

*Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.*

*Z działalności w okresie obrotowym od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku*



**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ  
PRZEDSIĘBIORSTWA PRZEMYSŁU SPOŻYWCZEGO PEPEES S.A W ŁOMŻY**

**w okresie obrotowym od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.**

**I. Podstawy prawne funkcjonowania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. został utworzony na mocy Uchwały Rady Nadzorczej Nr VIII/23/2016 r. w sprawie powołania Komitetu Audytu Spółki. Komitet Audytu funkcjonował w okresie sprawozdawczym zgodnie z powszechnie obowiązującymi przepisami prawa, w tym w szczególności ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (zwanej dalej „Ustawą”), a także zgodnie z postanowieniami Statutu Spółki, uchwałami Walnego Zgromadzenia i Rady Nadzorczej oraz z zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Regulaminem Komitetu Audytu przyjętym Uchwałą Rady Nadzorczej Nr VIII/47/2017 r. w dniu 9.08.2017 r. Obszary, które należą do kompetencji Komitetu Audytu, określone zostały w Regulaminie Komitetu Audytu. Zgodnie z Regulaminem Komitet Audytu w szczególności nadzoruje rzetelność sprawozdawczości finansowej oraz skuteczność systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem w zakresie sprawozdawczości finansowej. Komitet Audytu monitoruje również wykonywanie rewizji finansowej przez biegłego rewidenta, w tym kontroluje niezależność biegłego rewidenta, dokonuje ocen kluczowych kwestii dotyczących badania sprawozdań finansowych i oceny wyników badania sprawozdań finansowych.

**II. Skład osobowy Komitetu Audytu oraz zmiany w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. w roku obrotowym**

Kadencja Komitetu Audytu pokrywa się z kadencją Rady Nadzorczej. Komitet Audytu powołany został w dniu 24 stycznia 2019 r. uchwałą nr X/4/2019 w składzie:

Maciej Jacek Kaliński	Przewodniczący Komitetu Audytu
Krzysztof Stankowski	Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
Piotr Taracha	Członek Komitetu Audytu

Dnia 14 kwietnia 2020 roku uchwałą Rady Nadzorczej Nr X/48/2020 w skład Komitetu Audytu

powołany został pan Robert Malinowski oraz pan Tomasz Nowakowski uchwałą X/49/2020. Od dnia 14 kwietnia 2020 r. do dnia 31.12.2021 r. nie miały miejsca zmiany osobowe w składzie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej PEPEES SA. i do dnia sporządzenia sprawozdania Komitet Audytu działał w niezmienionym składzie:

**SKŁAD KOMITETU RADY NADZORCZEJ NA DZIEŃ 31.12.2021R.  
I NA DZIEŃ SPORZĄDZENIA SPRAWOZDANIA**

Maciej Jacek Kaliński*	Przewodniczący Komitetu Audytu
Krzysztof Stankowski*	Zastępca Przewodniczącego Komitetu Audytu
Piotr Taracha*	Członek Komitetu Audytu
Robert Malinowski*	Członek Komitetu Audytu
Tomasz Nowakowski*	Członek Komitetu Audytu

\*Członek Komitetu Audytu spełniający ustawowe kryteria niezależności

Wszyscy Członkowie Komitetu audytu spełniają kryteria niezależności, a w wymaganym Ustawą zakresie mają wiedzę i doświadczenie w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych oraz w zakresie branży, w jakiej działa Spółka.

**III. Informacja o liczbie i częstotliwości posiedzeń Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.**

Komitet Audytu wspierał Radę Nadzorczą w realizacji jej zadań przede wszystkim podczas posiedzeń, przekazując jej stosowne rekomendacje oraz opinie. W posiedzeniach Komitetu Audytu uczestniczył Zarząd Spółki oraz w zależności od zagadnienia poruszanego na posiedzeniu, osoby zaproszone przez Przewodniczącego Komitetu Audytu. W okresie sprawozdawczym ze względów bezpieczeństwa Komitet Audytu wspierał działania Rady Nadzorczej głównie w trybie zdalnym przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. W okresie od 1 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku Komitet Audytu odbył cztery posiedzenia w następujących terminach: 9 marca, 26 kwietnia, 30 sierpnia, 22 września, na których podjął łącznie 6 uchwał (w tym w trybie głosowania

obiegowego Komitet Audytu podjął 3 uchwały). Wszystkie posiedzenia odbywały się w składzie i trybie umożliwiającym podejmowanie uchwał oraz wydawanie rekomendacji.

