

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU  
PRZY RADZIE NADZORCZEJ**

**MASTER PHARM Spółka Akcyjna**

**za 2018 rok**

Łódź 24.05.2019

Niniejsze Sprawozdanie zostało sporządzone w związku z następującymi regulacjami:

- 1) Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW;
- 2) § 9 Regulaminu Komitetu Audytu

## **I. Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2018 roku**

Komitet Audytu działa na podstawie i w zakresie określonym przez:

- 1) Ustawę z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- 2) Rozporządzenie 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;
- 3) Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW;
- 4) oraz Regulamin Komitetu Audytu.

Komitet Audytu wspiera działania Rady Nadzorczej i jest ciałem doradczym działającym kolegialnie w ramach Rady Nadzorczej Master Pharm S.A.

### **1. Skład Komitetu Audytu**

Komitet Audytu w 2018 r. realizował swoje obowiązki w składzie:

Pan Marcin Konarski	- Przewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Stanisław Klimczak	- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Pan Tomasz Grzesiek	- Członek Rady Nadzorczej

### **2. Forma i tryb wykonywania nadzoru**

Zakres działania Komitetu Audytu obejmuje monitorowanie, doradztwo oraz wykonywanie czynności opiniodawczych w zakresie kompetencji Rady Nadzorczej, w odniesieniu do określonych poniżej dziedzin funkcjonowania Spółki:

1. sprawozdawczości finansowej;
2. planowania finansowego rocznego i kwartalnego;
3. realizacji przedkładanych Radzie Nadzorczej planów finansowych;
4. badania sprawozdań finansowych przez biegłego rewidenta;
5. systemu kontroli wewnętrznej i zewnętrznej, w tym audytu wewnętrznego;
6. systemu zarządzania ryzykiem;
7. transakcji z podmiotami powiązanym.

Komitet Audytu w okresie sprawozdawczym zajmował się wypełnianiem statutowych obowiązków, a przede wszystkim wykonywał stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich jej dziedzinach działalności oraz służył Radzie Nadzorczej głosem doradczym.

Komitet Audytu w 2018 roku realizował ustawowe zadania poprzez:

- a) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej
- b) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
- c) monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania;
- d) informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnienie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej;
- e) omawianie z kierownictwem Spółki strategii i programów oceny zagrożeń oraz zabezpieczeń przed powstaniem zagrożeń;
- f) złożenie na rzecz Rady Nadzorczej rocznego sprawozdania z działalności Komitetu Audytu.

W 2018 roku Komitet Audytu odbył dwa posiedzenia zwołane przez Przewodniczącego Komitetu Audytu, w których udział brali także pozostali Członkowie Rady Nadzorczej.

### **3. Kontrola sprawozdawczości finansowej:**

Członkowie Komitetu byli w stałym kontakcie zarówno z działem księgowości jak i z Audytorem. Komitet Audytu monitorował wypełnianie obowiązków informacyjnych oraz przeglądów okresowych wynikających z obowiązków informacyjnych. Sprawował bieżącą kontrolę i nadzór nad wprowadzaniem zmian w systemie finansowo-księgowym oraz wyceny spółek zależnych.

Komitet Audytu brał udział w pracach z działem księgowości dotyczących zmian w rachunkowości zarządczej, sposobu prezentacji raportów finansowych dla Zarządu i Rady Nadzorczej oraz wyceny spółek zależnych

Podczas spotkań z Audytorem Komitet Audytu zajmował się następującymi obszarami związanymi z nadzorem finansowo-księgowym:

- kontrola wewnętrzna dokumentów oraz procedury sprawdzające;
- założenia i kontrola dokumentacji cen transferowych;

- zasady zarządzania płynnością w Grupie Kapitałowej- pożyczki, należności, zobowiązania, zapasy- wiekowanie, zasady przyznawania kredytu kupieckiego;
- odpisy należności;
- umowy ramowe z dostawcami surowców;

W ramach monitorowania procesu sprawozdawczości finansowej Komitet Audytu zapoznawał się z informacjami Zarządu Spółki na temat bieżącej działalności Firmy, ze szczególnym uwzględnieniem osiągniętych przez nią wyników i wskaźników ekonomiczno-finansowych w poszczególnych okresach sprawozdawczych.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi zastrzeżeń.

Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej, a przedmiotowe 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.

Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki uznając, że przedstawione dane liczbowe i fakty obrazują prawdziwy i rzetelny stan rzeczy.

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 ocenił również skuteczność funkcjonujących w Spółce procedur kontroli wewnętrznej oraz omawiał kluczowe ryzyka związane z działalnością Firmy. Komitet ocenia, że obszary ryzyka ważne dla działalności Spółki są poprawnie identyfikowane. Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki, realizowane jest przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków w ocenie Komitetu Audytu wypełniane jest prawidłowo.

Komitet Audytu przedkłada niniejsze sprawozdanie Radzie Nadzorczej.

#### **Podpisy członków Komitetu Audytu:**

- |                       |                                    |       |
|-----------------------|------------------------------------|-------|
| 1. Marcin Konarski    | Przewodniczący Komitetu Audytu     | ..... |
| 2. Stanisław Klimczak | Wiceprzewodniczący Komitetu Audytu | ..... |
| 3. Tomasz Grzesiek    | Członek Komitetu Audytu            | ..... |