

**Sprawozdanie Komitetu Audytu  
Rady Nadzorczej  
GOBARTO S.A. z/s w Warszawie  
z działalności w 2024 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 2024 Komitet funkcjonował w niezmienionym, 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.

Wyżej wymienieni członkowie Komitetu, zgodnie z § 2 ust. 1 Regulaminu Komitetu Audytu, zostali powołani do jego składu uchwałami Rady Nadzorczej numer 3/23/06/2021, 4/23/06/2021 i 5/23/06/2021 podjętymi 23 czerwca 2021 roku, na kadencję, która zakończyła się 31 grudnia 2024 roku. Pełnienie funkcji Przewodniczącego Komitetu Rada Nadzorcza powierzyła Panu Robertowi Bednarskiemu.

W związku z rozpoczęciem z dniem 1 stycznia 2025 roku kolejnej, VIII kadencji, nowo wybrana Rada Nadzorcza na posiedzeniu w dniu 22 stycznia 2025 roku dokonała wyboru członków Komitetu na kolejną kadencję. Uchwałami nr 4/22/01/2025, 5/22/01/2025 oraz 6/22/001/2025 do Komitetu powołani zostali Pan Robert Bednarski, Pan Zbigniew Natkański oraz Pan Włodzimierz Bartkowski. Pełnienie funkcji Przewodniczącego Komitetu Rada Nadzorcza ponownie powierzyła Panu Robertowi Bednarskiemu

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

Kryteria niezależności członków Komitetu Audytu określone w art. 129 ust. 3 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku 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 posiedzeniach w dniach 25 sierpnia 2021 roku oraz 22 stycznia 2025 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 2024 roku do 31 grudnia 2024 roku Komitet Audytu odbył dwa spotkania: w dniach 20 marca i 21 sierpnia. Działania Komitetu obejmowały głównie:

- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe przebiegu badania sprawozdań za 2023 rok oraz jego podsumowanie;
- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji dotyczących oceny sporządzanego przez Zarząd sprawozdania z działalności za 2023 rok;
- przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru firmy audytorskiej do wykonania atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju za lata 2024 i 2025;
- omówienie z biegłym rewidentem prowadzącym badanie ustawowe harmonogramu i organizacji prac dotyczących badania sprawozdania finansowego Spółki i jej grupy kapitałowej za rok 2024 oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółki i jej grupy kapitałowej za rok 2024;
- bieżące omówienie z audytorem przebiegu przeglądu sprawozdania śródrocznego oraz badania sprawozdania rocznego i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz wynikających z nich 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 2024 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 Albo sp. z o.o. w Radomiu;
- monitorowanie procesu sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- 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 i sprawozdawczością zrównoważonego rozwoju, 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

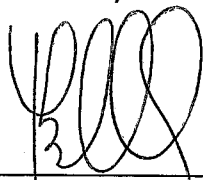
o Wynagrodzeniach Członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej.

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

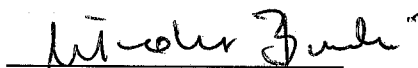
Terminowość sporządzania sprawozdań, jak i współpraca księgowości Spółki z audytorem nie budziły zastrzeżeń Komitetu, jako że w obszarze współpracy z audytorem kontynuowany był trend poprawy jakości.

W ocenie Komitetu Audytu, potwierdzonej ocenami audytora zewnętrznego, jakość sprawozdań finansowych Spółki na przestrzeni ostatniego roku nie budzi zastrzeżeń. W odniesieniu do sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Spółka konsekwentnie podejmuje działania poprawiające jakość sprawozdawczości w tym obszarze i usprawniające agregowanie i weryfikację danych na poziomie grupy kapitałowej.


Warszawa, 05 marca 2025 roku



Robert Bednarski  
PRZEWODNICZĄCY KA



Włodzimierz Bartkowski  
CZŁONEK KA



Zbigniew Natkański  
CZŁONEK KA