

## **SPRAWOZDANIE**

### **z działalności Komitetu Audytu Rady Nadzorczej „STALPROFIL” S.A. w roku 2010**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej „STALPROFIL” S.A. został powołany przez Radę Nadzorczą na następną kadencję, w dniu 13 lipca 2010 roku i funkcjonował w okresie sprawozdawczym w następującym, niezmienionym składzie:

1. Tomasz Ślęzak - Przewodniczący Komitetu Audytu
2. Gaetan Stiers - Członek Komitetu Audytu
3. Jacek Zub - Członek Komitetu Audytu

Komitet Audytu Rady Nadzorczej „STALPROFIL” S.A. działał zgodnie ze swoim regulaminem, który został zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w dniu 15 grudnia 2009 roku oraz na podstawie Ustawy z dnia 7 maja 2009r. o biegłych rewidentach ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej STALPROFIL S.A. odbywał swe posiedzenia zgodnie z przyjętym „Harmonogramem stałych posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2010”, określającym terminarz oraz tematykę stałych spotkań Komitetu Audytu, w tym spotkań z biegłym rewidentem Spółki. W razie konieczności Komitet Audytu aktualizował porządek każdego ze stałych posiedzeń o bieżące sprawy.

W trakcie roku obrotowego Komitet odbył swoje posiedzenia czterokrotnie. W roku 2010 zaplanowano także działania Komitetu na rok 2011, przyjmując „Harmonogram stałych posiedzeń Komitetu Audytu w roku 2011”, który został przedstawiony do zatwierdzenia Radzie Nadzorczej Spółki. Rada Nadzorcza swoją uchwałą przyjęła go do stosowania.

Komitet Audytu dokonując oceny swojej działalności w roku 2010, przeanalizował trafność i skuteczność swoich działań prowadzonych w ramach posiadanych przez siebie uprawnień i obowiązków, do których w szczególności należą:

1. monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej, w tym monitorowanie pracy i niezależności biegłego rewidenta uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
2. monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem,

**I. Monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej,**

Przedmiotem stałych działań Komitetu Audytu jest monitorowanie prac związanych z procesem sporządzania oraz rewizją sprawozdań finansowych Spółki. Komitet na bieżąco współpracuje z audytorem w tym obszarze. Audytorem, rekomendowanym przez Komitet Audytu, z którym Spółka zawarła umowę na badanie i przegląd sprawozdań finansowych Spółki za lata 2010-2012 jest firma REVISION Katowice sp. z o.o..

W ramach swych regulaminowych uprawnień Komitet Audytu badał kwestię niezależności biegłego rewidenta badającego sprawozdania finansowe Spółki za rok 2010, tak w stosunku do Spółki, jak i osób nią zarządzających oraz nadzorujących. Niezależność została potwierdzona na podstawie stosownych oświadczeń, złożonych Komitetowi Audytu przez biegłego rewidenta (o niezależności osobistej i niezależności Kancelarii w stosunku do Stalprofil SA).

Komitet Audytu monitorował prawidłowość sporządzania przez Spółkę okresowych sprawozdań finansowych, w tym także sprawozdań finansowych Spółki (jednostkowego i skonsolidowanego) za rok 2010, na które składa się:

- o Wprowadzenie do sprawozdania finansowego.
- o Sprawozdanie z sytuacji finansowej na dzień 31.12.2010 r.
- o Sprawozdanie z całkowitych dochodów za okres od 01.01.2010 r. do 31.12.2010r
- o Rachunek przepływów pieniężnych za rok 2010
- o Zestawienie zmian w kapitale własnym za rok 2010
- o Dodatkowe informacje i objaśnienia

Komitet ściśle współpracował w tym zakresie z biegłym rewidentem – REVISION Katowice sp. z o.o., badającym sprawozdanie finansowe Spółki za ten okres.

Z informacji uzyskanych przez Komitet Audytu wynika, że współpraca audytorów z Zarządem Spółki jest prawidłowa i nie budzi żadnych zastrzeżeń. Biegli dokonujący badania posiadali swobodny dostęp do dokumentów i nie stwierdzili jakichkolwiek uchybień. Badanie sprawozdań jednostkowego i skonsolidowanego zostało przeprowadzone w terminie, zgodnie z przyjętym harmonogramem.

Komitet Audytu w obliczu istniejących na rynku zagrożeń na bieżąco monitorował proces sprawozdawczości finansowej, w tym głównie stosowane przez Spółkę standardy, związane z wyceną majątku Spółki, w tym szczególną uwagę zwracał na prawidłowe podejście do tworzenia rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów, a także na właściwą wycenę walutowych transakcji zabezpieczających.

