

Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu Comp S.A.

Barbara Mistowska-Dragan

imię i nazwisko

Kluczowy Biegły Rewident

stanowisko

2581

numer biegłego rewidenta

Wiśniowa 40 lok. 5

02-520 Warszawa

adres

***Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu o niezależności od jednostki badanej
dotyczące badania za 2019 rok
Comp S.A.***

Oświadczam niniejszym, że spełniam wymóg niezależności w stosunku do jednostki badanej i jednostek z nią powiązanych, określony w Ustawie z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2019 r. poz. 1421z późn.zm.) oraz Kodeksie etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC), 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 jednostce lub jednostkach z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie posiadają udziałów, akcji ani innych instrumentów finansowych wyspecyfikowanych w art. 69 ust. 9 w/w ustawy w badanej jednostce lub jednostkach z nią powiązanych.
2. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem przedstawicielem prawnym (pełnomocnikiem) jednostki badanej lub 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 lub jednostek z nią powiązanych.
3. Nie pełniłem w ostatnich 3 latach i nie pełnię funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane również nie pełniły w ostatnich 3 latach i nie pełnię funkcji w organach zarządczych, nadzorujących jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych.
4. Nie jestem i w żadnym z ostatnich trzech lat nie byłem pracownikiem jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych. Osoby blisko ze mną związane nie są i w żadnym z ostatnich trzech lat nie były pracownikami jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych.
5. 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 oraz jednostek z nią powiązanych.
6. Nie biorę czynnego udziału w zarządzaniu badaną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi oraz nie świadczę dla niej lub jednostek z nią powiązanych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Osoby blisko ze mną związane również nie biorę czynnego udziału w zarządzaniu badaną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi oraz nie świadczą dla badanego podmiotu lub jednostek z nim powiązanych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.

Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu Comp S.A.

7. Nie osiągnąłem w żadnym z ostatnich pięciu lat 40% mojego przychodu rocznego z tytułu usług świadczonych na rzecz jednostki badanej lub jednostek z nią powiązanych.
8. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie były pożyczkobiorcą ani beneficjentem gwarancji udzielonych przez jednostkę badaną, jednostki z nią powiązane, członków organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członków kluczowego personelu jednostki badanej oraz jednostek z nią powiązanych,
9. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie udzielaliśmy pożyczek ani gwarancji jednostce badanej ani jej jednostkom powiązanym, członkom organów zarządzających, nadzorujących, administrujących, ani innych członkom kluczowego personelu jednostki badanej oraz jednostek z nią powiązanych,
10. 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 lub jednostek z nią powiązanych.
11. Ani ja ani osoby ze mną blisko związane nie przyjmowaliśmy i nie będziemy przyjmować od badanej jednostki oraz jednostek z nią powiązanych dóbr i usług na warunkach korzystniejszych od dostępnych na rynku, gościnności i podarunków niewspółmiernych z normalną gościnnością.
12. Nie występują inne powody uniemożliwiające mi uczestniczenie w badaniu sprawozdania finansowego danego podmiotu.
13. Wykonuję czynności badania w stosunku do badanej jednostki nieprzerwanie od roku 2018 tj. od badania sprawozdania finansowego za rok 2018
14. Zapoznałem się i stosujemy zasady etyki zawodowej określone w Kodeksie etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC), 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.
15. Zobowiązuję się przeznaczyć/przeznaczyłem wystarczającą ilość czasu w celu właściwej realizacji badania.

Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem:

Powyższe oświadczenie potwierdzamy w całej rozciągłości:

Data podpisania umowy, dnia 18.07.2018

Data zakończenia badania 27.03.2020 r.

.....
Barbara Misteryska – Dragan
Kluczowy Biegły Rewident
Nr w rejestrze 2581