

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“) jako poradní orgán dozorčí rady Společnosti.

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 2022 nedošlo k žádným změnám ve složení Výboru.

V roce 2022 se konalo celkem 6 zasedání Výboru, a to dne 14. března, 7. dubna, 24. května, 29. srpna, 21. listopadu a 15. prosince, v roce 2023 se do data této valné hromady uskutečnila 3 zasedání Výboru, a to dne 15. března, 5. dubna a 23. května.

Na zasedáních Výbor přezkoumal a projednal čtvrtletní hospodářské výsledky a roční účetní závěrku, sledoval postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, vyhodnocoval účinnost vnitřní kontroly Společnosti, systémů řízení rizik a interního auditu, sledoval proces povinného auditu účetní závěrky za rok 2021 resp. 2022 a konsolidované účetní závěrky za rok 2021 resp. 2022. Na jednání v březnu 2023 byl výbor pro audit informován o metodice a výsledku testu znehodnocení ocenění finanční investice a peněžotvorné jednotky společnosti UGO trade s.r.o. Dále posuzoval nezávislost statutárního auditora, auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb Společnosti. Výbor se na svém listopadovém jednání mimo jiné zabýval i oblastí pojištění ve skupině Kofola ČeskoSlovensko, maticí rizik se Výbor zabýval na jednáních v květnu a prosinci.

Vzhledem k projednávané problematice jsou pravidelně přizváni k jednání Výboru zástupci externího auditora, předseda dozorčí rady, interní auditor, group reporting manager a v případě potřeby i další vedoucí zaměstnanci Společnosti, zodpovědní za činnosti, které Výbor projednává.

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

Výbor pro audit 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 28. června 2021 prováděla externí audit za rok 2022 ve skupině Kofola ČeskoSlovensko společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. Výbor projednal dopis vedení Společnosti zabývající se zjištěními v průběhu auditu za rok 2022 včetně doporučení nápravných opatření k jejich řešení. Výbor byl v rámci svých jednání průběžně informován externím auditorem o harmonogramu auditu a o významných skutečnostech auditu. Mezi významné oblasti auditu skupiny Kofola ČeskoSlovensko za rok 2022 patřilo především:

- Testování na snížení hodnoty nehmotných aktiv s neomezenou životností (ochranné známky)
- Testování na snížení hodnoty peněžotvorné jednotky a finanční investice UGO

Výbor zároveň vzal na vědomí výrok nezávislého auditora k účetní závěrce Společnosti a konsolidované účetní závěrce skupiny Kofola ČeskoSlovensko („Skupina“) sestavené k 31. 12. 2022 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.

Výbor na svých jednáních v listopadu a březnu projednával přerušování činnosti interního auditora od 1.8.2022. Výbor doporučil o stavu činnosti interního auditu a dočasném přechodu některých činností na jiné osoby v rámci Společnosti, informovat dozorčí radu.

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 23. května 2023

Výbor pro audit
Kofola ČeskoSlovensko a.s.