



SKARBIEC HOLDING SPÓŁKA AKCYJNA

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding
S.A. z jego działalności w roku obrotowym trwającym od dnia 1 lipca
2016 do dnia 30 czerwca 2017 roku



Skład Komitetu Audytu

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Skarbiec Holding S.A. powołany został uchwałą Rady Nadzorczej Spółki podjętą w dniu 18 grudnia 2015 r. Podstawę powołania Komitetu Audytu stanowił art.86 ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym. (Dz.U. z 2015 r., poz. 1011, dalej "Ustawa"). W skład Komitetu weszli:

Pan Grzegorz Grabowicz - Przewodniczący Komitetu

Pan Bogusław Grabowski - Członek Komitetu

Pan Piotr Stępnik - Członek Komitetu

W dniu 25 października 2016 r. ustąpił z członkostwa Pana Bogusława Grabowskiego w Komitecie Audytu w związku ze złożoną rezygnacją z pełnienia funkcji w Radzie Nadzorczej Spółki.

W związku z powyższym w okresie od 25 października 2016 r. do 25 stycznia 2017 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:

Pan Grzegorz Grabowicz - Przewodniczący Komitetu

Pan Piotr Stępnik - Członek Komitetu.

W dniu 25 stycznia 2017 r. Rada Nadzorcza powołała do składu Komitetu Audytu członka Rady Nadzorczej Pana Roberta Oppenheima. W związku z powyższym od dnia 25 stycznia 2017 r. w skład Komitetu Audytu wchodził:

Pan Grzegorz Grabowicz - Przewodniczący Komitetu

Pan Robert Oppenheim - Członek Komitetu

Pan Piotr Stępnik - Członek Komitetu

W dniu 19 czerwca 2017 r. Pan Grzegorz Grabowicz zrezygnował z przewodniczenia Komitetowi Audytu nie rezygnując z członkostwa w Komitecie Audytu.

Wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniali kryteria niezależności przewidziane w Załącznik nr 1 do Zalecenia Komisji WE z dn. 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej). Dodatkowo Pan Grzegorz Grabowicz posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości i badania sprawozdań finansowych.



Na posiedzeniu w dniu 27 lipca 2017 Rada Nadzorcza powołała do składu Komitetu Audytu Pana Raimondo Eggink i powierzyła mu funkcję Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Na dzień sporządzenia sprawozdania wszyscy członkowie Komitetu Audytu spełniają kryteria niezależności przewidziane w art. 129 ust.3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym.

Podstawa prawna działania Komitetu Audytu

W roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2016 r. do 20 czerwca 2017 r. Komitet Audytu działał w oparciu o ustawę z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (od 20 czerwca 2017 r. w oparciu o ustawę z dn.11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym i Rozporządzenie 537/2014 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, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE)

oraz:

- Załącznik nr 1 do Zalecenia Komisji WE z dn.15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rad nadzorczych spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej)
- rekomendacje i stanowiska Komisji Nadzoru Finansowego dotyczące funkcjonowania Komitetu Audytu,
- Dobre praktyki spółek notowanych na GPW 2016
- Regulamin Komitetu Audytu uchwalony przez Radę Nadzorczą w dniu 18.12.2015 r.

W dniu 11.08.2017 r. Komitet Audytu uchwalił nowy Regulamin Komitetu Audytu uwzględniający treść ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym oraz Rozporządzenia 537/2014 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, uchylającym decyzję Komisji 2005/909/WE.

Zadania Komitetu Audytu

Do podstawowych zadań Komitetu Audytu w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. należało wspieranie Rady Nadzorczej w wykonywaniu jej obowiązków nadzorczych w zakresie funkcjonowania w Spółce i jej grupie kapitałowej procesów sprawozdawczości finansowej, systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego i zarządzania ryzykiem, zapewnienie niezależności audytorów zewnętrznych i monitorowanie relacji z podmiotami powiązanymi.



Działalność Komitetu Audytu w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.

W roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. Komitet Audytu odbywał posiedzenia przede wszystkim w formie telekonferencji. Komitet Audytu odbył w w/w okresie trzy protokółowane posiedzenia w dniach 5 września 2016 r., 14 kwietnia 2017 r. i 26 kwietnia 2017 r. i podjął dwie uchwały.

W dniu 25 sierpnia 2016 r. Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez biegłego rewidenta podsumowaniem badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.

