

Warszawa, dnia 25 maja 2018 r.

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2017 r.  
wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki  
oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2017**  
(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2017 r.)

Komitet Audytu Rady Nadzorczej w 2017 roku działał w składzie:

Od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 30 czerwca 2017 r.:

Włodzimierz Hausner – Przewodniczący Komitetu Audytu;  
Tomasz Bogutyn – Członek Komitetu Audytu;  
Jacek Klimczak – Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 30 czerwca 2017 r. do dnia 17 października 2017 r.:

Włodzimierz Hausner – Przewodniczący Komitetu Audytu;  
Jacek Klimczak – Członek Komitetu Audytu;  
Kajetan Wojnicz – Członek Komitetu Audytu.

Od dnia 17 października 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r.:

Jacek Klimczak – Przewodniczący Komitetu Audytu;  
Włodzimierz Hausner – Członek Komitetu Audytu;  
Kajetan Wojnicz – Członek Komitetu Audytu.

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”) ustanowił:

- 1) „Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w Spółce” w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały nr 2/10/2017 z dnia 17 października 2017 r.;
- 2) „Procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w Spółce” w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej uchwały nr 3/10/2017 z dnia 17 października 2017 r.;
- 3) „Politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z tą firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem w Spółce”, w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały nr 4/10/2017 z dnia 17 października 2017 r.;
- 4) „Regulamin Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A.” w brzmieniu stanowiącym załącznik nr 1 do uchwały nr 2/11/2017 z dnia 24 listopada 2017 r., zatwierdzony przez Radę Nadzorczą w dniu 27 listopada 2017 r.

Komitet Audytu w związku z kontynuacją umowy na badanie sprawozdania finansowego Spółki z Deloitte Audyt spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa (do dnia 18 marca 2018 r. działającego pod firmą Deloitte Polska spółka z ograniczoną odpowiedzialnością spółka komandytowa, dalej: „**Audytora**”), wysoko oceniła renomę wybranego przez Radę Nadzorczą Audytora.

W roku 2017 Komitet Audytu współpracował z Audytorem Spółki w trakcie badania sprawozdania finansowego Spółki za 2016 rok. Biegli rewidentzi otrzymali możliwość zapoznania się z wszelkimi dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2016 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce.

Ponadto, w roku 2017 r. Komitet Audytu rozpoczął ustalenia z Zarządem dotyczące wyboru biegłego rewidenta na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok 2018 r.

Ponadto w pierwszym kwartale 2018 roku Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania rocznego Spółki za rok 2017. 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 2017 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 szczególności na osiągniętą stratę netto, w kwocie wskazanej poniżej.

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

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 369.207 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 7.353 tys. złotych,
- Strata netto na poziomie 4.323 tys. złotych.

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

- Przychody netto ze sprzedaży na poziomie 541.053 tys. złotych,
- Zysk z działalności operacyjnej na poziomie 22.850 tys. złotych,
- Zysk netto dla akcjonariuszy jednostki dominującej na poziomie 677 tys. złotych.

Komitet Audytu zwraca uwagę, że należy oczekiwać poprawy tych wyników w roku 2018 r. a w szczególności w roku 2019 r.

Jacek Klimczak – Przewodniczący Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Włodzimierz Hausner – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_

Kajetan Wojnicz – Członek Komitetu Audytu

\_\_\_\_\_