
SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU
RADY NADZORCZEJ „MERCOR” S.A. Z SIEDZIBĄ W GDAŃSKU
Z DZIAŁALNOŚCI
W ROKU OBROTOWYM, TRWAJĄCYM:
OD DNIA 1 KWIETNIA 2017 R. DO DNIA 31 MARCA 2018 R.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej „MERCOR” S.A. z siedzibą w Gdańsku (dalej: „Spółka”), jako komitet zadaniowy, został wyłoniony przez Radę Nadzorczą Spółki (*spośród swoich Członków*), po raz pierwszy w dniu 19 września 2007 r. (*w oparciu o § 12 ust. 5 Statutu Spółki*).

Głównym celem działania Komitetu Audytu jest wspomaganie Rady Nadzorczej w sprawowaniu nadzoru finansowego nad Spółką oraz dostarczanie Radzie Nadzorczej miarodajnych informacji i opinii, pozwalających Radzie Nadzorczej na sprawne podjęcie właściwych decyzji w zakresie, zwłaszcza, sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem.

W roku obrotowym zakończonym w dniu 31 marca 2018 r., Komitet Audytu realizował wobec Rady Nadzorczej Spółki, swoją funkcję doradczą oraz wspierającą.

Obszary, które należą do kompetencji Komitetu Audytu, określone zostały przede wszystkim w Regulaminie Rady Nadzorczej Spółki.

Zadania Komitetu Audytu znajdują swoje źródło głównie w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r., poz. 1089, z późn. zm.) – dalej: „**Ustawa o biegłych**”.

Skład Komitetu Audytu:

W okresie sprawozdawczym, Komitet Audytu działał:

1. do dnia Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy w dniu 26 września 2017 r., w składzie:
 - a) Pan Tomasz Rutowski - jako Przewodniczący Komitetu,
 - b) Pan Błażej Żmijewski - jako Wiceprzewodniczący Komitetu,
 - c) Pan Piotr Augustyniak - jako Członek Komitetu,
2. od dnia 3 października 2017 r. (to jest od dnia pierwszego posiedzenia nowo wybranej Rady Nadzorczej, na którym Rada Nadzorcza wyłoniła spośród swoich Członków, Komitet Audytu), w składzie:
 - a) Pan Karol Żbikowski - jako Przewodniczący Komitetu,
 - b) Pan Błażej Żmijewski - jako Wiceprzewodniczący Komitetu,
 - c) Pan Marian Popinigis - jako Członek Komitetu.

Wskazany w punkcie 2 skład Komitetu Audytu, jest aktualny na dzień sporządzenia niniejszego Sprawozdania.

W skład Komitetu Audytu wchodzi 3 (trzech) Członków.

Zgodnie z Ustawą o biegłych, przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Przynajmniej jeden Członek Komitetu Audytu, posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka.

Kryterium niezależności Członków Komitetu Audytu:

Większość Członków Komitetu Audytu, w tym Jego Przewodniczący, jest niezależna od Spółki (w oparciu o kryteria wskazane w art. 129 ust. 3 Ustawy o biegłych oraz w zakresie określonym w Załączniku II do Zalecenia Komisji Europejskiej 2005/162/WE z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów nie wykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady).

Informacja o działalności Komitetu Audytu w okresie sprawozdawczym:

W roku obrotowym, trwającym od dnia 1 kwietnia 2017 r. do dnia 31 marca 2018 r., Komitet Audytu podejmował rekomendacje: **(i)** na posiedzeniach oraz **(ii)** w trybie szczególnym, to jest przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

We wskazanym okresie sprawozdawczym, Komitet Audytu odbył cztery (4) posiedzenia. W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczył Zarząd Spółki oraz – w zależności od zagadnienia poruszanego na posiedzeniu, osoby zaproszone przez Przewodniczącego Komitetu Audytu.

Główne obszary rekomendacji Komitetu Audytu, to:

- (1) ocena sporządzanych przez Spółkę: sprawozdania Zarządu z działalności Spółki, za okres od dnia 1 kwietnia 2016 r. do dnia 31 marca 2017 r. oraz sprawozdania finansowego Spółki za okres od dnia 1 kwietnia 2016 r. do dnia 31 marca 2017 r.,
- (2) sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. za okres od dnia 1 kwietnia 2016 r. do dnia 31 marca 2017 r. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A. za okres od dnia 1 kwietnia 2016 r. do dnia 31 marca 2017 r.,
- (3) sprawozdawczość Rady Nadzorczej Spółki,
- (4) sposób rozporządzenia zyskiem Spółki wypracowanym w roku obrotowym, rozpoczynającym się w dniu 1 kwietnia 2016 r., a kończącym się w dniu 31 marca 2017 r.,
- (5) budżet dla Spółki oraz Grupy Kapitałowej „MERCOR” S.A.,
- (6) opracowanie Polityki wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania,
- (7) opracowanie Polityki świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej, dozwolonych usług niebędących badaniem,
- (8) określenie Procedury wyboru firmy audytorskiej przez Spółkę,
- (9) przedstawienie Radzie Nadzorczej rekomendacji (o których mowa w Rozporządzeniu Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) Nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE (Tekst mający znaczenie dla EOG) – w zakresie Polityk oraz Procedury, o których mowa powyżej,
- (10) rekomendacja w zakresie wyboru Biegłego rewidenta, przeprowadzającego badania sprawozdania finansowego Spółki.

Komitet Audytu monitorował też stan prac nad sprawozdaniami finansowymi – współpracując w tym zakresie z Biegłym rewidentem.

Wspierając Radę Nadzorczą, Komitet Audytu przede wszystkim:

1. monitorował rzetelność informacji finansowych przedstawianych przez Spółkę,
2. dokonywał analizy ryzyka,

3. zwracał uwagę na funkcjonujący w Spółce system kontroli wewnętrznej,
4. monitorował niezależność Biegłego rewidenta.

PODSTAWA ZŁOŻENIA RADZIE NADZORCZEJ SPRAWOZDANIA Z DZIAŁALNOŚCI:

Podstawę złożenia Radzie Nadzorczej niniejszego Sprawozdania z działalności, stanowi Punkt 6 Regulaminu Komitetu Audytu.

WNIOSEK DO RADY NADZORCZEJ O PRZYJĘCIE NINIEJSZEGO SPRAWOZDANIA KOMITETU AUDYTU:

Komitet Audytu wnosi do Rady Nadzorczej o przyjęcie niniejszego Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w roku obrotowym, trwającym od dnia 1 kwietnia 2017 r. do dnia 31 marca 2018 r.

Posiedzenie Komitetu Audytu w dniu 14 sierpnia 2018 r.

KOMITET AUDYTU RADY NADZORCZEJ „MERCOR” S.A.: