publikacją Raportu rocznego za 2019 roku (publikacja 27-03-2020 r.) w dniu 24-03-2020 roku odbyła się telekonferencja (z uwagi na wprowadzenie stanu epidemii w Polsce w dniu 23-03-2020 roku i związanymi z nią ograniczeniami) na którym przedstawiciele Audytora PWC przedstawili wnioski podsumowujące badanie jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Śnieżka za 2019 rok. Omówiono wszystkie istotne kwestie związane ze sprawozdaniem finansowym.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia współpracę z Firmą Audytorską.

2. Skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem:

Komitet Audytu pozytywnie ocenia działania podejmowane przez Zarząd Spółki w zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem w Spółce i Grupie Kapitałowej Śnieżka. Kontrola w Spółce i Grupie Kapitałowej prowadzona jest z uwzględnieniem wszelkich zagrożeń wynikających ze specyfiki produkcji oraz konieczności przystosowania tych działań do zmieniających się warunków prowadzenia działalności gospodarczej. Głównym celem kontroli jest ochrona majątku spółek oraz jak najlepsze jego wykorzystanie do osiągnięcia lepszych wyników finansowych. Wsparciem dla kontroli wewnętrznej jest nadzór Członków Rady Nadzorczej delegowanych do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych.

W ocenie Komitetu Audytu zgodnie z Zasadą III.Z.6 zawartą w Zbiorze Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2016 nie widzi potrzeby dokonania wydzielenia funkcji audytu wewnętrznego w Spółce.

3. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej:

Komitet Audytu odbył spotkania z przedstawicielem Firmy Audytorskiej – biegłym rewidentem i Zarządem Spółki, w celu określenia obszaru audytu na dany rok, a także stosowanych procedur. Monitorował i analizował uwagi przekazywane przez Firmę Audytorską.

4. Ocena niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych:

Komitet Audytu ocenił proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi. W celu wyboru niezależnej Firmy Audytorskiej, Komitet Audytu opracował dokumenty zapewniające przejrzyste kryteria zawarte w:

- Polityce wyboru Firmy Audytorskiej do przeprowadzania badania i przeglądu sprawozdań finansowych,
- Polityce świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie i przeglądy sprawozdań finansowych, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem i przeglądem,
- Procedurze wyboru firmy audytorskiej.

5. Rekomendacja wyboru firmy audytorskiej:

Komitet Audytu wywiązując się z zadań dokonał rekomendacji Radzie Nadzorczej Firmy audytorskiej PricewaterhouseCoopers Sp. z o. o (PWC) z siedzibą w Warszawie, ul. Lecha Kaczyńskiego 14, jako podmiotu uprawnionego do przeprowadzenia badania i przeglądu sprawozdań finansowych FFiL Śnieżka SA oraz Grupy Kapitałowej Śnieżka za rok 2018 i 2019. Oceniając kandydata jako Firmę godną zaufania co potwierdza jej wysoka pozycja w rankingu Firm audytorskich. Ponadto Komitet Audytu wskazuje, że rekomendacja została wydana jako wolna od wpływów stron trzecich oraz stwierdza, że Spółka nie zawarła umów zawierających klauzule, zgodnie z którymi za nieważne z mocy prawa uznaje się wszelkie klauzule umowne w umowach zawartych przez FFiL Śnieżka SA, które ograniczałyby możliwość wyboru firmy audytorskiej przez organ dokonujący wyboru firmy audytorskiej, na potrzeby przeprowadzenia badania ustawowego sprawozdań finansowych Spółki, do określonych kategorii lub wykazów firm audytorskich.

III. Ocena sprawozdań finansowych za 2019 rok.

Komitet Audytu zapoznał się z dokumentami wchodzącymi w skład:

- Sprawozdania Jednostkowego FFiL Śnieżka S.A.:

- Sprawozdaniem Finansowym za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 sporządzonym według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską,
- Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Śnieżka w 2019 roku zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności FFiL Śnieżka S.A. w 2019 roku,
- Sprawozdaniem z Badania Niezależnego Biegłego Rewidenta (Firmę Audytorską Pricewaterhousecoopers Sp. z o.o. (PWC) pt. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego
- Sprawozdania Skonsolidowanego Grupy Kapitałowej Śnieżka:
 - Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe za rok obrotowy kończący się dnia 31 grudnia 2019 roku sporządzone według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w wersji zatwierdzonej przez Unię Europejską,
 - Sprawozdaniem Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Śnieżka w 2019 roku zawierające sprawozdanie Zarządu z działalności FFiL Śnieżka S.A. w 2019 roku,
 - Sprawozdaniem Niezależnego Biegłego Rewidenta z Badania pt. Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Ponadto Komitet Audytu otrzymał i zapoznał się ze Sprawozdaniem dodatkowym dla Komitetu Audytu sporządzonym przez PWC zgodnie z art. 11 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Dz.Urz.UE.L Nr 158, str. 77) obowiązującym prawem. Na podstawie analizy powyższych dokumentów Komitet Audytu stwierdza, że sprawozdanie Jednostkowe i Skonsolidowane przedstawia rzetelnie i jasne informacje, istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki. Sprawozdanie finansowe jest zgodne z księgami i dokumentami oraz ze stanem faktycznym i rzetelnie odzwierciedla stan majątkowy i kondycję finansową Spółki i Grupy Kapitałowej Śnieżka za 2019 rok.

Podpisy:

- | | |
|----------------------------|--------------------------------|
| 1. Jarosław Wojdyła | Przewodniczący Komitetu Audytu |
| 2. Stanisław Cymbor | Członek Komitetu Audytu |
| 3. Dariusz Orłowski | Członek Komitetu Audytu |