

Warszawa, dnia 4 sierpnia 2020 r.

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2019 r.  
wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki  
oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2019**  
(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2019 r.)

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. (dalej także „Spółka”) w 2019 roku działał w składzie:

Od dnia 1 stycznia 2019 r. do dnia 31 grudnia 2019 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

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

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 Nr 1089) (zwana dalej „Ustawą”) pozytywnie zaopiniował:

- 1) „Planu Audytu Wewnętrznego na Q2 2019, Q3 2019 oraz Q4 2019”, którego załącznik stanowi lista prac rozwojowych, stanowiące załącznik do uchwały nr 02/05/2019 Komitetu Audytu Rady Nadzorczej COMP S.A. z siedzibą w Warszawie z dnia z dnia 31 maja 2019 r.

W roku 2019 Komitet Audytu współpracował z Audytorem Spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2018 rok. Biegli rewidentzi otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2018 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 2019. 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 rewidentzi otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2019 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 520.069 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 33.063 tys. złotych,
- Zysk netto na poziomie 16.990 tys. złotych.

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

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 734.770 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 49.138 tys. złotych,
- Zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej na poziomie 18.585 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 2019, 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. Ponadto Komitet Audytu zwraca uwagę na potencjalne skutki wpływu pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 oraz COVID19 na wynik Spółki w 2020 r., a także konieczności dbania o zapewnienie płynności Spółki oraz komercjalizacji nowych produktów i usług.

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.

Grzegorz Należyty – Przewodniczący Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Włodzimierz Hausner – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Kajetan Wojnicz – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Ryszard Trepczyński – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_