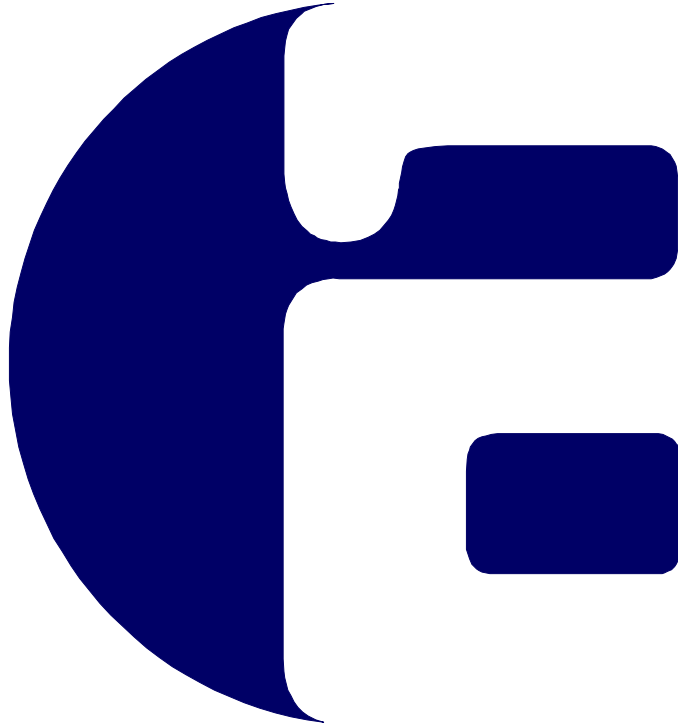


ARCUS Spółka Akcyjna

[www.arcus.pl](http://www.arcus.pl)



SPRAWOZDANIE Z DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU RADY NADZORCZEJ

ARCUS S.A. W 2017 ROKU

Warszawa, 22 maja 2018 roku

Rada Nadzorcza spółki ARCUS S.A. z siedzibą w Warszawie („Spółka”), zgodnie z zasadami ładu korporacyjnego zawartymi w dokumencie "Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW", przekazuje niniejszym do wiadomości akcjonariuszy Spółki ARCUS S.A. sprawozdanie z działalności Komitetu Audytu w rocznym okresie sprawozdawczym zakończonym 31 grudnia 2017 roku.

W ramach Rady Nadzorczej przez cały rok 2017 działał Komitet Audytu, w skład którego od dnia 01.01 do dnia 10.10. 2017 roku wchodziły następujące osoby:

- |                      |                            |
|----------------------|----------------------------|
| – Michał Łotoszyński | – Przewodniczący Komitetu, |
| – Marek Czeredys     | – Członek Komitetu,        |
| – Tomasz Konewka     | – Członek Komitetu.        |

Uchwałą Rady Nadzorczej w dniu 10.10. 2017 roku do Komitetu Audytu został powołany pan Leszek Lechowski i Krzysztof Przybył. W związku z tym skład Komitetu Audytu od dnia 10.10 do dnia 31.12.2017 r. składał się z następujących osób:

- |                      |                           |
|----------------------|---------------------------|
| – Leszek Lechowski   | – Przewodniczący Komitetu |
| – Michał Łotoszyński | – Członek Komitetu        |
| – Krzysztof Przybył  | – Członek Komitetu        |

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 oraz ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 roku (Dz. U. z 2017 r poz. 1089). W roku 2017 Komitet audytu odbył 4 spotkania analizując bieżącą działalność Spółki, jak również sprawozdania finansowe Spółki z działalności w roku 2016 oraz sprawozdania audytora z badania sprawozdań finansowych Spółki i z działalności zarządu Spółki za rok 2016

Dokonując oceny swojej działalności w roku 2017, 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, DORADCA Auditors Sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku, 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.

-----  
Leszek Lechowski

-----  
Michał Łotoszyński

-----  
Krzysztof Przybył