

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r.

**SPRAWOZDANIE  
Z DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ COMP S.A. WRAZ Z OCENĄ SYTUACJI SPÓŁKI  
ZA OKRES OD DNIA 1 STYCZNIA 2022 R. DO DNIA 31 GRUDNIA 2022 R.**

Niniejsze sprawozdanie Rady Nadzorczej spółki działającej pod firmą COMP S.A. siedzibą w Warszawie, ul. Jutrzenki 116, 02-230 Warszawa, wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000037706 (dalej także jako: „Spółka”, „Comp” lub „Emitent”) sporządzone zostało na podstawie art. 382 § 3 w zw. z art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych oraz zasady 2.11. „Dobrych praktyk spółek notowanych na GPW 2021” (dalej jako: „Dobre Praktyki” lub „DPSN 2021”).

**I. SKŁAD RADY NADZORCZEJ I JEJ KOMITETÓW**

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej, Spółka nie posiada polityki różnorodności. Skład Rady Nadzorczej umożliwia skuteczny nadzór nad działalnością Spółki. Organy Spółki dokonując wyboru członków Rady Nadzorczej kierowały się interesem Spółki uwzględniając kierunki wykształcenia i doświadczenie zawodowe kandydatów na członków organów Spółki. Spółka deklaruje równy dostęp do sprawowanych funkcji wszystkim kandydatom i w związku z powyższym nie będzie stosowała kryterium zróżnicowania pod względem płci.

W ocenie Rady Nadzorczej, skład osobowy Rady stanowi przesłankę do stwierdzenia, że Rada Nadzorcza w okresie sprawozdawczym dawała rękojmię należytego wykonywania powierzonych zadań. Członkowie Rady Nadzorczej posiadają kompetencje do odpowiedniego sprawowania obowiązków nadzorczych, wynikające z ich wykształcenia, posiadanej wiedzy i umiejętności popartych wieloletnim doświadczeniem zawodowym. Życiorysy członków Rady Nadzorczej zamieszczone są na stronie internetowej Spółki.

**1. RADA NADZORCZA**

W okresie od 1 stycznia 2022 r. do 30 czerwca 2022 r. Rada Nadzorcza działała w składzie:

<b>IMIĘ I NAZWISKO</b>	<b>FUNKCJA</b>
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Rady Nadzorczej
Ryszard Dariusz Trepczyński	Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej
Jacek Włodzimierz Papaj	Członek Rady Nadzorczej
Jerzy Radosław Bartosiewicz	Członek Rady Nadzorczej
Piotr Wiktor Nowjalis	Członek Rady Nadzorczej
Julian Adam Kutrzeba	Członek Rady Nadzorczej
Karol Maciej Szymański	Członek Rady Nadzorczej

Rok 2022 był pierwszym rokiem nowej kadencji Rady Nadzorczej, powołanej na dwuletnią, wspólną kadencję przez Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki w dniu 30 czerwca 2022 r. Zwyczajne Walne Zgromadzenie Comp powołało w skład Rady Nadzorczej Spółki, następujące osoby:

<b>IMIĘ I NAZWISKO</b>	<b>FUNKCJA</b>
------------------------	----------------

Grzegorz Należyty  
Ryszard Dariusz Trepczyński  
Jerzy Radosław Bartosiewicz  
Piotr Wiktor Nowjalis  
Julian Adam Kutrzeba  
Krystian Brymora

Przewodniczący Rady Nadzorczej  
Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej  
Członek Rady Nadzorczej  
Członek Rady Nadzorczej  
Członek Rady Nadzorczej  
Członek Rady Nadzorczej

Posiadane wykształcenie, kwalifikacje i zajmowane wcześniej stanowiska, wraz z opisem przebiegu pracy zawodowej oraz wskazanie innej działalności wykonywanej poza przedsiębiorstwem Spółki zawarte są w życiorysach powołanych członków Rady Nadzorczej, które stanowiły załączniki do raportu bieżącego 24/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r.

Do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania powyższy skład Rady Nadzorczej nie zmienił się.

## 2. KOMITETY RADY NADZORCZEJ

W ramach Rady Nadzorczej funkcjonują 3 stałe komitety rady nadzorczej, tj. Komitet Audytu, Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń oraz Komitet Strategii.

### 1) Komitet Audytu

W dniu 31 grudnia 2022 r. Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki działał w następującym składzie:

<b>IMIĘ I NAZWISKO</b>	<b>FUNKCJA</b>
Jerzy Radosław Bartosiewicz	Przewodniczący Komitetu Audytu
Grzegorz Należyty	Członek Komitetu Audytu
Ryszard Dariusz Trepczyński	Członek Komitetu Audytu

Działając na podstawie art. 129 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, wskazać należy, że:

- kryteria niezależności wynikające z art. 129 ust. 3 ww. ustawy spełniają panowie Jerzy Bartosiewicz, Grzegorz Należyty, a także Ryszard Trepczyński;
- wiedzę i umiejętności w zakresie rachunkowości lub badania sprawozdań finansowych wynikającą z art. 129 ust. 1 ww. ustawy posiadają panowie Jerzy Bartosiewicz, Grzegorz Należyty oraz Ryszard Trepczyński;
- wiedzę i umiejętności z zakresu branży, w której działa Emitent, wynikające z art. 129 ust. 5 ww. ustawy posiada pan Grzegorz Należyty.

