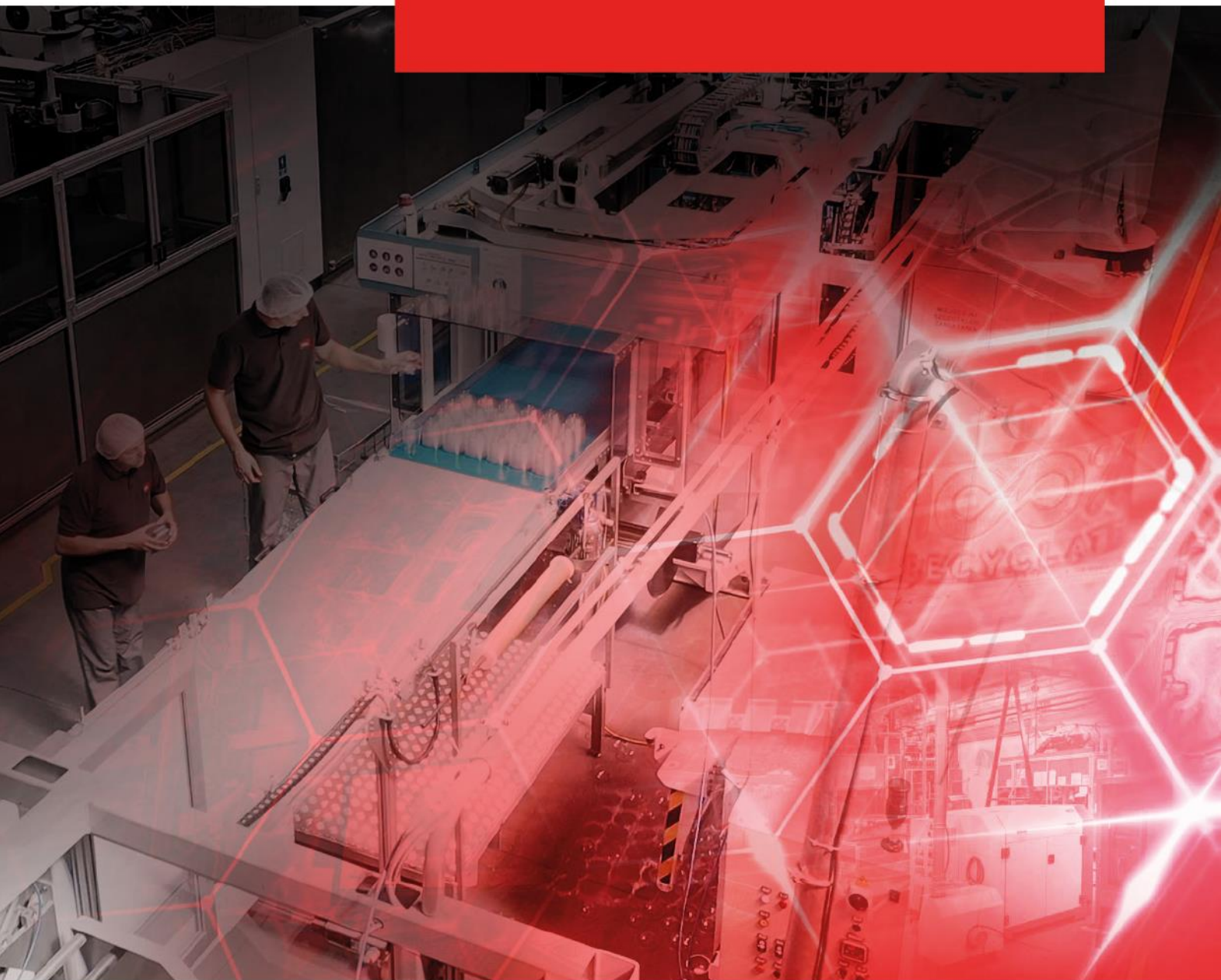


KGL

**WIERZYM
W CZYSTE JUTRO**



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ
KORPORACJA KGL S.A.**

ZA ROK 2020

spółka
notowana na
GPW

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Korporacji KGL S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 29 czerwca 2016 roku w składzie:

1. Tomasz Michał Dziekan
2. Artur Lebedziński
3. Maciej Gromkowski

W dniu 3 lipca 2020 r. Zarząd Emitenta otrzymał oświadczenie złożone przez członka Rady Nadzorczej Spółki, Pana Macieja Gromkowskiego, w sprawie rezygnacji z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem 21 lipca 2020 r.

Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 22 lipca 2020 r. działając na podstawie art. 385 § 1 KSH, art. 386 § 1 KSH oraz §9 ust. 2 i §9 ust. 6 Statutu Spółki powołało do Rady Nadzorczej Spółki Panią Biankę Grzyb na okres 5 letniej kadencji.

