

Warszawa, dnia 27 maja 2022 r.

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2021 r. wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2021 (załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2021 r.)**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. (dalej także „Spółka”) w 2021 roku działał w składzie:

Od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2021 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- 1) Pan Jerzy Bartosiewicz - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Pan Grzegorz Należyty - Członek Komitetu Audytu,
- 3) Pan Ryszard Trepczyński - Członek Komitetu Audytu.

Ponadto wskazać należy, że:

- 1) ustawowe kryteria niezależności spełniają panowie Jerzy Bartosiewicz oraz Grzegorz Należyty, a także Ryszard Trepczyński;
- 2) wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych posiadają panowie Jerzy Bartosiewicz, Grzegorz Należyty oraz Ryszard Trepczyński;
- 3) wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa emitent posiada pan Grzegorz Należyty.

Ponadto wskazać należy, że obecnie:

Życiorysy członków Rady Nadzorczej spółka opublikowała raportem bieżącym nr 22/2020 z dnia 20 sierpnia 2020 roku oraz raportem bieżącym nr 24/2020 z dnia 21 sierpnia 2020 roku.

Komitet Audytu w 2021 r. odbył 7 formalnych posiedzeń, w trakcie których Komitet Audytu:

- (a) pozytywnie opiniował plany audytu prowadzone przez audytora wewnętrznego spółki oraz monitorował wdrożenie zaleceń,
- (b) zajmował się analizą sprawozdań finansowych oraz współpracą z audytorem Spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok oraz przeglądu półrocznych sprawozdań w roku 2021,
- (c) przyjął sprawozdanie Komitetu Audytu z oceny sprawozdania Zarządu z działalności Spółki,
- (d) przeprowadzał analiza sprawozdania o wynagrodzeniach członków organów Spółki publikowanego w 2021 r. (za 2020 r.),
- (e) dokonywał analiz zawierania transakcji z powiązanymi,
- (f) udzielał rekomendacji i wyrażenia zgody na zawarcie umowy o weryfikację raportu o wynagrodzeniach za 2021 r. (z opcją przedłużenia),
- (g) na skutek uwag Audytora Spółki Komitet Audytu zwrócił uwagę na dodatkowe ryzyka związane z działalnością eksportową grupy kapitałowej Spółki (poprzez JNJ Limited), w szczególności na występujący do 2020 poziom opóźnień w płatnościach wynikający z wiarygodności zaliczonych do przychodów rozpoznanych w latach 2015-16 oraz 2018, a także transakcję związaną z umową pożyczki dla Shore Technologies Ltd i sprzedaż należności z 2018 oraz zakup licencji rozliczony należnościami z lat 2015-2016,
- (h) otrzymywał wyjaśnienia Zarządu Spółki związane z opisanymi powyżej transakcjami oraz skierował szereg zaleceń, w tym związane z systemem nadzoru nad działalnością handlową poszczególnych jednostek zależnych oraz rozpoznawaniem wyników lub tworzeniem – przynajmniej na poziomie skonsolidowanym – rezerw w przypadku wystąpienia opóźnień w zapłacie lub powstania konieczności modyfikacji terminów wymagalności (zapłaty), a także podjął działania mające na celu stosowanie analizy strat kredytowych zgodnie z wymogami MSSF 9,
- (i) doprowadził do przyjęcia na posiedzeniu Rady Nadzorczej uchwały wprowadzającej zalecenia, o których mowa powyżej.

Podkreślenia wymaga, że Komitet Audytu działając na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. z dnia 15 lipca 2020 r., Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.) (zwana dalej „**Ustawą**”) pozytywnie opiniował audyty prowadzone przez audytora wewnętrznego spółki oraz monitorował wdrożenie zaleceń, które w 2021 r. obejmowały następujące obszary: Pion Rozwiązań Systemowych, Wydział Sieci Lan i Bezpieczeństwa Budynków Pion Rozwiązań Sieciowych oraz Pion Centrum Usług. W 2021 r. Komitet Audytu opiniował także plan audytu na rok 2022.

W roku 2021 Komitet Audytu współpracował z Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu PIBR 3704), dalej: „**Audytora**”, w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2020 rok. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2020 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce. Ponadto Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania rocznego Spółki za rok 2021. Stwierdzono, że badanie odbyło się bez utrudnień, a współpraca z Zarządem Spółki oraz jej pracownikami odpowiedzialnymi za przedłożenie materiałów niezbędnych do wykonania badania układała się w poprawny sposób. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2021 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce. Audytora wskazywał Komitetowi Audytu obszary, które wymagają szczególnego zainteresowania, co znalazło odzwierciedlenie w pracach Komitetu Audytu związanych ze sprawozdaniami za rok 2021.

Wskazać także należy, że kontynuując prace opisane w poprzednim sprawozdaniu z działalności Komitetu Audytu za rok 2020, w 2021 r. Komitet Audytu zajmował się wprowadzeniem w Spółce mechanizmów mających na celu prawidłowe rozpoznawanie wyników z działalności eksportowej grupy kapitałowej i mających przyczynić się do zwiększenia efektywności raportowania w ramach grupy kapitałowej.

W odniesieniu do spółki Comp S.A. (wybrane dane finansowe) prezentowały się następująco:

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 487.503 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 43.792 tys. złotych,
- Zysk netto na poziomie 35.717 tys. złotych.

W odniesieniu do Grupy Kapitałowej Comp S.A. (wybrane dane finansowe) prezentowały się następująco:

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 820.921 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 63.382 tys. złotych,
- Zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej na poziomie 35.978 tys. złotych.

Na bazie całorocznych prac Komitetu Audytu oraz spotkań z Audytorem, w tym przygotowanego przez Audytora Sprawozdania końcowego dla Komitetu Audytu z badania sprawozdań finansowych za rok 2021, Komitet Audytu zwraca uwagę na obszary działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Comp S.A. wskazywane przez Audytora w sprawozdaniach finansowych odpowiednio Spółki i Grupy Kapitałowej Comp S.A., jako znaczące lub istotne ryzyka.

W kontekście powyższego Komitet Audytu wskazuje, że (i) Spółka przestrzega przepisów dotyczących powołania, składu i funkcjonowania Komitetu Audytu, w tym dotyczące spełnienia przez jego członków kryteriów niezależności oraz wymagań odnośnie do posiadania wiedzy i umiejętności z zakresu branży, w której działa Spółka, oraz w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych, (ii) a Komitet Audytu wykonywał zadania przewidziane w obowiązujących przepisach.

Jerzy Bartosiewicz – Przewodniczący Komitetu Audytu

---

Grzegorz Należyty – Członek Komitetu Audytu

---

Ryszard Trepczyński – Członek Komitetu Audytu

---