

ZPRÁVA Z ČINNOSTI VÝBORU PRO AUDIT ZA ROK 2020

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 2020 nedošlo k žádným změnám ve složení Výboru.

V roce 2020 se konalo celkem 7 zasedání Výboru, a to dne 18. března, 11. května, 22. června, 11. září, 29. listopadu, 14. prosince a 17. prosince, v roce 2021 se do data této valné hromady uskutečnilo 1 zasedání Výboru, a to dne 9. dubna. Ve srovnání s frekvencí předpokládanou ve schváleném ročním harmonogramu prací Výboru se uskutečnilo navíc setkání dne 22. června 2020 věnované akvizici společností ONDRÁŠOVKA a.s. a Karlovarská Korunní s.r.o a vývoji hospodaření ve společnosti UGO v souvislosti s ochrannými opatřeními proti šíření pandemie COVID-19 a dále dne 17. prosince 2020 – kdy Výbor projednával návrh doporučení dozorčí radě Společnosti v souvislosti s výběrem statutárního auditora skupiny Kofola na období 2021-2023/2024.

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 2019 resp. 2020 a konsolidované účetní závěrky za rok 2019 resp. 2020. Na jednání v dubnu 2021 byl výbor pro audit informován o metodice a výsledku testu znehodnocení ocenění finanční investice a peněžotvorných jednotek 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 a maticí rizik.

Vzhledem k projednávané problematice jsou pravidelně přizváni k jednání Výboru zástupci externího auditora, předseda dozorčí rady, finanční ředitel skupiny Kofola ČeskoSlovensko, finanční ředitel UGO trade s.r.o., interní auditor, group reporting manager a v případě potřeby i další vedoucí zaměstnanci Společnosti, zodpovědní za činnosti, které Výbor projednává (v roce 2020/2021 zejména finanční ředitel Kofoly a.s. vzhledem k akvizici společností ONDRÁŠOVKA a.s. a Karlovarská Korunní s.r.o.).

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 2020 ve skupině Kofola ČeskoSlovensko společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. Výbor projednal dopisy vedení Společnosti zabývající se zjištěními v průběhu IT auditu za rok 2019 a 2020 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 2020 patřilo především:

- Testování na snížení hodnoty nehmotných aktiv s neomezenou životností (ochranné známky)
- Testování na snížení hodnoty peněžotvorných jednotek a finanční investice UGO
- Akvizice společností ONDRÁŠOVKA a.s. a Karlovarská Korunní s.r.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. 2020 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 24. května 2021

Výbor pro audit
Kofola ČeskoSlovensko a.s.