#### **IV. Tematyka posiedzeń Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. jest organem doradczym i opiniotwórczym, który działa kolegialnie i pełni funkcje pomocnicze oraz doradcze wobec Rady Nadzorczej. Członkowie Komitetu rozumieją działanie spółki, w tym jej model biznesowy i realizowaną strategię, z uwzględnieniem działania podmiotów z jej grupy mających istotny wpływ na jej funkcjonowanie. W roku obrotowym 2021 Komitet Audytu dokonywał analiz, ocen i przedkładał Radzie Nadzorczej stosowne rekomendacje, wnioski dotyczące wyników Spółki, bieżącej sytuacji finansowej Spółki i Grupy Kapitałowej, okresowych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz sprawozdań z działalności Zarządu Spółki, podziału zysku, oraz innych kwestii dotyczących zakresu zadań Rady. Celem działania Komitetu Audytu było dostarczanie Radzie Nadzorczej miarodajnych informacji i opinii pozwalających jej na sprawne podjęcie właściwych decyzji.

W 2021 roku prace Komitetu były skoncentrowane przede wszystkim w następujących obszarach:

- monitorowanie adekwatności, skuteczności i efektywności systemu kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego, oraz systemu zarządzania ryzykiem w Spółce;
- opracowanie i przedstawienie rekomendacji Radzie Nadzorczej w zakresie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej;
- kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej,
- ustalenie zakresu prac podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej;
- nadzór nad relacją między Spółką a podmiotem wykonującym badanie sprawozdań finansowych;

*Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.*

*Z działalności w okresie obrotowym od 01 stycznia 2021 roku do 31 grudnia 2021 roku*

- monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej i przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności tego procesu w Spółce;
- analiza prac wykonanych przez podmiot uprawniony do badania sprawozdania;
- analiza informacji, materiałów oraz prezentacji przekazywanych przez audytora podczas posiedzeń Komitetu;
- analiza sprawozdań finansowych przekazywanych przez audytora;
- ocena rocznych, śródrocznych sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej.

Na pierwszym posiedzeniu w dniu 9 marca 2021 roku Komitet Audytu odbył spotkanie z Kluczowym Biegłym Rewidentem i przedstawicielami Firmy Audytorskiej WBS Audyt Sp. z o.o. w związku z zakończeniem prac związanych z badaniem sprawozdań finansowych Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. oraz Grupy Kapitałowej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A. sporządzonych według stanu na dzień 31.12.2020 roku. Biegli rewidenci udzielili wszelkich niezbędnych wyjaśnień i informacji dotyczących procesu, strategii badania i przeglądu sprawozdań finansowych, a także wyników i wniosków z badania i przeglądu.

W ramach swoich uprawnień Komitet Audytu dokonał weryfikacji rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych oraz sprawozdania Zarządu z działalności. Omawiano kwestie niezależności kluczowego biegłego rewidenta, członków zespołu wykonującego zlecenie, firmy audytorskiej oraz specjalistów zaangażowanych w proces badania sprawozdań finansowych. Niezależność została potwierdzona na podstawie stosownych oświadczeń złożonych Komitetowi Audytu.

W ocenie Komitetu Audytu badanie i przegląd sprawozdań finansowych zostały przeprowadzone zgodnie z przyjętym harmonogramem oraz we wszystkich aspektach zgodnie z odpowiednimi zasadami rachunkowości. Działając na podstawie Ustawy, Komitet zarekomendował Radzie Nadzorczej przedłużenie umowy z firmą audytorską WBS Audyt Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, ul. Grzybowska 4 lok. U9B. Po zapoznaniu się z ww. rekomendacją

Komitetu Audytu, Rada Nadzorcza w dniu 26 kwietnia 2021 roku podjęła uchwałę w sprawie przyjęcia oświadczenia dotyczącego wyboru firmy audytorskiej.

Na kolejnym posiedzeniu w dniu 26 kwietnia 2021 roku Komitet Audytu dokonał szczegółowej analizy sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w roku obrotowym 2020, które następnie zostało przyjęte w stosownej uchwale.