W dniu 5 września 2016 r. Komitet Audytu odbył posiedzenie, na którym:

- przyjął rekomendację dla Rady Nadzorczej Spółki w celu podjęcia uchwały o rekomendowaniu zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu akcjonariuszy zatwierdzenia skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdań zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której spółka jest spółką dominującą oraz z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od 1 lipca 2015 r. do 30 czerwca 2016 r. oraz w sprawie rekomendowania zwyczajnemu walnemu zgromadzeniu podjęcia uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom organów Spółki,
- przyjął sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w okresie od 18 grudnia 2015 r. do 30 czerwca 2016 r.,
- omówił transakcje z podmiotami powiązаныmi oraz z audytorem w zakresie usług innych niż badanie sprawozdań finansowych,
- omówienie funkcjonowania audytu wewnętrznego w grupie kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą w roku obrotowym,
- omówił stan wdrożenia oraz czynniki ryzyka w zakresie wdrożenia nowych regulacji: Rozporządzenia MAR, MSSF 9 oraz przepisów dot. jednolitego pliku kontrolnego.
- omówił przebieg współpracy z audytorem i przyjął oświadczenie biegłego o niezależności.

W dniu 10 lutego 2017 r. Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej rekomendację w sprawie wyboru Ernst & Young Audyt Polska Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. jako biegłego rewidenta uprawnionego do przeglądu jednostkowego półrocznego sprawozdania finansowego Spółki oraz przeglądu skonsolidowanego półrocznego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą za okres od 1 lipca 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

W dniu 13 lutego 2017 r. Komitet Audytu odbył telekonferencję z udziałem przedstawicieli biegłego rewidenta, na której podsumowano prace trwającego przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 lipca 2016 r. do 31 grudnia



2016 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą za powyższy okres oraz:

- Podsumowano stan realizacji uwag biegłego rewidenta z listu do Zarządu i prezentacji dla Komitetu Audytu za poprzedni rok obrotowy
- omówiono transakcje z podmiotami powiązаныmi w okresie od 1 lipca 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.
- omówiono kluczowych zagadnienia z zakresu kontroli i zarządzania ryzykiem.

W dniu 24 marca 2017 r. Komitet Audytu przyjął oświadczenie od biegłego rewidenta powołanego do dokonania przeglądu śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za okres od 1 lipca 2016 r. do 31 grudnia 2016 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą za powyższy okres .

W dniu 14 kwietnia 2017 r. Komitet Audytu odbył posiedzenie, na którym przyjął uchwałę Procedurę wyboru biegłego rewidenta oraz przeprowadził postępowanie ofertowe dotyczące wyboru biegłego rewidenta do badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą w następnych latach obrotowych.

W dniu 26.04.2017 r. Komitet Audytu biorąc pod uwagę zaprezentowane na posiedzeniu w dniu 14.04.2017 r. przez oferentów:

- podejście do badania,
- wiedzę o Spółce i doświadczenie w badaniu jednostek zainteresowania publicznego oraz podmiotów działających w branży, w której Spółka i grupa kapitałowa prowadzi działalność,
- procedury badania jakości badania,
- strategię komunikacji

oraz reputację biegłego rewidenta i stosunek zaprezentowanej jakości do oferowanej ceny, podjął uchwałę rekomendującą Radzie Nadzorczej Spółki dokonanie wyboru firmy PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. lub KPMG Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością Spółka Komandytowa jako biegłego rewidenta do badania i przeglądów jednostkowych oraz skonsolidowanych rocznych i okresowych sprawozdań finansowych Spółki oraz grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą za trzy kolejne lata obrotowe począwszy od roku obrotowego kończącego się 30.06.2017 r.

Na posiedzeniu w dniu 11 sierpnia 2017 r. Komitet Audytu zapoznał się z przedstawionym przez biegłego rewidenta podsumowaniem badania sprawozdań finansowych Spółki i grupy kapitałowej, w której Spółka jest jednostką dominującą w roku obrotowym trwającym od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r.. Na posiedzeniu w dniu 8.09.2017 r. po wysłuchaniu przedstawiciela biegłego rewidenta podjął uchwałę rekomendującą Radzie Nadzorczej podejście uchwał rekomendujących Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu Akcjonariuszy zatwierdzenie skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej, w której Spółka jest spółką dominującą, jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, sprawozdań zarządu z działalności grupy kapitałowej, w której spółka jest spółką dominującą oraz z działalności Spółki za rok obrotowy trwający od 1 lipca 2016 r. do 30 czerwca 2017 r. oraz podjęcia uchwał w sprawie udzielenia absolutorium członkom organów Spółki.



Oświadczenie w sprawie audytu Spółki

Komitet Audytu po zapoznaniu się ze sprawozdaniem dodatkowym pozytywnie ocenia przebieg oraz wynik audytu przeprowadzonego przez nową firmę audytorską.