

*Sprawozdanie dodatkowe dla Komitetu Audytu Comp S.A.*

Barbara Mistowska-Dragan  
Kluczowy Biegły Rewident  
2581  
ul. Wiśniowa 40/5  
02-520 Warszawa

***Oświadczenie osoby uczestniczącej w badaniu o niezależności od jednostki  
dotyczące badania za 2021 rok  
GK Comp SA i Comp SA***

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 oraz Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, 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 istnieje zagrożenie wystąpienia autokontroli, czerpania korzyści własnych, promowania interesów jednostki badanej, zażyłości lub zastraszania spowodowanych stosunkiem finansowym, osobistym, gospodarczym, zatrudnienia lub innym między jednostką badaną a mną, wskutek czego obiektywna, racjonalna i poinformowana osoba trzecia mogłaby wnioskować, że moja niezależność jest zagrożona pomimo zastosowania zabezpieczeń zmierzających do wyeliminowania lub zredukowania zagrożenia do akceptowalnego poziomu.
3. 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.
4. Nie pełniłam 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.
5. Nie biorę udziału w zarządzaniu badaną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi. Osoby blisko ze mną związane również nie biorą udziału w zarządzaniu badaną jednostką oraz jednostkami z nią powiązanymi.
6. 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.
7. 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.
8. Nie świadczę dla niej lub jednostek z nią powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe. Osoby blisko ze mną związane nie świadczą dla podmiotu lub jednostek z nim powiązanych innych usług mających istotny wpływ na badane sprawozdanie finansowe.
9. Przez ostatnie trzy lata ani ja ani osoby blisko ze mną związane nie były pożyczkobiorcą ani beneficjentem gwarancji udzielonych przez jednostkę, jednostki z nią powiązane, członków organów zarządzających,

nadzorujących, administrujących, ani innych członków kluczowego personelu jednostki badanej oraz jednostek z nią powiązanych,

10. 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,
11. 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.
12. 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.
13. Nie występują inne powody uniemożliwiające mi uczestniczenie w badaniu na rzecz danego podmiotu.
14. Wykonuję czynności badania w stosunku do badanej jednostki nieprzerwanie od roku 2019, tj. od badania sprawozdania finansowego za rok 2018.
15. Zapoznałam się i stosujemy zasady etyki zawodowej określone w Międzynarodowym kodeksie etyki zawodowych księgowych (w tym Międzynarodowych standardach niezależności) IESBA, 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.
16. Przeznaczyłam wystarczającą ilość czasu w celu właściwej realizacji badania.

Jestem świadoma odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.

Powyższe oświadczenie potwierdzam w całej rozciągłości własnoręcznym podpisem:

Warszawa, data zakończenia badania 8.04.2022 r.

.....

podpis