

Sprawozdanie Komitetu Audytu z działalności w 2011 roku

W roku 2011 Komitet Audytu wykonywał swoje zadania w składzie:

- Jan Kaczmarek,
- Aleksander Kowalczyk.

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 należytym poszanowaniem przysługujących mu praw w zakresie oceny procesów księgowych w spółce i badania rzetelności księgowanych operacji finansowych.

W 2011 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 w 2011 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 2011 r. w stosunku do 2010 r. uległy poprawie. Wskaźnik rentowności majątku uległ polepszeniu z 0,39 % do 2,07 %. Także wskaźniki rentowności kapitału własnego uległy poprawie o 2,04 pkt. procentowego. Natomiast wskaźnik rentowności sprzedaży brutto wzrósł z 0,34 % do 1,63 %, a wskaźnik rentowności sprzedaży netto zwiększył się o 1,27 pkt. procentowego. Spółce udało się osiągnąć znaczący wzrost przychodów ze sprzedaży z 65 807 tys. zł w roku 2010 do 71 889 tys. zł w roku 2011 oraz wzrost zysku z 204 tys. zł do 1 135 tys. zł.

Wskaźnik bieżącej płynności finansowej uległ nieznacznemu obniżeniu z 1,99 do 1,79. Wskaźnik płynności szybkiej obniżył się z 1,26 do 1,20, natomiast wskaźnik wypłacalności środkami pieniężnymi zmalał z 0,22 do 0,01. Pogorszeniu uległ wskaźnik rotacji należności. Wskaźnik przeciętnego czasu rozliczania należności wynosi 35 dni, podczas gdy w roku 2010 wynosił 29 dni. Przeciętny cykl rozliczenia zobowiązań wyniósł 26 dni, gdy tymczasem rok wcześniej zobowiązania regulowano przeciętnie co 21 dni. Zapasy odnawiane były przeciętnie co 23 dni w roku 2011 i w stosunku do roku 2010 uległy skróceniu. Cykl finansowania kształtuje się na poziomie 32 dni i w stosunku do roku 2010 uległ skróceniu o jeden dzień. Długoterminowe źródła finansowania pokrywają 82,64 % majątku jednostki. Finansowanie to ulega nieznacznemu obniżaniu od 2009 roku.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia działania Zarządu Spółki w kreowaniu polityki finansowej oraz utrzymywaniu stałej kontroli nad działalnością ekonomiczno -finansową Spółki w całym 2011 roku. Spółka zamknęła rok 2011 zyskiem w wysokości 1 135 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 przykłada 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 2011 roku.

Zduńska Wola, dnia 16 kwietnia 2012 roku

Członkowie Komitetu Audytu:

Aleksander Kowalczyk

Jan Kaczmarek