

Załącznik nr 3a

do Regulaminu Systemu Wewnętrznej Kontroli Jakości

***Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu/~~przeglądzie/innej usłudze atestacyjnej/~~
~~usłudze pokrewnej o niezależności od jednostki badanej/objętej przeglądem/objętej inną~~
~~usługą atestacyjną¹/objętej usługą pokrewną JZP~~***

Ilona Ornatowska

imię i nazwisko

Kluczowy Biegły Rewident

stanowisko

11871

numer biegłego rewidenta

ul. Bukowińska 22B, 02-703 Warszawa

adres

***Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu/~~przeglądzie/innej usłudze atestacyjnej/~~
~~usłudze pokrewnej o niezależności od jednostki badanej/objętej przeglądem/objętej inną~~
~~usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~
dotyczące badania/~~przeglądu/innej usługi atestacyjnej/usługi pokrewnej~~ za okres 2024 rok***

Comp S.A.

(nazwa podmiotu)

Oświadczam niniejszym, że spełniam wymóg niezależności w stosunku do jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ i jednostek z nią powiązanych, określony w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, co wyraża się m.in. tym, że:

1. Nie posiadam udziałów, akcji ani innych instrumentów finansowych wyspecyfikowanych w art. 69 ust. 9 w/w ustawy w ~~badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ jednostce oraz jednostkach z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie posiadają udziałów, akcji ani innych instrumentów finansowych

¹ Należy dostosować do odpowiedniego zlecenia.

- wyspecyfikowanych w art. 69 ust. 9 w/w ustawy w badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ jednostce oraz jednostkach z nią powiązanych.
2. Nie istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~, zażyłości lub zastraszania spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między jednostką badaną/~~objętą przeglądem/objętą usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ a mną, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że moja niezależność jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu.
 3. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich trzech lat nie były przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
 4. Nie pełniłem w ostatnich 3 latach i nie pełnię funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie pełniły w ostatnich 3 latach i nie pełnią funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
 5. Nie biorę udziału w zarządzaniu badaną/~~objętą przeglądem/objętą usługą atestacyjną/objętą usługą pokrewną~~ jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi. Osoby blisko ze mną związane również nie biorą udziału w zarządzaniu badaną/~~objętą przeglądem/objętą usługą atestacyjną/objętą usługą pokrewną~~ jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi.
 6. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem pracownikiem jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich trzech lat nie były pracownikami jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
 7. W ostatnich trzech latach ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie uczestniczyły w prowadzeniu ksiąg rachunkowych ani w sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki

badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.

8. Nie świadczę dla niej oraz jednostek z nią powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Osoby blisko ze mną związane nie świadczą dla podmiotu oraz jednostek z nim powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.
9. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie były pożyczkobiorcą ani beneficjentem gwarancji udzielonych przez jednostkę, jednostki z nią powiązane, członków organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członków kluczowego personelu jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych,
10. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie udzielaliśmy pożyczek ani gwarancji jednostce badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ ani jej jednostkom powiązanym, członkom organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członkom kluczowego personelu jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych,
11. Nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
12. Ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie przyjmowaliśmy i nie będziemy przyjmować od badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ jednostki oraz jednostek z nią powiązanych dóbr i usług na warunkach korzystniejszych od dostępnych na rynku, gościnności i podarunków niewspółmiernych z normalną gościnnością.
13. Nie świadczyłem bezpośrednio ani pośrednio na rzecz badanej/~~objętej przeglądem~~ jednostki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii żadnych zabronionych usług w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz art. 5 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego.

14. Nie występują inne powody uniemożliwiające mi uczestniczenie w badaniu/~~przeglądzie sprawozdania finansowego/ wykonywaniu innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~ na rzecz danego podmiotu.
15. Wykonuję czynności badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~ w stosunku do badanej/~~objętej przeglądem/ objętej inną usługą atestacyjną/ usługą pokrewną~~ jednostki nieprzerwanie od roku 2024, tj. od badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~ sprawozdania finansowego za 2024 rok.
16. Zapoznałem się i stosujemy zasady etyki zawodowej określone w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz procedury Mistery Audytor Adviser Sp. z o.o. w zakresie zabezpieczeń w celu eliminacji zagrożeń utraty niezależności biegłego rewidenta.
17. Zobowiązuję się przeznaczyć/przeznaczyłem wystarczającą ilość czasu w celu właściwej realizacji badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem:

Warszawa, data rozpoczęcia badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~

24.10.2024r.

J. O. Makowski
.....

podpis

Warszawa, data zakończenia badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~

15.04.2025
.....

