

OŚWIADCZENIE

o składzie osobowym Komitetu Audytu ("Komitet Audytu") Rady Nadzorczej Arctic Paper S.A. ("Spółka") oraz o spełnianiu przez Komitet Audytu i jego członków wymogów ustawowych

W skład Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Arctic Paper S.A. wchodzi:

- Pani Anna Jakubowski - Przewodnicząca Komitetu Audytu (członek niezależny),
- Pani Zofia Dzik - Członek Komitetu Audytu (członek niezależny),
- Pan Roger Mattsson – Członek Komitetu Audytu.

Niezależność Pani Anny Jakubowski oraz Pani Zofii Dzik została zweryfikowana w oparciu o przedłożone oświadczenia o spełnianiu kryteriów niezależności członków rady nadzorczej w rozumieniu Załącznika nr II do Zalecenia Komisji Europejskiej z dnia 15 lutego 2005 r. dotyczącego roli dyrektorów niewykonawczych lub będących członkami rady nadzorczej spółek giełdowych i komisji rady (nadzorczej), z uwzględnieniem zapisów Zasady 2.3. „Dobrych Praktyk Spółek Notowanych na GPW 2021” oraz kryteria niezależności wskazane w art. 129 ust.3 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2020, poz. 1415).

Ponadto prezentujemy poniżej informację na temat spełniania przez Komitet Audytu, także członków Komitetu Audytu, wymogów ustawowych, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2020 r. poz. 1415).

Art. 129 ust.1 Ustawy o biegłych rewidentach [...]

„W skład komitetu audytu wchodzi przynajmniej 3 członków. Przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych.”

Pierwszy z powyższych wymogów jest spełniony, ponieważ w skład Komitetu Audytu wchodzi trzech członków. Ponadto, Rada Nadzorcza uznała, że wymóg kwalifikacji w zakresie rachunkowości lub rewizji finansowej uznaje się za spełniony jeśli członek Komitetu Audytu posiada istotne doświadczenie w zarządzaniu finansami spółek handlowych, audycie wewnętrznym lub badaniu sprawozdań finansowych, a ponadto:

- a) posiada tytuł biegłego rewidenta lub analogiczny uznany certyfikat międzynarodowy, lub
- b) posiada tytuł naukowy z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej, lub
- c) legitymuje się wieloletnim doświadczeniem na stanowisku dyrektora finansowego w spółkach publicznych lub w pracy w Komitecie Audytu takich spółek.

Zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Panią Annę Jakubowski, spełnia ona warunek „wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych”.



ARCTIC PAPER

Pani Anna Jakubowski posiada kilkuletnie doświadczenie w pełnieniu funkcji członka Komitetu Audytu instytucji finansowych m.in. Banku Millenium.

Zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Panią Zofię Dzik, spełnia ona warunek „wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych”.

Pani Zofia Dzik posiada kilkuletnie doświadczenie pracy w firmie Arthur Andersen i Andersen Business Consulting, gdzie była odpowiedzialna m.in. za obszar badania sprawozdań finansowych i doradztwo w zakresie obszaru finansów.

Zgodnie z oświadczeniem złożonym przez Pana Roger Mattsson, spełnia on warunek „wiedzy i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych”.

Art. 129 ust.3 Ustawy o biegłych rewidentach [...]

„Większość członków komitetu audytu, w tym jego przewodniczący, jest niezależna od danej jednostki zainteresowania publicznego, spełnia kryteria podane w ustawie.”

Wymóg powyższy jest spełniony, ponieważ dwóch z trzech członków Komitetu Audytu Pani Anna Jakubowski pełniąc funkcję Przewodniczącej Komitetu Audytu Arctic Paper S.A. oraz Pani Zofia Dzik, są członkami spełniającymi kryteria niezależności wymienione w ustawie.

Art. 129 ust.5 Ustawy o biegłych rewidentach [...]

„Członkowie komitetu audytu posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa jednostka zainteresowania publicznego. Warunek ten uznaje się za spełniony, gdy przynajmniej jeden członek komitetu audytu posiada wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży lub poszczególni członkowie w określonych zakresach posiadają wiedzę i umiejętności z zakresu tej branży.”

Zdaniem Rady Nadzorczej wymóg kwalifikacji z zakresu branży uznaje się za spełniony jeśli członek Komitetu Audytu posiada informacje na temat cech danego sektora, która pozwala mu na uzyskanie pełniejszego obrazu jego złożoności lub posiada wiedzę na temat części łańcucha działań, które prowadzi Spółka.

Pan Roger Mattsson posiada wyższe wykształcenie w zakresie finansów, ukończył Wydział Biznesu, Ekonomii i Prawa na Uniwersytecie w Goteborgu. Posiada wieloletnie doświadczenie w pracy w działach finansowych i kontrolingu m.in. jako kontroler grupy (Toyota Material Handling i Rexam) oraz jako kierownik finansowy (Lantmännen Doggy). Sprawował także funkcję Dyrektora Finansowego w spółce Talent Plastics Group.

Pan Roger Mattsson, ze względu na swoje wieloletnie doświadczenie w pracy na stanowisku kontrolera finansowego Grupy Arctic Paper oraz kilkuletnie doświadczenie jako członek komitetów Rady Nadzorczej Spółki, spełnia warunek dotyczący posiadania przez członka Komitetu Audytu wiedzy i umiejętności w przedmiocie działalności Spółki.