

Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej
GOBARTO S.A. z/s w Warszawie (dalej jako Spółka)
z działalności w 2021 roku

1. Skład Komitetu Audytu

Komitet Audytu Rady Nadzorczej GOBARTO S.A. został powołany w Spółce uchwałą Rady Nadzorczej nr 2/20/10/2009 z dnia 20 października 2009 roku. W roku 2021 Komitet Audytu funkcjonował w następującym składzie:

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

W powyższym składzie Komitet Audytu funkcjonuje od 25 kwietnia 2018 roku. W związku z rozpoczęciem przez Radę Nadzorczą Spółki w 2021 roku nowej, VII kadencji, zgodnie z § 2 ust. 1 Regulaminu Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza w dniu 23 czerwca 2021 roku uchwałami numer 3/23/06/2021, 4/23/06/2021 i 5/23/06/2021 powołała do składu Komitetu Audytu kolejnej kadencji dotychczasowych jego członków 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 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu odbył cztery spotkania: w dniach 27 stycznia, 24 lutego, 24 marca i 25 sierpnia. Działania Komitetu obejmowały głównie:

- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących oceny sporządzanego przez Zarząd sprawozdania z działalności za 2020 rok;
- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe harmonogramu i organizacji prac dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy za rok 2020;
- 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.

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 2021 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. – połączenie Spółki ze spółką zależną Meat-Pac 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;

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 weryfikację prawidłowości wyliczenia kowenantów finansowych w umowach kredytowych Spółki oraz badanie Sprawozdania o Wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

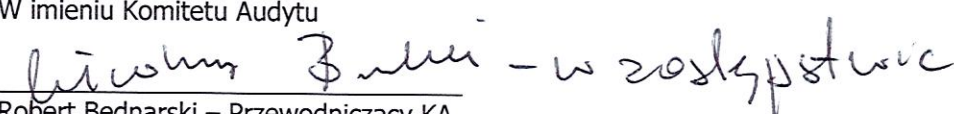
Przedmiotem analiz Komitetu była również terminowość sporządzania sprawozdań oraz jakość współpracy służb księgowych z audytorem.

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, 27 kwietnia 2022 roku

W imieniu Komitetu Audytu


Robert Bednarski – Przewodniczący KA