

Warszawa, dnia 31 maja 2019 r.

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2018 r. wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2018**  
(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2018 r.)

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. (dalej także „Spółka”) w 2018 roku działał w składzie:

Od dnia 1 stycznia 2018 r. do dnia 29 czerwca 2018 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- 1) Pan Jacek Klimczak – Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- 2) Pan Włodzimierz Hausner – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- 3) Pan Kajetan Wojnicz – Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Od dnia 29 czerwca 2018 roku do dnia 31 grudnia 2018 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- 1) Pan Grzegorz Należyty, Przewodniczący Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- 2) Pan Włodzimierz Hausner - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- 3) Pan Kajetan Wojnicz - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki,
- 4) Pan Ryszard Trepczyński - Członek Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

Ponadto wskazać należy, że:

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

Życiorysy członków Rady Nadzorczej spółka opublikowała raportem bieżącym nr 26/2018 z dn. 29 czerwca 2018 roku.

Komitet Audytu działając na podstawie ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. 2017 poz. 1089) (zwana dalej „Ustawą”) ustanowił:

- 1) szczegółową rekomendację i sprawozdanie z procedury wyboru firmy audytorskiej, której treść stanowi załącznik nr 1 do uchwały nr 1/07/2018 Komitetu Audytu Rady Nadzorczej COMP S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 11 lipca 2018 r.,
- 2) (i) Kartę Audytu, (ii) Świat Audytu, (iii) Monitoring Statusu Wdrożenia oraz (iv) Plan Audytu Wewnętrzznego na Q4 2018 oraz Q1 2019, stanowiące załączniki do uchwały nr 1/12/2018 Komitetu Audytu Rady Nadzorczej COMP S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia 20 grudnia 2018 r.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki, po konsultacjach z Zarządem Spółki, w związku wejściem w życie Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2017 poz. 1089) ustanawiającej maksymalny 5 letni okres przeprowadzania badania sprawozdań finansowych w spółkach będących jednostkami zainteresowania publicznego, oraz wykonaniem zawartej pomiędzy Spółką a Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. w dniu 23 czerwca 2016 r. umowy o badania i przeglądy jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego za lata 2016, 2017 i 2018 („Umowa”) i faktem, że jej kontynuowanie w obecnym stanie prawnym nie było możliwe w zakresie usług przeglądu i badania jednostkowych i

skonsolidowanych sprawozdań finansowych postanowił rekomendować Radzie Nadzorczej wyrażenie zgody na rozwiązanie z Deloitte Audyt Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością sp. k. przedmiotowej Umowy na zasadzie porozumienia stron

Komitet Audytu po przeprowadzeniu procedury wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2018-2019, rekomendował Radzie Nadzorczej zawarcie umowy z jednym z podmiotów: Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu PIBR 3704) lub Mazars Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu PIBR 186). Jednocześnie Komitet Audytu wskazał, że w jednomyślnej opinii jego członków, podmiotem, z którym Spółka winna zawrzeć umowę obejmującą przeprowadzenie: (i) badania skonsolidowanego sprawozdania grupy kapitałowej Spółki w roku 2018 i 2019; (ii) badanie jednostkowego sprawozdania Spółki w roku 2018 i 2019 oraz przeglądu tych sprawozdań finansowych za I półrocze 2018 r. oraz I półrocze 2019 r. jest Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. Komitet Audytu wysoko ocenił renomę wybranego przez Radę Nadzorczą Audytora, tj. Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie.

W roku 2018 Komitet Audytu współpracował z Audytorem Spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2017 rok. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2017 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 2018. Stwierdzono, że badanie odbyło się bez zarzutów, a współpraca z Zarządem Spółki oraz jej pracownikami odpowiedzialnymi za przedłożenie materiałów niezbędnych do wykonania badania układała się w sposób prawidłowy i sprawny. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2018 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Komitet Audytu Rady Nadzorczej zwraca uwagę na osiągnięte rezultaty przez spółkę Comp S.A., wskazane poniżej.

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

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 452.808 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 16.611 tys. złotych,
- Zysk netto na poziomie 17.929 tys. złotych.

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

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 677.919 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 42.368 tys. złotych,
- Zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej na poziomie 56.828 tys. złotych.

Komitet Audytu zwraca uwagę na satysfakcjonujące wyniki przedstawione powyżej.

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 2018, 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.

Grzegorz Należyty – Przewodniczący Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Włodzimierz Hausner – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Kajetan Wojnicz – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Ryszard Trepczyński – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_