

KGL

**TWORZYMY
CZYSTE JUTRO**



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ
KGL S.A.
ZA ROK 2023**



Mościska, dn. 17 maja 2024 r.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej KGL S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 8 czerwca 2021 roku w składzie:

1. Artur Lebiedziński
2. Tomasz Michał Dziekan
3. Bianka Grzyb

W dniu 6 października 2023 roku Rada Nadzorcza odwołała ze składu Komitetu Audytu Panią Biankę Grzyb oraz powołała w skład Komitetu Audytu Pana Lecha Skibińskiego oraz Pana Piotra Nadolskiego.

Na dzień przygotowania niniejszego Sprawozdania w skład Komitetu Audytu Emitenta wchodzi następujący Członkowie Rady Nadzorczej:

1. Tomasz Dziekan
2. Artur Lebiedziński
3. Lech Skibiński
4. Piotr Nadolski

Komitet Audytu Rady Nadzorczej 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 2023 r. do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego za 2023 r. odbyło się 6 posiedzeń Komitetu Audytu Rady Nadzorczej:

- 30 marca 2023 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 25 kwietnia 2023 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 10 maja 2023 roku
- 25 września 2023 roku (w tym spotkanie z audytorem)
- 6 października 2023 roku
- 24 kwietnia 2024 roku (w tym spotkanie z audytorem)

Dokonując oceny swojej działalności w roku 2023, 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, stąd też Komitet na bieżąco współpracował z audytorem w tym obszarze, spotykając się czterokrotnie z przedstawicielami audytora w ramach badania sprawozdań finansowych za 2022 oraz 2023 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 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 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.

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 możliwości powstawania ryzyk ustalane są na bieżąco, a Zarząd dąży do wypracowania mechanizmów eliminujących lub minimalizujących powstałe ryzyka. Zarząd wspólnie z kierownictwem Spółki 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, 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.

Tomasz Michał Dziekan

Artur Lebedziński

Lech Skibiński

Piotr Nadolski
