

Sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu Maxcom S.A. w roku obrotowym 2017

Komitet Audytu, działający przy Radzie Nadzorczej Maxcom S.A. (dalej także: Spółka) jest stałym organem Rady Nadzorczej Spółki powołanym na mocy Uchwały Rady Nadzorczej Maxcom S.A. nr 02/10/2017 z dnia 20 października 2017 r. w związku z wejściem w życie Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. (Dz.U.2017.1089 z dnia 2017.06.06) o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym

Do dnia powołania Komitetu Audytu, tj. do dnia 20 października 2017 r., zadania Komitetu Audytu pełniła Rada Nadzorcza Spółki. Członkowie Komitetu Audytu są powoływani przez Radę Nadzorczą spośród członków Rady Nadzorczej na okres jej kadencji.

Komitet Audytu nadzoruje proces sprawozdawczości finansowej w Spółce, skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem i wykonywania czynności rewizji finansowej. Komitet bada i ocenia również, niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, opracowuje politykę oraz procedury wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie sprawozdań finansowych Spółki.

Komitet Audytu od dnia 20 października 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. działał w następującym składzie:

1. Dr Mariusz Cieśla – Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Dr n.med. Agnieszka Jabłeka – Członek Komitetu Audytu
3. Aleksander Wilusz – Członek Komitetu Audytu

Członkami spełniającymi kryteria niezależności zgodnie z art. 129 ust. 3 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym byli Pan Dr Mariusz Cieśla i Pani Dr n.med. Agnieszka Jabłeka. Członkami posiadającymi kwalifikację w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych był Pan dr Mariusz Cieśla. Członkiem Komitetu Audytu posiadającym wiedzę i umiejętność z zakresu branży, w której działa Spółka był Pan Aleksander Wilusz.

Komitet Audytu Maxcom S.A. działał zgodnie z zatwierdzonym przez Radę Nadzorczą Regulaminem Komitetu Audytu, Ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, Rozporządzeniem 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, uchylając decyzję Komisji Europejskiej 2005/909/WE. Komitet Audytu wspiera działania Rady Nadzorczej i jest ciałem doradczym działającym kolegalnie w ramach Rady Nadzorczej Maxcom S.A.

Zadania Komitetu Audytu realizowane były również poprzez przedstawianie Radzie Nadzorczej rekomendacji, wniosków, opinii i sprawozdań, bieżącą wymianę opinii. W 2017 roku Komitet Audytu odbył jedno posiedzenie.

Przedmiotem działań Komitetu Audytu było monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki. Przyjęta przez Spółkę polityka rachunkowości spełnia wymogi Ustawy o rachunkowości i jest zgodna z zasadami wynikającymi z Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej. Zasady rachunkowości przyjęte przy sporządzaniu sprawozdań finansowych są zgodne z zasadami określonymi w MSSF oraz związanych z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej.

Komitet Audytu sprawdził prawidłowość sporządzania przez Spółkę jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2017. Komitet Audytu ocenia, że sprawozdania finansowe we wszystkich istotnych 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.

Podział zadań związanych ze sporządzaniem sprawozdań finansowych w Spółce, zapoznanie się z wynikami pracy audytora, a także monitorowanie procesu sporządzania i weryfikacji sprawozdań przez Komitet Audytu oraz ocena sprawozdań przez Radę Nadzorczą, zapewniają rzetelność oraz prawidłowość informacji prezentowanych w sprawozdaniach finansowych. W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi zastrzeżeń.

Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Maxcom uznając, że przedstawione dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy. Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie funkcjonowania kontroli wewnętrznej oraz organizacji rachunkowości Spółki w odniesieniu do procesu sprawozdawczości Spółki.

Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, które w Maxcom S.A. realizowane jest przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im

obowiązków w ocenie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Maxcom S.A. wypełniane jest prawidłowo.

Ponadto, w związku z wejściem w życie dnia 21 czerwca 2017 r. Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz w związku z zadaniami zdefiniowanymi w art. 130 Ustawy, Komitet Audytu opracował i przyjął:

- politykę i procedurę wyboru przez Maxcom S.A. firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego, podejmując uchwałę nr 01/01/2018 z dnia 19 stycznia 2018 r.,
- politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie sprawozdania finansowego w Maxcom S.A., dozwolonych usług niebędących badaniem, podejmując uchwałę nr 02/01/2018 z dnia 19 stycznia 2018 r.

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

Komitet Audytu przyjmuje bez zastrzeżeń przedstawione sprawozdania za rok obrotowy 2017. Wyraża aprobatę dla działalności Zarządu w tym okresie sprawozdawczym oraz rekomenduje Radzie Nadzorczej Spółki pozytywne zaopiniowanie sprawozdań finansowych oraz Sprawozdania z Działalności Zarządu. Komitet Audytu rekomenduje także aby Rada Nadzorcza zwróciła się z wnioskiem do Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy o udzielenie Członkom Zarządu: Arkadiuszowi Wilusz i Andrzejowi Wilusz absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2017.

Tychy, dnia 7 czerwca 2018

Podpisy Członków Komitetu Audytu:

1. Dr Mariusz Cieśla – Przewodniczący Komitetu Audytu



2. Dr Agnieszka Jabłeka – Członek Komitetu Audytu



3. Aleksander Wilusz – Członek Komitetu Audytu

