

Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2010 roku

Do dnia 7 grudnia 2010 roku Komitet Audytu wykonywał swoje zadania w składzie:

- Jan Kaczmarek,
- Aleksander Kowalczyk.
- Krzysztof Jędrzejewski.

W dniu 7 grudnia 2010 roku do Spółki wpłynęła rezygnacja Pana Krzysztofa Jędrzejewskiego z funkcji członka Rady Nadzorczej Spółki. Rezygnacja została dokonana z dniem 7 grudnia 2010 roku i od tego dnia Komitet Audytu działa w składzie:

- Aleksander Kowalczyk.
- Jan Kaczmarek.

Zakres zadań należących do Komitetu Audytu obejmuje:

- 1) monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,
- 2) monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem,
- 3) monitorowanie procesu badania sprawozdania finansowego,
- 4) monitorowanie niezależności biegłego rewidenta.

Czynności członków Komitetu Audytu skupiały się na monitorowaniu sytuacji ekonomiczno-finansowej Spółki, ocenie audytu wewnętrznego i zewnętrznego oraz nadzorem nad obszarami ryzyka w Spółce.

1. Monitorowanie sytuacji ekonomiczno-finansowej należało do priorytetowych zadań wykonywanych przez członków Komitetu Audytu. Funkcję biegłego rewidenta w spółce pełni Biuro Biegłych Rewidentów EKO - BILANS Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi. Podmiot ten uzyskał pozytywną rekomendację Komitetu Audytu i po wyborze przez Radę Nadzorczą przeprowadza audyt Spółki od czterech lat. O utrzymaniu współpracy z Audytorem przemawiają następujące czynniki:

- Spółka "EKO-BILANS" działa na rynku firm doradczych i konsultingowych już od 1992 roku. Jest podmiotem uprawnionym do badania i oceny sprawozdań finansowych objętym rejestrem nr 64 Krajowej Izby Biegłych Rewidentów. Rozległa znajomość polskich przepisów prawnych i uwarunkowań rynkowych obejmująca zasady sprawozdawczości oraz znajomość specyfikacji branżowej budownictwa stanowi podstawę do świadczenia odpowiednich usług, dostosowanych do potrzeb Spółki,
- EKO-BILANS świadczy wszelkie usługi doradcze najwyższej jakości przez cały okres wykonywania zlecenia i współpracy ze Spółką.

Komitet Audytu stwierdza, że Audytor działa niezależnie z należyтым poszanowaniem przysługujących mu praw w zakresie oceny procesów księgowych w spółce i badania rzetelności księgowanych operacji finansowych.

W 2010, podobnie jak w roku 2009, roku ciężar nadzoru nad Spółką w imieniu Rady sprawował Komitet Audytu. Członkowie Komitetu Audytu na bieżąco analizowali wyniki ekonomiczno - finansowe Spółki na podstawie sprawozdań miesięcznych F01 oraz Raporty kwartalne SA -Q. Wszelkie sprawy dotyczące działalności były wyjaśniane na bieżąco z Głównym księgowym Spółki. Komitet Audytu 2010 roku spotkał się czterokrotnie w celu omówienia spraw bieżących związanych z działalnością Spółki i osiąganymi wynikami finansowymi. Na podstawie dostępnych danych ekonomiczno – finansowych Komitet Audytu stwierdza, że Spółka sporządza:

- rachunek zysków i strat metodą kalkulacyjną,
- rachunek przepływów pieniężnych metodą pośrednią,
- rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym.

We wszystkich monitorowanych okresach stwierdzono utrzymywanie właściwych relacji wskaźnikowych i płynności finansowej w działalności Spółki. Wskaźniki rentowności za 2010 r. w stosunku do 2009 r. uległy poprawie. Wskaźnik rentowności majątku uległ polepszeniu z -3,81 % do 0,39 %. Także wskaźniki rentowności kapitału własnego uległy poprawie o 4,86 pkt. procentowego. Natomiast wskaźnik rentowności sprzedaży brutto wzrósł z -3,67 % do 0,34 %, a wskaźnik rentowności sprzedaży netto zwiększył się o 3,9 pkt. procentowego. W 2010 roku przychody netto ze sprzedaży uległy poprawie o 21,81 %. Wskaźnik bieżącej płynności finansowej uległ polepszeniu z 1,79 do 1,99. Wskaźnik szybkiej płynności poprawił się z 1,00 do 1,26, natomiast wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi wzrósł z 0,08 do 0,22. Polepszeniu uległ wskaźnik rotacji należności. Wskaźnik przeciętnego czasu rozliczania należności wynosił 29 dni, gdy w roku ubiegłym wynosił 31 dni. W nieco krótszym okresie regulowano w roku 2010 zobowiązania. Przeciętny cykl rozliczenia zobowiązań wyniósł 21 dni, gdy tymczasem rok wcześniej zobowiązania regulowano przeciętnie co 24 dni. Cykl finansowania kształtuje się na poziomie 33 dni, w stosunku do roku 2009 uległ skróceniu, gdyż wówczas wynosił 38 dni. Długoterminowe źródła finansowania pokrywają 84,55% majątku jednostki.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w kreowaniu polityki finansowej oraz utrzymywaniu stałej kontroli nad działalnością ekonomiczno -finansową Spółki w całym 2010 roku. Spółka zamknęła rok 2010 zyskiem w wysokości 204 tys. zł.

2. Drugi bardzo ważny obszar audytu wewnętrznego w Spółce to obszar Systemów Zarządzania Jakością. W Spółce działa Pełnomocnik Zarządu ds. Systemów Zarządzania Jakością, który jednocześnie pełni funkcję audytora wewnętrznego. Pełnomocnik Zarządu opracowuje harmonogram auditów wewnętrznych, czuwa nad zapewnieniem należytych działań auditowych i poauditowych w Spółce we wszystkich jej komórkach. Procesy związane z Systemem Zarządzania Jakością są uregulowane poprzez wdrożone i funkcjonujące procedury, instrukcje oraz zarządzenia wewnętrzne, i są systematycznie realizowane zgodnie z przyjętymi harmonogramami. Pełnomocnik Zarządu oraz audytorzy wewnętrzni dają gwarancję, że procesy SZJ w Spółce realizowane są zgodnie z wymaganymi standardami w tym zakresie. W sierpniu 2010 roku Spółka uzyskała certyfikat w zakresie systemu zarządzania wg ISO 9001:2008 zaświadczający, iż zgodnie z procedurą TÜV CERT, stosuje ona system zarządzania zgodnie z wymaganiami normy w zakresie projektowania, produkcji, sprzedaży i montażu stolarki otworowej; numer rejestracyjny certyfikatu – 75 100 30828, certyfikat ważny do 13.05.2013 r.; niniejszy certyfikat stanowi kontynuację certyfikatu uzyskanego w roku 2007. Zarząd Spółki przykładą należyte znaczenie do zarządzania poszczególnymi rodzajami ryzyk ich określania oraz nadzorowania systemu zarządzania nimi.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia działania Zarządu w zakresie Zarządzania Jakością w Spółce w 2010 roku.

Zduńska Wola, dnia 23 marca 2011 roku

Członkowie Komitetu Audytu:

Aleksander Kowalczyk

Jan Kaczmarek