

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej**  
**GOBARTO S.A. z/s w Warszawie**  
**z działalności w 2018 roku**

**1. Skład Komitetu Audytu**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej GOBARTO S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/20/10/2009 z dnia 20 października 2009 roku. W roku 2018 Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

1. Robert Bednarski – Przewodniczący
2. Włodzimierz Bartkowski – członek
3. Zbigniew Natkański - członek

W dniu 25 kwietnia 2018 roku nowo wybrana Rada Nadzorcza Spółki, uchwałami numer 4/25/04/2018, 5/25/04/2018 i 6/25/04/2018 powołała do składu Komitetu Audytu kolejnej kadencji dotychczasowych jego członków. Rada Nadzorcza powierzyła pełnienie funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu Robertowi Bednarskiemu.

**2. Informacja w zakresie spełniania przez Członków Komitetu kryteriów niezależności**

Kryteria niezależności Członków Komitetu Audytu spełniają Robert Bednarski oraz Zbigniew Natkański. Osoby te złożyły stosowne oświadczenia, potwierdzające ich niezależność. Spełnianie kryteriów niezależności przez wyżej wskazanych członków potwierdziła również Rada Nadzorcza Spółki, która w ramach realizacji zasady II.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW dokonała oceny związków lub okoliczności mogących wpływać na spełnianie przez danego członka kryteriów niezależności.

**3. Informacje o działalności Komitetu**

W okresie od dnia 1 stycznia 2018 roku do 31 grudnia 2018 roku Komitet Audytu odbył cztery spotkania: w dniach 19 marca 2018 roku, 26 lipca 2018 roku, 20 sierpnia 2018 roku i 19 grudnia 2018 roku. Głównie działania Komitetu obejmowały:

- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących oceny sporządzanych przez Zarząd sprawozdań finansowych rocznych za 2017 rok oraz śródrocznych za 2018 rok;
- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji w zakresie wyboru podmiotu do zbadania (przeгляdu) sprawozdań finansowych jednostkowych i skonsolidowanych za lata 2018 i 2019;
- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe harmonogramu i organizacji prac dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy za 2017 i 2018 rok;
- ustalenie harmonogramu prac Komitetu na rok 2018.

W posiedzeniach Komitetu Audytu brali udział jego członkowie oraz zaproszeni goście, w tym przedstawiciele podmiotu badającego sprawozdania finansowe Spółki.

Wspierając Radę Nadzorczą w sprawowaniu nadzoru nad działalnością Spółki, Komitet Audytu w pracach w roku 2018 szczególną uwagę zwracał na:

- monitorowanie rzetelności informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę, w szczególności w drodze przeglądu adekwatności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę;
- weryfikację i ocenę najważniejszych kwestii poruszanych w sprawozdaniach oraz ocenę zagrożeń i ich potencjalnego wpływu na kształt sprawozdań;
- funkcjonowanie systemu kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem pod kątem zapewnienia prawidłowej identyfikacji, zarządzania i ujawniania głównych ryzyk związanych z działalnością Spółki;
- monitorowanie niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie i przegląd sprawozdań finansowych Spółki;

W ramach wykonywanych przez członków Komitetu obowiązków, Komitet mobilizował też Zarząd Spółki do stałego doskonalenia funkcjonowania systemu kontroli wewnętrznej.

Członkowie Komitetu dokonali w trakcie trwania roku obrotowego także przeglądu budżetu Spółki i jego założeń.


Komitet, współpracując z audytorem zewnętrznym, na bieżąco monitorował stan prac nad sprawozdaniami finansowymi, zwracając szczególną uwagę na prawidłowość i rzetelność danych finansowych zawartych w sprawozdaniach.

Przedmiotem analiz Komitetu była również terminowość sporządzania sprawozdań oraz jakość współpracy służb księgowych z audytorem.

Terminowość sporządzania sprawozdań, jak i współpraca księgowości Spółki z audytorem nie budziły zastrzeżeń Komitetu, jako że w obszarze współpracy z audytorem kontynuowany był trend poprawy jakości.

W ocenie Komitetu Audytu, potwierdzonej ocenami audytora zewnętrznego, jakość sprawozdań finansowych Spółki na przestrzeni ostatniego roku nie budzi zastrzeżeń.

Warszawa, 25 kwietnia 2019 roku

  
\_\_\_\_\_  
Robert Bednarski – przewodniczący

\_\_\_\_\_  
Włodzimierz Bartkowski – członek

  
\_\_\_\_\_  
Zbigniew Natkański – członek