

## SPRAWOZDANIE

### **z działalności Komitetu Audytu za okres od 1.01.2010 roku do 31.12.2010 roku złożone Radzie Nadzorczej na posiedzeniu w dniu 22 marca 2011 roku.**

Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone i przedstawione Radzie Nadzorczej na podstawie § 26 ust. 5 Regulaminu Rady Nadzorczej Spółki PEKAES SA oraz w związku z zasadą określoną w pkt II.1. 6) Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

#### Informacje ogólne o Komitecie Audytu:

Od 1 stycznia 2010 roku do 28 stycznia 2010 roku w Spółce funkcjonował Komitet Audytu powołany na mocy uchwały Rady Nadzorczej nr 26/2009 z dnia 28 września 2009 roku w składzie:

- Paweł Borys,
- Tomasz Zofka,
- Grzegorz Zawada.

Natomiast w związku ze złożoną rezygnacją przez Pana Tomasza Zofkę od dnia 28 stycznia 2010 roku do dnia 25 marca 2010 roku w składzie:

- Paweł Borys,
- Grzegorz Zawada.

W związku z dokonanymi w dniu 25 marca 2010 roku przez Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PEKAES SA zmianami w składzie Rady Nadzorczej, od dnia 25 marca 2010 roku do 18 maja 2010 roku w Spółce funkcjonował Komitet Audytu powołany na mocy uchwały Rady Nadzorczej nr 14/2010 z dnia 25 marca 2010 roku w składzie:

- Paweł Borys,
- Grzegorz Zawada,
- Robert Koński.

W związku z dokonanymi w dniu 18 maja 2010 roku przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie PEKAES SA zmianami w składzie Rady Nadzorczej, od 18 maja 2010 roku do chwili obecnej w Spółce funkcjonuje Komitet Audytu powołany na mocy uchwały Rady Nadzorczej nr 21/2010 z dnia 18 maja 2010 roku w składzie:

- Paweł Borys,
- Jacek Kielczewski,
- Przemysław Schmidt.

W skład Komitetu Audytu wchodzi trzech członków, w tym dwóch członków niezależnych (Przemysław Schmidt oraz Paweł Borys). Wszyscy członkowie Komitetu posiadają kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Przemysław Schmidt został wybrany Przewodniczącym Komitetu Audytu.

Kompetencje i zasady działania Komitetu Audytu określa Regulamin Rady Nadzorczej PEKAES SA oraz ustawa z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649 z późn. zm.).

Komitet Audytu zbiera się stosownie do potrzeb, jednocześnie odbywa swoje posiedzenia w ramach każdorazowo zwołanego posiedzenia Rady Nadzorczej PEKAES SA udzielając Radzie Nadzorczej bieżących wyjaśnień i wsparcia w zakresie spraw objętych porządkiem obrad, a będących w kompetencji Komitetu.

Działalność Komitetu Audytu w 2010 roku:

25 marca 2010	<p>W ramach posiedzenia Rady Nadzorczej, Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności Komitetu z 2009 roku.</p> <p>Jednocześnie Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej stanowisko Komitetu w zakresie będącym przedmiotem uchwał Rady Nadzorczej, tj.:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2009 roku oraz sprawozdania finansowego Spółki za 2009 rok,</li> <li>– oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PEKAES w 2009 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PEKAES za 2009 rok,</li> <li>– oceny wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za 2009 rok,</li> <li>– sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2009 roku oraz zwięzłej oceny sytuacji Spółki,</li> <li>– oceny wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za 2009 rok.</li> </ul> <p>Komitet Audytu rekomendował Członkom Rady Nadzorczej wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki za 2010 rok oraz uczestniczył w rozmowach z Zarządem Spółki w zakresie prezentacji informacji finansowych.</p>
18 maja 2010	<p>Komitet Audytu uczestniczył w rozmowach z Zarządem Spółki w zakresie prezentacji informacji finansowych.</p> <p>Rada Nadzorcza PEKAES SA odwołała dotychczasowy skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej oraz powołała nowy Komitet Audytu Rady Nadzorczej w składzie:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>– Paweł Borys,</li> <li>– Jacek Kielczewski,</li> <li>– Przemysław Schmidt.</li> </ul> <p>Nowo wybrani Członkowie Komitetu Audytu omówili sprawy o charakterze organizacyjnym i porządkowym, dotyczące ustalenia planu działania, tematów posiedzeń i form komunikowania się członków Komitetu</p>
15 czerwca 2010	<p>Przedmiotem obrad członków Komitetu Audytu w ramach pracy Rady Nadzorczej było przedstawienie rekomendacji w zakresie rozstrzyganym na posiedzeniu Rady Nadzorczej w przedmiocie zaproponowanego i przyjętego porządku obrad a w szczególności dotyczącym tematyki dotyczącej strategii, budżetu i nieruchomości Spółki.</p>
24 września 2010	<p>Przedmiotem obrad członków Komitetu Audytu w ramach pracy Rady Nadzorczej były kwestie związane z wyborem audytora wewnętrznego Spółki.</p> <p>W związku z tym, Komitet Audytu ustalił następujący harmonogram prac związanych z ustanowieniem wewnętrznego audytora: (i) zapoznanie się z kandydaturami, (ii) osobiste spotkania z kandydatami oraz (iii) przedstawienie rekomendacji.</p>
13 grudnia 2010	<p>Przedmiotem obrad członków Komitetu Audytu w ramach pracy Rady Nadzorczej było zapoznanie się ze stanem prac nad przygotowaniem m sprawozdawczości finansowej w Spółce.</p>

W okresie od maja do grudnia Komitet Audytu odbył szereg spotkań ze służbami finansowymi Spółki oraz z jej audytorem – PWC. Na spotkaniach tych omawiane były w szczególności następujące sprawy: sprawozdania finansowe Spółki, poprawność ich sporządzenia oraz zasadność zastrzeżeń audytora, potrzeba wprowadzenia audytu wewnętrznego w Spółce, historyczna wycena nieruchomości i popełnione przez Spółkę błędy oraz zmiana systemu IT w sprawozdawczości finansowej.

Komitet Audytu przygotował dla Rady Nadzorczej dokument, w którym zdefiniował swoje najważniejsze zadania i plan pracy. Jako najważniejsze zadanie wskazane zostało powołanie audytu wewnętrznego i zatrudnienie audytora wewnętrznego. Realizując to zadanie, Komitet Audytu we współpracy z firmą doradczą Amrop oraz z Prezesem Zarządu spotkał się z szeregiem kandydatów.

W wyniku tych spotkań pani Dagmara Polonczy-Wistel została zatrudniona w spółce, a audyt wewnętrzny zaczął funkcjonować zgodnie z uzgodnionymi założeniami.

Ponadto członkowie Komitetu Audytu brali udział w pracach komitetu do wyjaśnienia sytuacji w Spółce powołanego na mocy uchwały nr 47/2010 Rady Nadzorczej PEKAES SA z dnia 24 września 2010 roku.

W okresie objętym niniejszym Sprawozdaniem Komitet Audytu korzystał również, w ramach bieżących potrzeb, z usług radcy prawnego.

Na bazie informacji otrzymanych od PEKAES SA i analizowanych przez Komitet Audytu, w jego opinii sprawozdania finansowe PEKAES SA za 2010 rok sporządzone są rzetelnie, z uwzględnieniem opinii biegłego rewidenta, a ich audyt dokonywany jest w sposób niezależny.

W imieniu Komitetu Audytu  
Przemysław A. Schmidt  
Przewodniczący