

MEX POLSKA S.A.

**SPRAWOZDANIE KOMITETU AUDYTU Z
DZIAŁALNOŚCI W 2020 R.**

29 kwietnia 2021 r.

Podstawę prawną sporządzenia niniejszego sprawozdania stanowią uregulowania zawarte w Dobrych Praktykach Spółek Notowanych na GPW 2016 oraz § 4 pkt 12 regulaminu Komisji Audytu Rady Nadzorczej stanowiącego załącznik do uchwały Rady Nadzorczej MEX POLSKA S.A. Nr 2/10/2017 z dnia 18 października 2017 r.

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone w oparciu m.in o:

- a) roczne jednostkowe sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za rok 2020,
- b) roczne skonsolidowane sprawozdanie finansowe MEX POLSKA S.A. za 2020 rok,
- c) sprawozdanie Zarządu z działalności MEX POLSKA S.A za 2020 rok,
- d) sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy MEX POLSKA S.A. za 2020 rok,
- e) sprawozdań niezależnego biegłego rewidenta z badania rocznego sprawozdania finansowego za 2020 r. MEX POLSKA S.A. oraz Grupy MEX POLSKA S.A. za 2020 rok, sporządzonych przez AMZ Sp. z o.o. z siedzibą 31-422 Kraków, ul. Strzelców nr 6A/1,
- f) sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu dotyczące badania rocznego sprawozdania finansowego sporządzone przez audytora tj. AMZ Sp. z o.o., ul. Strzelców nr 6A/1 31-422 Kraków,
- g) oświadczenie biegłego rewidenta o niezależności,
- h) spotkania odbyte przez członków Komitetu Audytu z podmiotem prowadzącym księgi rachunkowe Spółki, Enterprise Support Sp. z o.o. i Zarządem Spółki MEX Polska S.A.,
- i) pozostałe działania wykonane przez Komitet Audytu w roku 2020, jak również 2021 r. w trakcie badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego MEX Polska S.A. za rok 2020, przez KBR AMZ Sp. z o.o.

I. SKŁAD KOMITETU AUDYTU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej MEX Polska S.A. w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. prowadził działalność w następującym składzie:

- Hieronim Wójcik – Przewodniczący Komitetu
- Tadeusz Zawadzki – Członek Komitetu Audytu
- Wiesław Likus – Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu spełnia kryteria niezależności oraz pozostałe wymagania określone w art. 128 ust.1 i art. 129 ust. 1, 3, 5 i 6 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej „Ustawa o biegłych rewidentach”), tj.:

- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych. Przewodniczący Komitetu jest biegłym rewidentem nr 4529;
- przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu branży Spółki lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży;
- większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki.

II. SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU W 2020 ROKU

Komitet Audytu Rady Nadzorczej MEX Polska S.A. w okresie od 01 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 r. wykonywał powierzone mu zadania w zgodzie z uregulowaniami zawartymi w „Ustawie o biegłych rewidentach”, Regulaminem Komitetu Audytu oraz z uwzględnieniem powszechnie akceptowanych praktyk działalności Komitetu Audytu, a także zasad ładu korporacyjnego spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. Komitet Audytu z uwagi na nasilenie pandemii COVID-19, funkcjonował w przeważającej mierze przy wykorzystaniu środków komunikacji zdalnej. W ramach działalności wynikającej z jego kompetencji i uprawnień w miarę potrzeb w roku 2020 odbył dwa posiedzenia oraz jedno w roku 2021

Komitet Audytu w 2020 roku realizował ustawowe zadania poprzez:

