

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 2018 došlo k následujícím změnám ve složení Výboru:

- dne 25.9. pan Bartosz Kwitkowski oznámil odstoupení z funkce člena Výboru, jeho funkce zanikla ke dni 25.10.2018,
- dne 25.10. pan Pavel Jakubík oznámil odstoupení z funkce člena Výboru, jeho funkce zanikla ke dni 25.11.2018.

Valná hromada konaná dne 30. listopadu 2018:

- rozhodla o jmenování nových členek Výboru paní Zuzany Prokopcové a paní Lenky Frostové a vzala na vědomí odstoupení pana Pavla Jakubíka a pana Bartosze Kwiatkovského, kteří oznámili své odstoupení z funkcí členů Výboru.

V roce 2018 se konala celkem 4 zasedání Výboru a to dne 22. března, 14. května, 9. srpna a 8. listopadu, v roce 2019 se do data této valné hromady uskutečnila 2 zasedání Výboru, a to dne 13. února a 20. března, ve srovnání s frekvencí předpokládanou ve schváleném ročním harmonogramu prací Výboru se uskutečnilo navíc setkání dne 13. února 2019 – v souvislosti s oznámeným prodejem Hoop Polska Sp. z o.o a posouzením stavu prací na auditu účetní závěrky za rok 2018. Na těchto 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 2018 a konsolidované účetní závěrky za rok 2018, posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb Společnosti. Výbor se zabýval i oblastí pojištění ve skupině Kofola ČeskoSlovensko a dále předpokládanými dopady nových standardů – IFRS 9, IFRS 15 a IFRS 16.

Vzhledem k projednávané problematice jsou pravidelně přizváni k jednání Výboru zástupci externího auditora, finanční ředitel skupiny Kofola ČeskoSlovensko, 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.

Na základě rozhodnutí valné hromady ze dne 6. února 2018 prováděla externí audit za rok 2018 ve skupině Kofola ČeskoSlovensko společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. Výbor na svém zasedání projednal dopis vedení Společnosti, zpracovaný předcházejícím externím auditorem (PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.), zabývající se zjištěními v průběhu auditu účetních závěrek za rok 2017 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 2018 patřilo především:

- Testování na snížení hodnoty nehmotných aktiv s neomezenou životností (ochranné známky)
- Testování na snížení hodnoty peněžotvorné jednotky v Polsku
- Prodej dceřiné společnosti Hoop Polska Sp. z o.o.

Výbor zároveň vzal na vědomí výrok nezávislého auditora k účetní závěrce Společnosti a konsolidované účetní závěrce skupiny Kofola ČeskoSlovensko („Skupina“) sestavené k 31. 12. 2018 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.

O svých jednáních a závěrech Výbor informuje dozorčí radu Společnosti a dává jí doporučení k projednávaným bodům.

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 25. března 2019

Výbor pro audit
Kofola ČeskoSlovensko a.s.