

SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ

ARCUS S.A. W ROKU 2015

Komitet Audytu Rady Nadzorczej ARCUS S.A. został powołany uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 09 lipca 2015 roku w składzie:

1. Marek Czeredys
2. Tomasz Pelc
3. Tomasz Konewka
4. Bogusław Wasilewko

W okresie sprawozdawczym, w dniu 31 grudnia 2015 roku pan Tomasz Pelc złożył rezygnację z funkcji członka Rady Nadzorczej ARCUS S.A. i jednocześnie przestał być członkiem Komitetu Audytu.

Uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 26 stycznia 2016 roku do Komitetu Audytu został powołany pan Leszek Lechowski.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej ARCUS S.A. działał zgodnie z Ustawą z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym. Posiedzenia Komitetu Audytu odbyły się dwukrotnie, w dniach 20 listopada i 18 grudnia 2015 roku.

Dokonując oceny swojej działalności w roku 2015, Komitet Audytu przeanalizował trafność i skuteczność prowadzonych działań w ramach swoich zadań, do których w szczególności należą:

- Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym monitorowanie pracy i niezależności biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych;
- Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej, audytu wewnętrznego oraz zarządzania ryzykiem.

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu jest monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki, stąd też Komitet na bieżąco współpracował z audytorem w tym obszarze.

W ramach swoich regulaminowych uprawnień Komitet Audytu badał kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki tak w stosunku do Spółki, jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie oświadczeń złożonych przez biegłego rewidenta o niezależności osobistej i niezależności biegłego audytora w stosunku do ARCUS S.A. Komitet monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę sprawozdań finansowych i ściśle współpracował w tym zakresie z biegłym rewidentem badającym sprawozdania.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytorów z Zarządem Spółki była prawidłowa i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej, a przedmiotowe sprawozdania finansowe we wszystkich 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.

Zarząd jest organem zarządzającym ryzykiem w Spółce w ramach swojej działalności operacyjnej, a kluczowy personel kierowniczy uczestniczy w procesie identyfikacji ryzyka i zapobieganiu jego

skutkom. Sposoby eliminowania powstawania ryzyk ustalane są na bieżąco, a Zarząd dąży do wypracowania mechanizmów eliminujących lub minimalizujących powstałe ryzyka. Zarząd wspólnie z kierownictwem na bieżąco dokonuje przeglądu i aktualizacji czynników ryzyka towarzyszących działalności firmy, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową oraz rynkową Spółki. Prowadzona jest też okresowa kontrola zasad zarządzania ryzykiem i zgodności tego procesu z przyjętymi standardami, a także stała analiza zarządzania ryzykiem pod kątem możliwości usprawnień.

Z uwagi na nieskomplikowaną strukturę organizacyjną Spółki, nie ma wyodrębnionego działu audytu wewnętrznego, a system kontroli wewnętrznej w Spółce wypełniany jest przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników w zakresie powierzonych im obowiązków. Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco oraz na etapie sprawdzania przez kadrę kierowniczą poprawności wykonywanych zadań oraz podległych pracowników, a także w trakcie tworzenia wewnętrznych procedur poprzez szczególną dbałość o zapewnienie w nich odpowiednich mechanizmów kontrolnych. Zidentyfikowane, ewentualne nieprawidłowości korygowane są na bieżąco przez uprawnionych pracowników.

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

Warszawa, 21.04.2016r.

Podpisy członków Komitetu Audytu:

Marek Czeredys

Tomasz Konewka

Leszek Lechowski

Bogusław Wasilewko