

Sprawozdanie

z działalności komitetu audytu działającego w ramach rady nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2019

I. Skład komitetu audytu

W okresie od 1 stycznia do 27 listopada 2019 roku w skład komitetu audytu wchodził:

- Pan Marek Gabryjelski - przewodniczący komitetu audytu;
- Pan Paweł Marcinkiewicz - członek komitetu audytu;
- Pan Michał Hulbój - członek komitetu audytu;
- Pan Wojciech Włodarczyk - członek komitetu audytu;
- Pan Łukasz Żuk - członek komitetu audytu.

W okresie od 27 listopada 2019 roku do dnia 31 grudnia 2019 roku w skład komitetu audytu wchodził:

- Pan Grzegorz Abram - przewodniczący komitetu audytu;
- Pani Paulina Szrek - członek komitetu audytu;
- Pani Anna Dynek - członek komitetu audytu;

II. Organizacja prac komitetu audytu.

W okresie sprawozdawczym odbyło 8 posiedzeń, z których 6 miało miejsce w Warszawie, a 2 odbyło zdalnie w formie telekonferencji zgodnie z §6 punkt 7 regulaminu komitetu audytu.

Komitet audytu w 2019 roku podjął następujące uchwały:

- uchwała z 25 kwietnia 2019 roku w sprawie akceptacji stanowiska spółki w sprawie kontynuacji działalności, oraz
- uchwała z 20 maja 2019 roku w sprawie sprawozdania z działalności komitetu audytu działającego w ramach rady nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2018;

III. Ocena niezależności, wiedzy i umiejętności członków komitetu audytu.

Większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od Spółki Ceramika Nowa Gala SA w rozumieniu art. 129 ust. 3 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

Zgodnie z wymogiem art. 129 ust. 1 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spośród członków komitetu audytu osobą spełniającą warunki wiedzy i umiejętności w dziedzinie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych jest Pani Paulina Szrek.

Zgodnie z wymogiem art. 129 ust. 5 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, spośród członków komitetu audytu osobą posiadającą wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Ceramika Nowa Gala SA jest Pani Paulina Szrek.

IV. Tematyka prac komitetu audytu.

Komitet audytu działa w szczególności na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, regulaminu rady nadzorczej oraz regulaminu komitetu audytu. Najważniejszym celem funkcjonowania komitetu audytu jest

doradztwo na rzecz rady nadzorczej w kwestiach dotyczących jednostkowej i skonsolidowanej sprawozdawczości finansowej, kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem oraz współpraca z biegłymi rewidentami.

Najistotniejsze, szczegółowe sprawy będące, w roku 2019 przedmiotem zainteresowania komitetu audytu to:

1. Spotkania z biegłym rewidentem w ramach trwającego procesu przeglądu i badania sprawozdań finansowych, w tym analiza głównych obszarów ryzyka identyfikowanych wspólnie z biegłym rewidentem oraz ocena niezależności biegłego rewidenta.
2. Opracowanie i przyjęcie sprawozdania z działalności komitetu audytu w roku 2018.
3. Bieżące monitorowanie procesu sprawozdawczości finansowej oraz skuteczności systemów kontroli wewnętrznej.

V. Ocena potrzeby wyodrębnienia funkcji audytu wewnętrznego.

Z uwagi na to, że w spółce nie wyodrębniono organizacyjnie funkcji audytu wewnętrznego, na podstawie zasady III.Z.6. Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016, komitet audytu ocenił potrzebę dokonania takiego wyodrębnienia. W ocenie komitetu audytu, z uwagi na charakter i rozmiar działalności spółki, wyodrębnienie jednostek audytu wewnętrznego nie jest uzasadnione.

VI. Rekomendacja dla rady nadzorczej w zakresie sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności za rok 2018.

Komitet audytu monitorując proces sporządzania i badania sprawozdań finansowych spółki, przeanalizował i nie wnosi zastrzeżeń do przygotowanych przez zarząd:


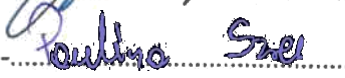

- „Sprawozdania finansowego spółki za rok 2019” oraz „Sprawozdania zarządu z działalności spółki za 2019 rok”;
- „Skonsolidowanego sprawozdania finansowego spółki za rok 2019” oraz „Sprawozdania zarządu z działalności grupy kapitałowej za 2019 rok”.

