

ZPRÁVA Z ČINNOSTI VÝBORU PRO AUDIT

V souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů a stanovami společnosti Kofola ČeskoSlovensko a.s. (dále i „Společnost“) byl zřízen Výbor pro audit (dále také „Výbor“).

Informace o zřízení a složení Výboru pro audit byly a jsou trvale uveřejněny v souladu se zákonem na webových stránkách Společnosti <http://firma.kofola.cz> v části Investor.

Výbor má tři členy zvolené valnou hromadou. V průběhu roku 2025 nedošlo ke změně ve složení Výboru.

V roce 2025 se konalo celkem 5 zasedání Výboru. Dle plánu se Výbor sešel 5. března, 25. dubna, 6. června, 26. srpna a 18. listopadu. Mimo původní plán se Výbor sešel 22. října (k projednání plánu auditu statutárního auditora na rok 2025). V roce 2026 se do data této valné hromady uskutečnila 3 zasedání Výboru a jednou Výbor rozhodl mimo zasedání. Zasedání se konala 10. března, 20. dubna a 26. května (toto zasedání je plánováno až po zveřejnění této zprávy, ale před plánovaným datem této valné hromady), dne 22. dubna 2026 rozhodl Výbor mimo zasedání o doporučení pro dozorčí radu Společnosti týkající se účetní závěrky.

Na zasedáních Výbor přezkoumal a projednal čtvrtletní hospodářské výsledky a roční účetní závěrku, sledoval postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, sledoval proces povinného auditu účetní závěrky za rok 2024 resp. 2025 a konsolidované účetní závěrky za rok 2024 resp. 2025.

Na svých zasedáních Výbor sledoval účinnost vnitřní kontroly Společnosti a systémů řízení rizik.

Výbor též pravidelně sledoval činnost interního auditu včetně procesu sestavení plánu interního auditu a jeho plnění, dále pak sledoval i jeho funkční nezávislost. O svých zjištěních, zejména v oblasti procesu sestavování plánu interního auditu na rok 2026 a v oblasti přidělení personálních kapacit na předpokládaný objem práce, Výbor informoval dozorčí radu Společnosti.

Na jednáních v březnu a dubnu 2026 byl Výbor informován o postupu prací na PPA společností ASO VENDING s.r.o. a TAYLOR PAPA LALO COFFEE S.A, auditu opčního programu, účetním zachycení škod z povodní z roku 2025 v Kofole a.s. a přípravě zprávy o udržitelnosti. Výbor rovněž posuzoval nezávislost auditora, auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb Společnosti. Výbor se na svém listopadovém jednání mimo jiné zabýval i oblastí pojištění ve skupině Kofola ČeskoSlovensko. Řízením rizik se Výbor zabýval opakovaně, a to zejména na jednáních v srpnu a listopadu 2025.

Vzhledem k projednávané problematice jsou pravidelně přizváni k jednání Výboru zástupci externího auditora, předseda dozorčí rady, finanční ředitel Společnosti, interní auditor, group reporting manager a v případě potřeby i další vedoucí zaměstnanci Společnosti, zodpovědní za činnosti, které Výbor projednává (v roce 2025 a 2026 byl přizván ESG project manager).

Externím členům Výboru pro audit (včetně předsedkyně) byla stanovena fixní měsíční odměna v souladu s rozhodnutím valné hromady.

Výbor měl možnost nahlížet do dokladů a záznamů týkajících se činnosti Společnosti v rozsahu nezbytném pro výkon jeho činnosti. O svých jednáních a závěrech Výbor informuje dozorčí radu Společnosti a dává jí doporučení k projednávaným bodům.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 25. června 2025 prováděla externí audit za rok 2025 ve skupině Kofola ČeskoSlovensko společnost Ernst & Young Audit, s.r.o. Výbor byl v rámci svých jednání průběžně informován externím auditorem o harmonogramu finančního auditu a o významných skutečnostech auditu. Mezi významné oblasti finančního auditu skupiny Kofola ČeskoSlovensko za rok 2025 patřilo především:

- Znehodnocení obchodních známek
- Akvizice společností VENDING s.r.o. a ASO VENDING s.r.o.

Výbor vzal na vědomí výrok nezávislého auditora k účetní závěrce Společnosti a konsolidované účetní závěrce skupiny Kofola ČeskoSlovensko („Skupina“) sestavené k 31. 12. 2025 o tom, že účetní závěrky ověřil a podle jeho názoru ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazují finanční situaci, výsledek hospodaření a peněžní toky Společnosti a Skupiny, v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie.

Valná hromada Společnosti ze dne 25. června 2025 rovněž rozhodla o určení auditora k ověření konsolidované zprávy o udržitelnosti Společnosti za roky 2025-2028, společnost Ernst & Young Audit, s.r.o.

Výbor zároveň vzal na vědomí výrok nezávislého auditora ke konsolidované zprávě o udržitelnosti skupiny Kofola ČeskoSlovensko sestavené k 31. 12. 2025, že nezjistil žádné skutečnosti svědčící o tom, že konsolidovaná zpráva o udržitelnosti není ve všech významných (materiálních) ohledech zpracována v souladu s článkem 32k Zákona o účetnictví, kterým se provádí článek 29a směrnice 2013/34/EU.

Výbor pro audit konstatuje, že v oblastech, které jsou Výboru pro audit stanoveny zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů, ve znění pozdějších předpisů, stanovami a vnitřními předpisy Společnosti, neshledal ve sledovaném období, ani k datu vyhotovení této zprávy, žádné závažné skutečnosti, o kterých by měla být valná hromada Společnosti a Rada pro veřejný dohled nad auditem informována.

V Ostravě, dne 4. května 2026

Výbor pro audit
Kofola ČeskoSlovensko a.s.