J. O. Makowski
.....

podpis

Załącznik nr 3a

do Regulaminu Systemu Wewnętrznej Kontroli Jakości

***Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu/~~przeglądzie/innej usłudze atestacyjnej/~~
~~usłudze pokrewnej o niezależności od jednostki badanej/objętej przeglądem/objętej inną~~
~~usługą atestacyjną¹/objętej usługą pokrewną JZP~~***

Ilona Ornatowska

imię i nazwisko

Kluczowy Biegły Rewident

stanowisko

11871

numer biegłego rewidenta

ul. Bukowińska 22B, 02-703 Warszawa

adres

***Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu/~~przeglądzie/innej usłudze atestacyjnej/~~
~~usłudze pokrewnej o niezależności od jednostki badanej/objętej przeglądem/objętej inną~~
~~usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~***

dotyczące badania/~~przeglądu/innej usługi atestacyjnej/usługi pokrewnej za 2024 rok~~

GK COMP S.A.

(nazwa podmiotu)

Oświadczam niniejszym, że spełniam wymóg niezależności w stosunku do jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/ objętej usługą pokrewną~~ i jednostek z nią powiązanych, określony w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, co wyraża się m.in. tym, że:

1. Nie posiadam udziałów, akcji ani innych instrumentów finansowych wyspecyfikowanych w art. 69 ust. 9 w/w ustawy w badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną~~ ~~objętej usługą pokrewną~~ jednostce oraz jednostkach z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie posiadają udziałów, akcji ani innych instrumentów finansowych

¹ Należy dostosować do odpowiedniego zlecenia.

- wyspecyfikowanych w art. 69 ust. 9 w/w ustawy w badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ jednostce oraz jednostkach z nią powiązanych.
2. Nie istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~, zażyłości lub zastraszania spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między jednostką badaną/~~objętą przeglądem/objętą usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ a mną, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że moja niezależność jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu.
 3. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich trzech lat nie były przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
 4. Nie pełniłem w ostatnich 3 latach i nie pełnię funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie pełniły w ostatnich 3 latach i nie pełnią funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
 5. Nie biorę udziału w zarządzaniu badaną/~~objętą przeglądem/objętą usługą atestacyjną/objętą usługą pokrewną~~ jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi. Osoby blisko ze mną związane również nie biorą udziału w zarządzaniu badaną/~~objętą przeglądem/objętą usługą atestacyjną/objętą usługą pokrewną~~ jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi.
 6. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem pracownikiem jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich trzech lat nie były pracownikami jednostki badanej/~~objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną/objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
 7. W ostatnich trzech latach ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie uczestniczyły w prowadzeniu ksiąg rachunkowych ani w sporządzaniu sprawozdania finansowego jednostki

~~badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.

8. Nie świadczę dla niej oraz jednostek z nią powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Osoby blisko ze mną związane nie świadczą dla podmiotu oraz jednostek z nim powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.
9. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie były pożyczkobiorcą ani beneficjentem gwarancji udzielonych przez jednostkę, jednostki z nią powiązane, członków organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członków kluczowego personelu jednostki ~~badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych,
10. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie udzielaliśmy pożyczek ani gwarancji jednostce ~~badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ ani jej jednostkom powiązanym, członkom organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innym członkom kluczowego personelu jednostki ~~badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych,
11. Nie jestem małżonkiem, krewnym lub powinowatym w linii prostej do drugiego stopnia oraz nie jestem związany z tytułu opieki, przysposobienia lub kurateli z osobą zarządzającą lub będącą w organach nadzorczych jednostki ~~badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ oraz jednostek z nią powiązanych.
12. Ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie przyjmowaliśmy i nie będziemy przyjmować od ~~badanej/objętej przeglądem/objętej inną usługą atestacyjną / objętej usługą pokrewną~~ jednostki oraz jednostek z nią powiązanych dóbr i usług na warunkach korzystniejszych od dostępnych na rynku, gościnności i podarunków niewspółmiernych z normalną gościnnością.
13. Nie świadczyłem bezpośrednio ani pośrednio na rzecz ~~badanej/objętej przeglądem~~ jednostki, jej jednostki dominującej ani jednostek przez nią kontrolowanych w ramach Unii żadnych zabronionych usług w rozumieniu ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz art. 5 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego.

14. Nie występują inne powody uniemożliwiające mi uczestniczenie w badaniu/~~przeglądzie sprawozdania finansowego/ wykonywaniu innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~ na rzecz danego podmiotu.
15. Wykonuję czynności badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~ w stosunku do badanej/~~objętej przeglądem/ objętej inną usługą atestacyjną/ usługą pokrewną~~ jednostki nieprzerwanie od roku 2024, tj. od badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~ sprawozdania finansowego za 2024 rok.
16. Zapoznałem się i stosujemy zasady etyki zawodowej określone w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz procedury Misters Audytor Adviser Sp. z o.o. w zakresie zabezpieczeń w celu eliminacji zagrożeń utraty niezależności biegłego rewidenta.
17. Zobowiązuję się przeznaczyć/~~przeznaczyłem~~ wystarczającą ilość czasu w celu właściwej realizacji badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem:

Warszawa, data rozpoczęcia badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~

12.09.2024



podpis

Warszawa, data zakończenia badania/~~przeglądu/ innej usługi atestacyjnej/ usługi pokrewnej~~

15.04.2025



podpis