

S P R A W O Z D A N I E
z działalności Komitetu Audytu
za okres od 1 stycznia 2012 roku do 31 grudnia 2012 roku
złożone Radzie Nadzorczej na posiedzeniu w dniu 22 kwietnia 2013 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:

W okresie od dnia 1 stycznia 2012 roku do dnia 14 listopada 2012 roku w skład Komitetu Audytu, powołanego uchwałą nr 21/2010 Rady Nadzorczej z dnia 18 maja 2010 roku, wchodził:

- Przemysław Schmidt,
- Jacek Kielczewski,
- Piotr Rutkowski.

W dniu 14 listopada 2012 roku Pan Piotr Rutkowski złożył rezygnację z pełnienia funkcji członka Rady Nadzorczej PEKAES SA. Przyczyn rezygnacji nie podano.

W dniu 6 grudnia 2012 roku Nadzwyczajne Walne Zgromadzenie PEKAES SA podjęło uchwałę w sprawie powołania do składu Rady Nadzorczej PEKAES SA Pana Roberta Sochackiego.

Rada Nadzorcza, uzupełniając skład Komitetu Audytu, uchwałą nr 47/2012 z dnia 6 grudnia 2012 roku powołała w jej skład Pana Roberta Sochackiego.

Wobec powyższych zmian skład Komitetu Audytu na dzień 31 grudnia 2012 roku przedstawia się następująco:

- Przemysław Schmidt,
- Jacek Kielczewski,
- Robert Sochacki.

W dniu 7 marca 2013 roku Pan Jacek Kielczewski złożył rezygnację z pełnienia funkcji Członka Rady Nadzorczej PEKAES SA. Przyczyn rezygnacji nie podano.

Obecny skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki przedstawia się następująco:

- Przemysław Schmidt,
- Robert Sochacki.

W skład Komitetu Audytu wchodzi trzech członków, w tym dwóch członków niezależnych (Przemysław A. Schmidt oraz Robert Sochacki). Wszyscy członkowie Komitetu posiadają kwalifikacje i doświadczenie w zakresie rachunkowości i finansów. Przemysław A. 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 roku 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 2012 roku:

13 marca 2012	W ramach posiedzenia Rady Nadzorczej, Komitet Audytu przedstawił audytora wewnętrznego, który podsumował dotychczasową pracę w Spółce oraz działalność w roku 2011. Przedstawiona została informacja dotycząca procedur zakupowych funkcjonujących w Spółce. Omówiony i uzgodniony został z KA oraz zarządem Spółki plan audytu na rok 2012 obejmujący: sprzedaż taboru, windykację należności, weryfikację przewoźników i polis ubezpieczeniowych, standardowe procedury bezpieczeństwa terminali i magazynów, przyjmowanie zobowiązań umownych, weryfikację klientów, przyjmowanie zleceń oraz zarządzanie procesem należności.
28 maja 2012	W ramach posiedzenia Rady Nadzorczej, Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności Komitetu z 2011 roku. Jednocześnie Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej stanowisko Komitetu w zakresie będącym przedmiotem uchwał Rady Nadzorczej, tj.: — oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w 2011 roku oraz sprawozdania finansowego Spółki za 2011 rok, — oceny sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej PEKAES w 2011 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej PEKAES za 2011 rok, — oceny wniosku Zarządu dotyczącego pokrycia straty Spółki za 2011 rok, — sprawozdania z działalności Rady Nadzorczej w 2011 roku oraz związanej oceny sytuacji Spółki.
28 sierpnia 2012	W ramach posiedzenia Rady Nadzorczej, Komitet Audytu przedstawił sprawozdanie ze swoich prac oraz poinformował o odbywanych comiesięcznych telekonferencjach w zakresie sprawozdań finansowych oraz raportów dotyczących spraw wewnętrznych Spółki. Komitet Audytu poinformował o zamiarze poszerzenia grona uczestników telekonferencji dotyczących sprawozdań finansowych o Dyrektora Handlowego oraz o zamiarze rozszerzenia tematyki telekonferencji o kwestie sprzedaży.
21 września 2012	Przedmiotem obrad członków Komitetu Audytu, w ramach pracy Rady Nadzorczej, były nieprawidłowości w zakresie unormowania siatki płac, zagadnienie dodatkowych kosztów wynagrodzeń dla byłych pracowników Spółki, systemu premiowania oraz elektroniczne fakturowanie.
18 grudnia 2012	W ramach posiedzenia Rady Nadzorczej, Komitet Audytu poinformował o odbytych spotkaniach z Zarządem oraz wewnętrznym audytorem, a także o przygotowanym harmonogramie prac audytu wewnętrznego w 2013 roku.

W okresie od stycznia do grudnia 2012 roku Komitet Audytu odbył szereg spotkań ze służbami finansowymi Spółki oraz z jej audytorem, tj. spółką PricewaterhouseCoopers Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Na spotkaniach tych omawiane były w szczególności następujące sprawy: sprawozdania finansowe Spółki oraz poprawność ich sporządzenia. Komitet Audytu odbył również liczne spotkania z audytorem wewnętrznym Spółki, Panią Dagmarą Polonczyk-Wistel, których przedmiotem było w szczególności określenie harmonogramu audytów wewnętrznych oraz omówienie wyników przeprowadzonych audytów.

Komitet Audytu przygotował dla Rady Nadzorczej dokument, w którym przedstawił streszczenie najważniejszych kwestii powstałych w wyniku badanych zagadnień w Spółce przy współpracy audytora wewnętrznego, Pani Dagmary Polonczyk-Wistel.

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 2012 rok, zarówno jednostkowe jak i skonsolidowane, sporządzone zostały rzetelnie, z uwzględnieniem opinii biegłego rewidenta, a ich audyt dokonywany jest w sposób niezależny.

W imieniu Komitetu Audytu
Przemysław A. Schmidt
Przewodniczący