Posiadane wykształcenie, kwalifikacje i zajmowane wcześniej stanowiska, wraz z opisem przebiegu pracy zawodowej oraz wskazanie innej działalności wykonywanej poza przedsiębiorstwem Spółki zawarte są w życiorysach powołanych członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, które stanowiły załączniki do raportu bieżącego 24/2022 z dnia 30 czerwca 2022 roku.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania powyższy skład Komitetu Audytu nie zmienił się.

### 2) Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń

W dniu 31 grudnia 2022 r. Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń działał w następującym składzie:

<b>IMIĘ I NAZWISKO</b>	<b>FUNKCJA</b>
Piotr Wiktor Nowjalis	Przewodniczący Komitetu

Jerzy Radosław Bartosiewicz  
Grzegorz Należyty

Członek Komitetu  
Członek Komitetu

Do zadań Komitetu ds. Nominacji i Wynagrodzeń Rady Nadzorczej Spółki należało opracowanie założeń do polityki wynagrodzeń w Spółce oraz opiniowanie wszystkich kwestii osobowych związanych z zatrudnieniem i wynagradzaniem członków Zarządu.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania powyższy skład Komitetu nie zmienił się.

### 3) Komitet Strategii

W dniu 31 grudnia 2022 r. Komitet Strategii działał w następującym składzie:

<b>IMIĘ I NAZWISKO</b>	<b>FUNKCJA</b>
Grzegorz Należyty	Przewodniczący Komitetu
Julian Adam Kutrzeba	Członek Komitetu
Piotr Wiktor Nowjalis	Członek Komitetu

Komitet Strategii odpowiadał za współpracę z Zarządem Spółki przy opracowaniu nowej strategii dla Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania powyższy skład Komitetu nie zmienił się.

## II. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY I JEJ KOMITETÓW

### A. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI RADY NADZORCZEJ

Poza okresem sprawozdawczym, lecz w zakresie dotyczącym tego okresu, stosownie do przepisów art. 382 § 3 Kodeksu spółek handlowych, Rada Nadzorcza Spółki zapoznała się ze sprawozdaniem finansowym Spółki i Grupy Kapitałowej COMP S.A. za rok obrotowy 2022 oraz z odpowiednimi opiniami biegłego rewidenta i raportami z badania, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, a także ze sprawozdaniem Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej COMP S.A. za rok obrotowy 2022 oraz propozycją Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku. Sprawozdanie z wyników tej oceny, stanowi załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej z działalności za rok 2022. Ponadto do sprawozdania załączono sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej z działalności za 2022 rok.

W roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. Rada Nadzorcza wykonała wszystkie obowiązki nałożone na nią przepisami Kodeksu spółek handlowych oraz postanowieniami Statutu Spółki. W realizacji zadań stałego nadzoru w sferze wewnętrznej Spółki i jej przedsiębiorstwa, we wszystkich dziedzinach oraz interesach Spółki, Rada Nadzorcza miała dostęp do niezbędnych materiałów i informacji Zarządu Spółki. Wszystkie czynności nadzorcze były wykonywane kolegialnie, z zastrzeżeniem działań dokonywanych przez komitety stałe Rady Nadzorczej.

Rada Nadzorcza wskazuje, że:

- 1) firma audytorska Mistery Audytor Adviser sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, (nr wpisu PANA 3704) oraz członkowie zespołu wykonującego badanie sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej Comp S.A. spełniali warunki do sporządzenia bezstronnego i niezależnego sprawozdania z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r.

zgodnie z obowiązującymi przepisami, standardami wykonywania zawodu i zasadami etyki zawodowej,

- 2) Spółka przestrzega obowiązujących przepisów związanych z rotacją firmy audytorskiej i kluczowego biegłego rewidenta oraz obowiązkowymi okresami karencji,
- 3) Spółka posiada politykę w zakresie wyboru firmy audytorskiej.

W okresie sprawozdawczym 2022 r. Rada Nadzorcza odbyła 8 posiedzeń w trybie bezpośrednich spotkań lub telekonferencji z użyciem form elektronicznego przekazu. W okresie tym Rada Nadzorcza podjęła ogółem 43 uchwały.