- a. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce i jej Grupie Kapitałowej,
 - b. rekomendowanie Radzie Nadzorczej Mex Polska S.A. wyboru firmy audytorskiej do badania sprawozdania z wynagrodzeń członków Zarządu i Rady nadzorczej za lata 2019 i 2020,
 - c. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej i systemów zarządzania ryzykiem oraz audytu wewnętrznego, w tym w zakresie sprawozdawczości finansowej,
 - d. monitorowanie wykonywania czynności rewizji finansowej, w szczególności przeprowadzania przez firmę audytorską badania,
 - e. kontrolowanie i monitorowanie niezależności biegłego rewidenta i firmy audytorskiej. W roku 2020 wybrana przez Radę Nadzorczą Firma Audytorska AMZ Sp. z o.o. nie realizowała na rzecz Mex Polska S.A. i Grupy Kapitałowej Mex Polska S.A. innych usług niż badanie sprawozdawczości finansowej,
 - f. informowanie Rady Nadzorczej o wynikach badania oraz wyjaśnianie, w jaki sposób badanie to przyczyniło się do rzetelności sprawozdawczości finansowej w jednostce zainteresowania publicznego oraz jaka była rola Komitetu Audytu w procesie badania,
 - g. dokonywania oceny niezależności biegłego rewidenta oraz wyrażanie zgody na świadczenie przez niego dozwolonych usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych w Spółce,
 - h. przedkładanie zaleceń mających na celu zapewnienie rzetelności procesu sprawozdawczości finansowej w Spółce.
1. 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. Prowadzony był także przez Komitet Audytu stały monitoring w następującym zakresie:
- a) realizacji planów rozwoju i działalności Spółki,
 - b) kluczowych ryzyk związanych z działalnością Firmy, w tym głównie, ryzyka związanego ze znaczącym ograniczeniem działalności gastronomicznej, spowodowanej nasileniem intensywności zakażeń COVID-19 w drugim i czwartym kwartale 2020 r. Możliwości zmniejszenia wpływu poszczególnych

ryzyk na działalność Spółki, Komitet ocenia, że obszary ryzyka ważne dla działalności Spółki są poprawnie identyfikowane. W celu zapewnienia wykonania założeń strategicznych realizowanych przez Spółkę, Zarząd wspólnie z kierownictwem na bieżąco analizuje i aktualizuje czynniki ryzyka towarzyszące działalności firmy, które mogą mieć wpływ na sytuację finansową, biznesową, rynkową w tym także na strategię rozwoju Spółki. W grudniu 2019 roku Zarząd Spółki trafnie zidentyfikował ryzyko związane z trudnościami prowadzenia działalności gastronomicznej, w razie wystąpienia w Polsce zdarzeń związanych z epidemią koronawirusa. Spółka w miarę możliwości wykorzystywała wszystkie możliwości wynikające z przedstawionych przez Rząd Polski finansowych tarcz ochronnych dla przedsiębiorców dotkniętych skutkami pandemii. W opinii Komitetu Audytu w obszarze monitorowania ryzyk istotnych dla Spółki nie stwierdzono nieprawidłowości,

- c) przestrzegania i stosowania właściwych przepisów prawa i innych regulacji, w szczególności zawartych w Ustawie o rachunkowości,
- d) stosowania i oceny wpływu na działalność Spółki nowych przepisów,
- e) wykonania zaleceń i spostrzeżeń firm audytorskich,
- f) skuteczności systemów kontroli wewnętrznej,

Komitet Audytu dokonał także przeglądu zbadanych przez audytora okresowych i rocznych sprawozdań Spółki, zarówno jednostkowego, jak i skonsolidowanego. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz z działalności Grupy Kapitałowej uznając, że przedstawione dane liczbowe i informacje prezentują prawdziwy i rzetelny obraz działalności gospodarczej Spółki. W toku badań nad sprawozdaniem finansowym MEX Polska S.A. oraz Grupy MEX Polska S.A. prowadzonym przez audytora AMZ Sp. z o.o. Komitet Audytu pozostawał w kontakcie z kluczowym biegłym rewidentem odpowiedzialnym z ramienia firmy Audytorskiej za badanie sprawozdania finansowego Spółki. Kontakty odbywały się za pośrednictwem środków zdalnej komunikacji, e-mail'em lub telefonicznie. Spotkania, na których omawiano ważniejsze ustalenia badania odbyły się jedno w marcu, drugie w dniu 09 września 2020 r.