Rada Nadzorcza Spółki podjęła w dniu 12 sierpnia 2020 r. uchwałę w przedmiocie uzupełnienia składu Komitetu Audytu i powołania na członka Komitetu Audytu Panią Biankę Grzyb począwszy od 13 sierpnia 2020 r. Wakat w składzie Komitetu Audytu spowodowany był rezygnacją z funkcji członka Rady Nadzorczej Pana Macieja Gromkowskiego, który pełnił również funkcję członka Komitetu Audytu

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Korporacji KGL S.A. działał zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, a następnie po wejściu w życie zgodnie z ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w oparciu o regulamin Komitetu Audytu przyjęty przez Radę Nadzorczą 28 grudnia 2017 roku.

W okresie od 1 stycznia 2020 do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2020 rok odbyło się 8 posiedzeń Komitetu Audytu Rady Nadzorczej:

- 16 stycznia 2020 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 16 kwietnia 2020 roku
- 27 kwietnia 2020 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 30 września 2020 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 16 grudnia 2020 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 17 lutego 2021 roku
- 19 lutego 2021 roku
- 21 kwietnia 2021 roku (w tym spotkanie z audytorem)

Dokonując oceny swojej działalności w roku 2020 Komitet Audytu przeanalizował trafność i skuteczność prowadzonych działań w ramach swoich zadań, do których w szczególności należą:

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym monitorowanie pracy i niezależności biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
- analizowanie i monitorowanie pracy biegłych rewidentów Spółki oraz przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji co do wyboru i wynagrodzenia biegłych rewidentów Spółki,
- omawianie z biegłymi rewidentami Spółki, przed rozpoczęciem każdego badania rocznego sprawozdania finansowego, charakteru oraz zakresu badania, a także dokonywanie bieżącej analizy i monitorowanie prac biegłych,
- omawianie wszelkich problemów lub zastrzeżeń, które mogą wynikać z badania sprawozdań finansowych,
- analiza uwag kierowanych do Zarządu sporządzonych przez biegłych rewidentów Spółki oraz odpowiedzi Zarządu,
- przegląd transakcji z podmiotami powiązanymi,
- przegląd stosowności i konsekwencji stosowania metod rachunkowości przyjętych przez Spółkę,
- przegląd skuteczności systemu kontroli wewnętrznej Spółki i zarządzania ryzykiem,
- badanie niezależnej pozycji audytorów oraz obiektywizmu przedstawianych przez nich ocen,
- współpraca z komórkami organizacyjnymi Spółki odpowiedzialnymi za audyt i kontrolę oraz okresowa ocena ich pracy,

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu jest monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki oraz wcześniej Grupy Kapitałowej KGL, stąd też Komitet na bieżąco współpracował z audytorem w tym obszarze, spotykając się pięciokrotnie z przedstawicielami audytora w ramach badania sprawozdań finansowych za 2020 rok oraz za 2019 rok.

W ramach swoich regulaminowych uprawnień Komitet Audytu badał kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe tak w stosunku do Spółki, jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczeń złożonych przez biegłego rewidenta o niezależności

w stosunku do Korporacji KGL S.A. Komitet monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę sprawozdań finansowych i ściśle współpracował w tym zakresie z biegłym rewidentem badającym sprawozdania.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem, Dyrektorem Finansowym oraz Pracownikami Spółki była prawidłowa i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej, a przedmiotowe sprawozdania finansowe we wszystkich aspektach zostały sporządzone zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdań Zarządu z działalności Spółki uznając, że przedstawione dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

Zarząd jest organem zarządzającym ryzykiem w Spółce w ramach swojej działalności operacyjnej, a kluczowy personel kierowniczy uczestniczy w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego skutkom. Sposoby eliminowania powstawania ryzyk ustalane są na bieżąco, a Zarząd dąży do wypracowania mechanizmów eliminujących lub minimalizujących powstałe ryzyka. Zarząd oraz Dyrektor Finansowy wspólnie z kierownictwem na bieżąco dokonuje przeglądu i aktualizacji czynników ryzyka, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową oraz rynkową Spółki.

Z uwagi na nieskomplikowaną strukturę organizacyjną nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, a system kontroli wewnętrznej w Spółce wypełniany jest przez Zarząd, Dyrektora Finansowego, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków.

Zarząd Spółki wywiązuje się właściwie z obowiązku kontroli wewnętrznej w stosunku do procesu sporządzania i przekazywania raportów bieżących i sprawozdań finansowych zgodnie z wymogami prawa.

Warszawa, dnia 29 kwietnia 2021 roku

Tomasz Michał Dziekan

Artur Lebedziński

Bianka Grzyb