Ponadto po zapoznaniu się z przekazanym przez biegłego rewidenta pisemnym „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego”, pisemnym „Sprawozdaniem niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego” oraz „Dodatkowym sprawozdaniem dla komitetu audytu” komitet audytu rekomenduje radzie nadzorczej przyjęcie pozytywnej oceny wszystkich ww. dokumentów.

X. Wnioski komitetu audytu do rady nadzorczej.

Komitet audytu zwraca się z wnioskiem do rady nadzorczej o zatwierdzenie niniejszego sprawozdania komitetu audytu z działalności w 2019 roku.

Podpisy członków komitetu audytu:

- Grzegorz Abram 
- Paulina Szrek 
- Anna Dynek 

RADCA PRAWNY
Anna Dynek
WA-11506

**Uchwała Komitetu Audytu
Spółki Ceramika Nowa Gala SA
podjęta 23 lipca 2020
Nr 1/07**

w sprawie: sprawozdania z działalności komitetu audytu działającego w ramach Rady
Nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2019

§1

Komitet audytu przyjmuje sprawozdanie z działalności komitetu audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2019, którego projekt został opracowany zgodnie z trybem przewidzianym w § 9 ust 1 pkt 2) regulaminu komitetu audytu oraz z uwzględnieniem wskazań zawartych w zasadzie III.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016. Sprawozdanie to stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

Równocześnie komitet audytu zwraca się z wnioskiem do Rady Nadzorczej o zatwierdzenie ww. sprawozdania.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym przy:

... głosów za,

... głosów wstrzymujących się,

... głosów przeciw.

Członkowie Rady biorący udział w głosowaniu:

Grzegorz Abram.....

Anna Dynek.....

Paulina Szrek.....

RADCA PRAWNY
Anna Dynek
WA-11506

**Uchwała Rady Nadzorczej
Spółki Ceramika Nowa Gala SA**
podjęta w dniu 23.07.2020 roku
Nr B/23 lipiec 2020 roku

w sprawie: sprawozdania z działalności komitetu audytu działającego w ramach Rady
Nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2019

§1

Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie z działalności komitetu audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2019, którego projekt został opracowany zgodnie z trybem przewidzianym w § 9 ust 1 pkt 2) regulaminu komitetu audytu oraz z uwzględnieniem wskazań zawartych w zasadzie III.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016. Sprawozdanie to stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

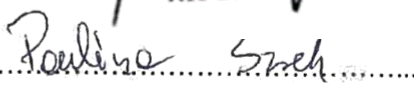
Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym przy:

5
... głosów za,
... głosów wstrzymujących się,
... głosów przeciw.

Członkowie Rady biorący udział w głosowaniu:

Grzegorz Abram.....

Anna Dynek.....

Paulina Szrek.....

Artur Michorowski.....

Wojciech Poznański.....

**Uchwała Rady Nadzorczej
Spółki Ceramika Nowa Gala SA**
podjęta w dniu 23.07.2020 roku
Nr B/23 lipiec 2020 roku

w sprawie: sprawozdania z działalności komitetu audytu działającego w ramach Rady
Nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2019

§1

Rada Nadzorcza przyjmuje sprawozdanie z działalności komitetu audytu działającego w ramach Rady Nadzorczej Ceramiki Nowej Gali SA w roku 2019, którego projekt został opracowany zgodnie z trybem przewidzianym w § 9 ust 1 pkt 2) regulaminu komitetu audytu oraz z uwzględnieniem wskazań zawartych w zasadzie III.Z.6 Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2016. Sprawozdanie to stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwałę podjęto w głosowaniu jawnym przy:

- 5 ... głosów za,
- ... głosów wstrzymujących się,
- ... głosów przeciw.

Członkowie Rady biorący udział w głosowaniu:

Grzegorz Abram.....

Anna Dynek.....

Paulina Szrek.....
Paulina Szrek

Artur Michorowski.....
Artur Michorowski

Wojciech Poznański.....
Wojciech Poznański