

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej**  
**GOBARTO S.A. z/s w Warszawie** (dalej jako Spółka)  
**z działalności w 2023 roku**

**1. Skład Komitetu Audytu**

Komitet Audytu („Komitet”) Rady Nadzorczej GOBARTO S.A. („Spółka”) został powołany w Spółce po raz pierwszy w październiku 2009 roku, uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/20/10/2009. W roku 2023 Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

1. **Robert Bednarski** – Przewodniczący Komitetu, członek spełniający ustawowe kryteria niezależności i posiadający wiedzę i umiejętności w dziedzinie rachunkowości zdobyte podczas studiów w Szkole Głównej Handlowej w Warszawie, licznych szkoleniach oraz pracy zawodowej w spółkach kapitałowych na stanowiskach odpowiedzialnych za obszar ekonomiczno – finansowy.
2. **Włodzimierz Bartkowski** – członek Komitetu posiadający wiedzę i umiejętności branżowe zdobyte podczas wieloletniej pracy w branży związanej z produkcją rolno-spożywczą
3. **Zbigniew Natkański** – członek Komitetu spełniający ustawowe kryteria niezależności.

W powyższym składzie Komitet Audytu funkcjonuje od 25 kwietnia 2018 roku. W dniu 23 czerwca 2021 roku, zgodnie z § 2 ust. 1 Regulaminu Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza uchwałami numer 3/23/06/2021, 4/23/06/2021 i 5/23/06/2021 powołała dotychczasowych, wyżej wymienionych, członków Komitetu w jego skład na kolejną kadencję i powierzyła pełnienie funkcji Przewodniczącego Komitetu Audytu Panu Robertowi Bednarskiemu.

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

Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu spełniają Pan Robert Bednarski oraz Pan Zbigniew Natkański. Osoby te złożyły stosowne oświadczenia, potwierdzające ich niezależność. Spełnianie kryteriów niezależności przez wyżej wskazanych członków potwierdziła również Rada Nadzorcza Spółki, która na posiedzeniu w dniu 25 sierpnia 2021 roku w ramach realizacji zasad numer 2.11.1. oraz 2.3. części drugiej pn. „Zarząd i Rada Nadzorcza” „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” dokonała oceny związków lub okoliczności mogących wpływać na spełnianie przez danego członka kryteriów niezależności. Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania u wyżej wskazanych członków Komitetu Audytu nie wystąpiły okoliczności wpływające na ich niezależność.

**3. Informacje o działalności Komitetu**

W okresie od dnia 1 stycznia 2023 roku do 31 grudnia 2023 roku Komitet Audytu odbył cztery spotkania: w dniach 29 marca, 8 sierpnia, 28 sierpnia i 5 grudnia 2023 roku. Działania Komitetu obejmowały głównie:

- ocenę złożonych przez firmy audytorskie ofert na wykonanie ustawowego badania i przeglądu sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych, Gobarto S.A. za lata 2024 i 2025,

- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru firmy audytorskiej do wykonania ustawowego badania i przeglądu sprawozdań finansowych, jednostkowych i skonsolidowanych, Gobarto S.A. za lata 2024 i 2025;
- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących oceny sporządzanego przez Zarząd sprawozdania z działalności za 2022 rok;
- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe harmonogramu i organizacji prac dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy za rok 2023;
- bieżące omówienie z audytorem przebiegu badania oraz wynikających z niego wniosków;
- kontrolę niezależności firmy audytorskiej w związku z zamiarem świadczenia przez firmę audytorską usług innych niż badanie ustawowe,
- monitorowanie audytów wewnętrznych realizowanych przez Spółkę.

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 2023 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 oraz wpływu na sprawozdanie zamian w strukturze Grupy Kapitałowej Gobarto S.A. – związanych z nabyciem 100% udziałów w AL BA Podlaskie Centrum Mięсне sp. z o.o. oraz Franko Dystrybucja sp. z o.o.;
- 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;
- ujęcie w sprawozdaniach finansowych działalności prowadzonej w ramach programu Gobarto 500.

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. Komitet Audytu, po przeprowadzeniu oceny zagrożeń i zabezpieczeń niezależności audytora, podejmował decyzje w przedmiocie wyrażenia zgody na świadczenie przez firmę audytorską innych dozwolonych usług niebędących badaniem, w szczególności na badanie Sprawozdania o Wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

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

**Rada Nadzorcza GOBARTO S.A. z/s w Warszawie**  
**załącznik do Uchwały nr 6/24/04/2024 z dnia 24 kwietnia 2024 roku**

---

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, 24 kwietnia 2024 roku

W imieniu Komitetu Audytu



---

Robert Bednarski – Przewodniczący KA