W opinii Komitetu Audytu stosowane przez Spółkę standardy w zakresie tworzenia rezerw i odpisów aktualizujących wartość aktywów (należności, zapasów) są bardzo

rygorystyczne, co powoduje, iż ryzyko przeniesienia przez Spółkę skutków odpisów na należności i zapasy na lata następne jest znikome. Także bieżąca wycena transakcji walutowych prowadzona jest prawidłowo.

Komitet Audytu stwierdził, iż przedmiotowe sprawozdania zostały sporządzone zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami dotyczącymi zasad prowadzenia rachunkowości i w tej sytuacji prawidłowo i rzetelnie odzwierciedlają wyniki działalności gospodarczej w roku 2010 oraz sytuację majątkową i finansową Spółki i Grupy Kapitałowej na dzień 31.12.2010r.

Przedmiotem przeglądu Komitetu Audytu było też sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Stalprofil SA za rok 2010, odnośnie którego Komitet uznał, że przedstawione w nim dane liczbowe oraz fakty obrazują prawdziwy stan rzeczy i rzetelnie przedstawiają sytuację Spółki i Grupy w roku obrotowym 2010.

## **II. Monitorowanie skuteczności systemów kontroli wewnętrznej oraz zarządzania ryzykiem.**

Rada Nadzorcza uznaje, iż proces zarządzania ryzykiem korporacyjnym wypełniany jest przez Zarząd, kierownictwo, oraz pozostałych pracowników prawidłowo. Obszary ryzyka istotne dla Spółki takie jak:

- ryzyko operacyjne związane z działalnością handlową Spółki,
- ryzyko finansowe, w tym ryzyko walutowe i stóp procentowych,
- ryzyko zarządzania majątkiem trwałym (rzeczowym i finansowym)
- ryzyko związane ze sprawozdawczością, bezpieczeństwem IT oraz ochroną informacji niejawnych.

identyfikowane są przez osoby kierujące Spółką właściwie i uwzględniane już na etapie budowania strategii oraz tworzenia bieżących planów przedsiębiorstwa. Zarząd STALPROFIL SA na bieżąco szacuje wagę poszczególnych ryzyk w zależności od zmieniającego się otoczenia Spółki.

Zdaniem Komitetu Audytu prawidłowa jest też reakcja Zarządu i kierownictwa na występujące ryzyko. Charakteryzuje się ona podejmowaniem działań pozwalających na uniknięcie bądź ograniczenie ryzyka w w/w obszarach, między innymi poprzez: stosowanie specjalnych procedur przy udzielaniu kredytu kupieckiego, ubezpieczanie należności (działalność operacyjna), stosowanie naturalnego hedgingu oraz zawieranie walutowych transakcji terminowych zabezpieczających przed ryzykiem kursowym oraz dywersyfikacji źródeł pozyskania kredytów i monitorowania ich kosztów, w tym stóp procentowych (działalność finansowa). Właściwe jest też zarządzanie i nadzór nad składnikami majątku trwałego Spółki, w tym finansowymi w postaci akcji i udziałów w spółkach zależnych.

Do osiągnięcia przez Spółkę celów w zakresie ograniczenia ryzyka interpretacji przepisów prawnych oraz zewnętrznej sprawozdawczości finansowej przyczyniają się istniejące w spółce procedury wewnętrzne, a także doradcy i audytorzy zewnętrzni, którzy przekazują kierownictwu i zarządowi Spółki profesjonalnych, niezależnych i obiektywnych opinii.

Stalprofil SA nie posiada wydzielonych komórek organizacyjnych związanych bezpośrednio z wykonywaniem funkcji audytu wewnętrznego. Funkcje te wypełniane są przez Zarząd Spółki oraz kierownictwo posiadające delegacje odpowiednich uprawnień i odpowiedzialności.

Zdaniem Komitetu Audytu funkcja kontroli wewnętrznej wypełniana przez Zarząd, kierownictwo oraz pozostałych pracowników zapewnia zgodność prowadzonych działań z normami prawnymi i przyjętymi wewnętrznymi procedurami, a w zakresie sprawozdawczości finansowej dodatkowo z obowiązującymi przepisami dotyczącymi zasad prowadzenia rachunkowości. Czynności kontrolne podejmowane są na bieżąco w ramach określonych dla poszczególnych pracowników Spółki zakresów obowiązków i odpowiedzialności, a wykazywane nieprawidłowości usuwane w wyniku działań korygujących.

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

Dąbrowa Górnicza 23.05.2011r

### **Podpisy członków Komitetu Audytu**

- |                  |                                  |       |
|------------------|----------------------------------|-------|
| 1. Tomasz Ślęzak | - Przewodniczący Komitetu Audytu | _____ |
| 2. Jacek Zub     | - Członek Komitetu Audytu        | _____ |
| 4. Gaetan Stiers | - Członek Komitetu Audytu        | _____ |