

## 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 zřízený výbor pro audit (dále i „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 ze dne 23. května 2016: pana Pavla Jakubíka a dva nezávislé členy pana Ivana Jakúbka a pana Marka Piecha. Předsedou výboru pro audit byl zvolen pan Marek Piech.

V roce 2016 se konala celkem 4 zasedání Výboru a to dne 14. března, 27. dubna, 27. července a 3. listopadu, v roce 2017 se do data této valné hromady uskutečnilo 1 zasedání Výboru dne 16. března, v souladu s frekvencí předpokládanou ve schváleném ročním harmonogramu prací Výboru. Na těchto zasedáních Výbor přezkoumal a projednal čtvrtletní 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 2016 a konsolidované účetní závěrky za rok 2016 a posuzoval nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb Společnosti. Výbor se zabýval oblastí pojištění ve skupině Kofola ČeskoSlovensko a dále zprávami o hospodaření konkurence.

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.

Všem 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 23. května 2016 prováděla externí audit za rok 2016 ve skupině Kofola ČeskoSlovensko společnost PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. Výbor na svém zasedání projednal dopis vedení společnosti, zpracovaný externím auditorem, zabývající se zjištěními v průběhu auditu účetních závěrek za rok 2015 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 2016 patřilo především:

- Testování na snížení hodnoty nehmotných aktiv s neomezenou životností (ochranné známky)
- Testování na snížení hodnoty peněžotvorné jednotky v Polsku
- Testování na snížení hodnoty investice do přidružené společnosti

Výbor zároveň vzal na vědomí výrok nezávislého auditora k účetní závěrce Společnosti a konsolidované účetní závěrce skupiny Kofola ČeskoSlovensko sestavené k 31. 12. 2016 o tom, že účetní závěrky ověřil a podle jeho názoru ve všech významných souvislostech věrně a poctivě zobrazují aktiva, pasiva a finanční situaci Společnosti a Skupiny. Výsledky jejího hospodaření a peněžní toky za období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 jsou v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví přijatými právem Evropské unie.

Výbor doporučil dozorčí radě společnosti předložit valné hromadě návrh ke schválení společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jako externího auditora skupiny Kofola ČeskoSlovensko na rok 2017.

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.

O svých závěrech Výbor informuje dozorčí radu Společnosti a dává jí doporučení při projednání záležitostí, které byly předmětem jednání Výboru.

V Ostravě, dne 16. března 2017

Výbor pro audit  
Kofola ČeskoSlovensko a.s.