

## 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. V průběhu roku 2017 došlo k následujícím změnám ve složení Výboru:

Valná hromada konané dne 21. června 2017

- projednala oznámení pana Ivana Jakúbka o odstoupení z funkce člena dozorčí rady a člena výboru pro audit a na žádost pana Ivana Jakúbka schválila zánik jeho funkce člena dozorčí rady a funkce člena výboru pro audit k 21. červnu 2017;
- jmenovala novým členem dozorčí rady a výboru pro audit pana Martina Chocholáčka;
- vzala na vědomí odstoupení člena výboru pro audit, pana Marka Piecha, a na jeho žádost schválila zánik jeho funkce člena výboru pro audit k 21. červnu 2017;
- jmenovala novým členem výboru pro audit pana Petra Šobotníka, který byl následně na jednání Výboru zvolen předsedou výboru pro audit.

Valná hromada konaná dne 18. prosince 2017

- rozhodla o jmenování novým členem výboru pro audit pana Bartosze Kwiatkowskeho místo pana Martina Chocholáčka, který oznámil své odstoupení z funkce člena Výboru;

V roce 2017 se konala celkem 4 zasedání Výboru a to dne 16. března, 9. května, 3. srpna a 2. listopadu, v roce 2018 se do data této valné hromady uskutečnilo 1 zasedání Výboru dne 22. 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 2017 a konsolidované účetní závěrky za rok 2017 a 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. Vybraní členové Výboru byli také zapojeni do procesu výběrového řízení na externího auditora společnosti Kofola ČeskoSlovensko a klíčových dceřiných společností skupiny Kofola na roky 2018 – 2020. Na základě výběrového řízení výbor pro audit doporučil dozorčí radě Společnosti uzavřít smlouvu na auditorské služby se společností KPMG Česká republika Audit, s.r.o. za předpokladu následného schválení výběru auditora valnou hromadou společnosti v souladu s platnými právními předpisy. Valná hromada ze dne 6. února 2018 schválila tento výběr.

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 21. června 2017 prováděla externí audit za rok 2017 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 2016 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 2017 patřilo především:

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

Výbor zároveň vzal na vědomí výrok nezávislého auditora k účetní závěrce Společnosti a konsolidované účetní závěrce skupiny Kofola ČeskoSlovensko sestavené k 31. 12. 2017 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. 2017 do 31. 12. 2017 jsou 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 při projednávání bodů, které byly předmětem jednání Výboru.

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 22. března 2018

Výbor pro audit  
Kofola ČeskoSlovensko a.s.