Komitet Audytu w trybie pisemnym podjął trzy uchwały. W dniu 25 maja oraz 26 maja 2021 r. podjął uchwałę w sprawie wyrażenia zgody na wykonanie dodatkowej usługi atestacyjnej dotyczącej oceny sprawozdania o wynagrodzeniach sporządzonego zgodnie z obowiązującą Polityką Wynagrodzeń z art. 90g ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej. Po zapoznaniu się ze sprawozdaniem o wynagrodzeniach w dniu 27 maja 2021 r. Komitet Audytu podjął uchwałę w sprawie rekomendacji sprawozdania o wynagrodzeniach sporządzonego zgodnie z obowiązującą polityką Wynagrodzeń z art. 90g ust. 1 Ustawy o ofercie publicznej.

W dniu 30 sierpnia 2021 r. w posiedzeniu Komitetu Audytu ponownie uczestniczył biegły rewident przed planowaną na 21 września 2021 r. publikacją raportu śródrocznego. Podczas dyskusji z biegłym rewidentem omówiono m.in. kwestie niezależności kluczowego biegłego rewidenta, członków zespołu wykonującego zlecenie, firmy audytorskiej oraz specjalistów zaangażowanych w proces badania sprawozdań finansowych oraz wyniki przeglądu śródrocznego. Komitet Audytu dokonał weryfikacji powyższych sprawozdań. Omówiono także kwestie związane z harmonogramem zakończenia prac firmy audytorskiej.

Komitet Audytu zapoznał się i przedyskutował istotne ustalenia z zaleceń poaudytowych przeprowadzonych w 2020 r. przez spółkę CMSG. Z uwagi na ograniczony zakres oraz skalę prowadzonej działalności Spółka nie wydzieliła komórki organizacyjnej odpowiedzialnej za systemy kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcję audytu wewnętrznego. Komitet Audytu pozytywnie ocenił działanie funkcjonujących struktur Spółki, które zapewniają należyłą kontrolę wewnętrzną i monitorowanie ryzyk na jakie narażona jest Spółka. Funkcjonujący system uznano za efektywny. W związku powyższym, w ocenie Komitetu Audytu na dzień sporządzenia sprawozdania nie istnieje potrzeba wyodrębnienia jednostek organizacyjnych odpowiedzialnych za kontrolę wewnętrzną, zarządzania ryzykiem,

nadzoru zgodności działalności z prawem oraz funkcji audytu wewnętrznego. Proces zarządzania ryzykiem wypełniany jest przez Zarząd prawidłowo, podjęte przez Zarząd działania zmierzające do ograniczenia skutków pandemii Covid-19 i związane z nią ograniczenia Komitet Audytu ocenił pozytywnie. Obszary ryzyka istotne dla spółki i Grupy są właściwie identyfikowane i analizowane. Nie stwierdzono obszarów, dla których działania podejmowane przez Zarząd byłyby nieadekwatne do sytuacji Spółki oraz wymagań rynkowych. Zgodnie z wymogami Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW2021 (DPSN2021), obowiązującymi od 1 lipca 2021 r., Komitet Audytu w roku obrotowym 2022 ponownie dokona szczegółowej analizy i oceny systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, compliance oraz funkcji audytu wewnętrznego.

## **V. Podsumowanie**

Dokonując oceny swojej działalności w roku 2021 Komitet Audytu przeanalizował trafność i skuteczność prowadzonych działań w ramach swoich zadań i wnosi do Rady Nadzorczej o przyjęcie niniejszego Sprawozdania z działalności Komitetu Audytu w roku obrotowym od dnia 1 stycznia 2021 do 31 grudnia 2021 roku.

Wykaz uchwał podjętych przez Komitet Audytu w 2021 r. stanowi załącznik nr 1 do niniejszego sprawozdania.

Warszawa, dnia 15.3.2022 r.

### **Komitet Audytu Rady Nadzorczej Przedsiębiorstwa Przemysłu Spożywczego PEPEES S.A.**

1. Maciej Kaliński .....
2. Krzysztof Stankowski.....
3. Piotr Taracha.....
4. Robert Malinowski .....
5. Tomasz Nowakowski .....