Komitet Audytu zapoznał się także ze sprawozdaniem końcowym dla Komitetu Audytu przygotowanym przez firmę audytorską AMZ Sp. z o.o. z przeprowadzonego audytu za rok 2019. Sprawy dotyczące sprawozdań: jednostkowego rocznego za 2019 r. i skonsolidowanego za 2019 r. omówiono w trakcie spotkania w siedzibie Enterprise Support Sp. z o.o. w dniu 12 marca 2020 r. z kluczowym biegłym rewidentem Panem Markiem Zychem, który poinformował Komitet Audytu o istotnych zagadnieniach prezentowanych w sprawozdaniach.

W ocenie Komitetu Audytu współpraca audytora z Zarządem Spółki i podmiotem prowadzącym księgowość Spółki przebiegała w sposób prawidłowy i nie budziła zastrzeżeń. Komitet Audytu na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej Spółki, a sprawozdania finansowe za 2020 rok we wszystkich istotnych aspektach zostały sporządzone w ocenie Komitetu Audytu zgodnie z zasadami rachunkowości oraz na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych i odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej oraz sytuację majątkową i finansową Spółki w sposób rzetelny. Komitet Audytu dokonał również przeglądu Sprawozdania Zarządu z działalności Spółki uznając, że wykazane dane liczbowe i zawarte w nim informacje także przedstawiają prawdziwy i rzetelny stan rzeczy. Komitet Audytu przyjął ponadto informację na temat niezależności biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie sprawozdań finansowych Spółki. Zgodnie z oświadczeniem AMZ Sp. z o.o. w trakcie przeprowadzania badania kluczowy biegły rewident i firma audytorska pozostawali niezależni od jednostek wchodzących w skład Grupy

Kapitałowej zgodnie z przepisami Ustawy o biegłych rewidentach, Rozporządzenia 537/2014 oraz zasadami etyki zawodowej przyjętymi uchwałami Krajowej Rady Biegłych Rewidentów. AMZ Sp. z o.o. oświadczyła też, że zgodnie z jej najlepszą wiedzą nie świadczyła usług niebędących badaniem, które są zabronione przepisami art. 136 Ustawy o biegłych rewidentach oraz art. 5 ust. 1 Rozporządzenia 537/2014, dla jednostek wchodzących w skład Grupy MEX Polska S.A. Komitet otrzymał też od Audytora pisemne potwierdzenie niezależności wobec Spółki podpisane przez Wiodącego Biegłego Rewidenta. AMZ Sp. z o.o. oświadczyła w nim, że w związku z badaniem sprawozdań finansowych za rok 2020, spółki MEX Polska S.A. AMZ Sp. z o.o. - jako firma audytorska, a także biegły rewident, wykonujący czynności rewizji finansowej na rzecz Spółki – na dzień 29 kwietnia 2021 roku są niezależni wobec Spółki i spełniają wymogi w zakresie niezależności ustanowione w Art. 69-73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1089 z późniejszymi zmianami). Ponadto Audytor przeanalizował potencjalne zagrożenia dla określonej w poprzednim zdaniu niezależności Audytora wobec Spółki przed rozpoczęciem wykonywania w/w czynności rewizji finansowej i stwierdził brak takich zagrożeń. Audytor oświadczył także, że obowiązek zachowania niezależności wobec Spółki, w tym realizację wymogów w zakresie niezależności ustanowionych w Art. 69-73 Ustawy o biegłych rewidentach obowiązują Audytora oraz ww. osoby w całym okresie wykonywania w/w czynności rewizji finansowej oraz okresie objętym sprawozdaniem finansowym będącym przedmiotem w/w czynności rewizji finansowej.

Podpisy

Załączniki: 1) sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu Rady Nadzorczej.