

**SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI  
KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ  
BORYSZEW SA  
w 2016 ROKU**



Warszawa, 5 kwietnia 2017 roku

## **I. Skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej w 2016 roku**

1. Zgodnie z Uchwałą nr 20 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Boryszew S.A. z dnia 7 czerwca 2011 roku w okresie, kiedy Rada Nadzorcza Boryszew S.A. liczy nie więcej niż 5 członków powierza się jej zadania Komitetu Audytu. W związku z powyższym w 2016 roku funkcję Komitetu Audytu sprawowała Rada Nadzorcza.
2. Komitet Audytu Rady Nadzorczej Boryszew S.A. działa na podstawie Regulaminu Rady Nadzorczej Boryszew S.A.
3. Skład osobowy Komitetu Audytu jest zgodny z wymogami ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Ustawa) w zakresie niezależności, a także wykształcenia, doświadczenia oraz posiadanych kompetencji w dziedzinie rachunkowości i finansów.

## **II. Zakres prac Komitetu Audytu Rady Nadzorczej**

Komitet realizował zadania poprzez monitorowanie zdarzeń w czterech obszarach:

### **1. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej:**

Komitet Audytu przez publikację raportu półrocznego za I półrocze 2016 roku oraz raportu rocznego za 2016 rok omawiał Zarząd Spółki kształt i zawartość poszczególnych raportów.

Komitet Audytu odbywał również spotkania z audytorem . firm Deloitte Audyt Sp. z o.o. Spółka komandytowa z siedzibą w Warszawie, w trakcie których omawiano najważniejsze ryzyka związane z działalnością Boryszew S.A. oraz Grupy Kapitałowej Boryszew.

Komitet Audytu pozytywnie ocenia przyspieszenie prac nad sporządzeniem i publikacją sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej za 2016 rok.

### **2. Skuteczność systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem:**

Komitet Audytu pozytywnie ocenia funkcjonowanie kontroli wewnętrznej w Spółce i Grupie Kapitałowej Boryszew w tym formalne powołanie Działu Kontroli Wewnętrznej.

Komitet Audytu badał także:

- weryfikację przebiegu procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczności kluczowych procedur, zapewniających, że sprawozdania finansowe oraz raporty zarządcze i finansowe są rzetelne i zawierają wiarygodne dane,
- ekspozycję Spółki na poszczególne ryzyka, sposoby identyfikacji i monitorowania tych ryzyk oraz działania Zarządu w celu zmniejszenia ich wpływu.

### **3. Monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej:**

Komitet Audytu odbywał spotkania z biegłym rewidentem i Zarząd Spółki, w celu określenia zakresu audytu na dany rok, a także stosowanych procedur. Komitet Audytu monitorował podejmowane przez Zarząd działania a także analizował uwagi przekazywane przez biegłego rewidenta.

#### **4. Niezależność biegłego rewidenta i podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowych:**

Komitet Audytu ocenił proces audytu jako niezależny, w związku ze spełnieniem przez biegłego rewidenta warunków do wyrażenia niezależnej i bezstronnej opinii o badaniu, zgodnie z właściwymi przepisami prawa krajowego i normami zawodowymi.

### **III. Ocena sprawozdania finansowych za 2016 rok**

Komitet Audytu zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. Sprawozdaniem finansowym Spółki sporządzonym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, na które składa się:
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 1.588.792 tys. zł
  - sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zysk netto w kwocie 3.707 tys. zł oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 6.317 tys. zł
  - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 1.210 tys. zł
  - sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 38.201 tys. zł
  - informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.
2. Sprawozdaniem z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Boryszew w 2016 roku.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta a także po wnikliwym rozpatrzeniu w/w dokumentów stwierdza, że sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z ksiągami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansową Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Do powyższego sprawozdania audytor Spółki wydał opinię bez zastrzeżeń.

Komitet Audytu zapoznał się z następującymi dokumentami:

1. Skonsolidowanym sprawozdaniem finansowym Grupy Kapitałowej Boryszew sporządzonym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku, zawierającym:
  - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2016 roku, które po stronie aktywów oraz po stronie kapitałów własnych i zobowiązań wykazuje sumę 3.770.141 tys. zł

- skonsolidowane sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zysk netto w kwocie 191.287 tys. złotych oraz całkowity dochód ogółem w kwocie 167.413 tys. złotych
  - sprawozdanie ze zmian w skonsolidowanym kapitale własnym za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie kapitału własnego o kwotę 140.547 tys. złotych
  - skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych za okres od 1 stycznia 2016 roku do 31 grudnia 2016 roku wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych o kwotę 55.812 tys. złotych
  - informacje dodatkowe, obejmujące informacje o przyjętej polityce rachunkowości i inne informacje objaśniające.
2. Sprawozdaniem z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Boryszew w 2016 roku.

Komitet Audytu, po zapoznaniu się z opinią i raportem biegłego rewidenta a także po wnikliwym rozpatrzeniu w/w dokumentów stwierdza, że sprawozdanie przedstawia rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki, jak też jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2016 roku 31 grudnia 2016 roku. Sprawozdanie finansowe jest zgodne zarówno z ksiągami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, odzwierciedla jasno i rzetelnie stan majątkowy i kondycję finansów Spółki na dzień 31 grudnia 2016 roku.

Do powyższego sprawozdania audytor Spółki wyraża opinię bez zastrzeżeń.

Warszawa, 5 kwietnia 2017 roku

1. Pan Janusz Siemieniec . Przewodniczący RN \_\_\_\_\_
2. Pan Arkadiusz Król . Wiceprzewodniczący RN \_\_\_\_\_
3. Pan Mirosław Kutnik . Sekretarz RN \_\_\_\_\_
4. Pan Piotr Lisiecki . Członek RN \_\_\_\_\_
5. Pani Małgorzata Waldowska . Członek RN \_\_\_\_\_