W sprawozdawczym okresie Rada Nadzorcza spełniła podstawowy, statutowy obowiązek oceny rocznych sprawozdań finansowych i sprawozdań z działalności Zarządu Spółki, zarówno dla Spółki, jak i dla Grupy Kapitałowej Comp S.A. oraz wniosku Zarządu dotyczącego sposobu podziału zysku oraz złożenia Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu rocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny.

Mianowicie Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 i art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny przedstawionych przez Zarząd:

- 1) sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz jednostkowego sprawozdania finansowego za 2021 rok,
  - 2) sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego za 2021 rok,
- w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym.

#### **1. Przegląd bieżącej sytuacji Spółki**

W roku obrotowym 2022 Rada Nadzorcza dokonała bieżącej oceny sytuacji Spółki z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz skuteczności audytu wewnętrznego w Spółce.

Przedmiotowy zakres wykonywanych w 2022 r. zadań Rady Nadzorczej obejmował oprócz ww. podstawowych obowiązków statutowych między innymi następujące zagadnienia:

- 1) przegląd ogólnej sytuacji Spółki i nadzór nad realizacją przyjętego na 2022 r. budżetu, jego monitorowanie i analiza wyników ekonomicznych,
- 2) zmiany do polityki wyboru firmy audytorskiej,
- 3) dokonanie wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki;
- 4) nadzór nad współpracą Spółki ze spółkami powiązanymi kapitałowo,
- 5) ustalania warunków współpracy członków Zarządu ze Spółką,
- 6) ocenę sytuacji Spółki i Grupy Kapitałowej Comp S.A. za 2021 r.,
- 7) opiniowanie uchwał Walnego Zgromadzenia Spółki
- 8) sprawozdanie z działalności Rady Nadzorczej za 2021 r.,
- 9) nadzór nad prowadzeniem przejrzystej i efektywnej polityki informacyjnej.

W roku 2022 Rada Nadzorcza Spółki sprawowała bezpośredni nadzór nad działalnością Spółki, wspierając działania Zarządu, jak również podejmowała uchwały w sprawach należących do kompetencji Rady Nadzorczej zgodnie ze Statutem Spółki.

Rada Nadzorcza w roku 2022 analizowała wyniki Spółki, spotykając się z Zarządem i konsultując z nim podstawowe kierunki działań. Rada Nadzorcza zwraca uwagę na obszary działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. wskazywane w Sprawozdaniu Komitetu Audytu.

## Zmiany w kapitale zakładowym i akcjonariacie w 2022 r.

Rada Nadzorcza monitorowała także zmiany w kapitale zakładowym i akcjonariacie Spółki. W 2022 roku nastąpiły zmiany w stanie posiadania podmiotów posiadających bezpośrednio, lub pośrednio przez podmioty zależne powyżej 5% na Walnym Zgromadzeniu Comp S.A. (dalej „WZA”).

Na dzień bilansowy (31 grudnia 2022 roku) wymienieni niżej akcjonariusze posiadali, według wiedzy Zarządu Spółki bezpośrednio lub przez podmioty zależne pakiety powyżej 5% głosów na WZA.

### Akcjonariat Comp S.A. na dzień 31 grudnia 2022 roku

Akcjonariusz	Liczba akcji	% ogólnej liczby akcji	liczba głosów na WZA	% głosów na WZA
NNLife Otwarty Fundusz Emerytalny*	960 000	17,11%	960 000	17,11%
Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi**	858 526	15,30%	858 526	15,30%
Nationale-Nederlanden Otwarty Fundusz Emerytalny i Nationale-Nederlanden Dobrowolny Fundusz Emerytalny reprezentowane przez Nationale-Nederlanden Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A.	573 828	10,23%	573 828	10,23%
Fundusze Inwestycyjne reprezentowane przez spółkę AgioFunds Towarzystwo Funduszy Inwestycyjnych Spółka Akcyjna	502 258	8,95%	502 258	8,95%
Robert Tomaszewski***	302 756	5,40%	302 756	5,40%
Perea Capital Partners, LP	302 480	5,39%	302 480	5,39%
Pozostali akcjonariusze	2 110 700	37,62%	2 110 700	37,62%
<b>Łącznie</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>	<b>5 610 548</b>	<b>100,00%</b>

\* dawniej MetLife Otwarty Fundusz Emerytalny zarządzany przez NNLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A., dawniej MetLife Powszechne Towarzystwo Emerytalne S.A. (od 12 października 2022 r.)

\*\* brak możliwości wykonywania prawa głosu na WZA przez Comp S.A. i jednostki zależne Comp S.A. wraz z jednostkami zależnymi z czego:

- Comp S.A. posiada 178.887 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 3,19% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 178.887 głosom stanowiących 3,19% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.
- Comp Centrum Innowacji Sp. z o.o. posiada 679.639 akcji zwykłych na okaziciela stanowiących 12,11% kapitału zakładowego oraz odpowiadających 679.639 głosom stanowiących 12,11% ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

\*\*\* Robert Tomaszewski posiada:

- bezpośrednio 2.188 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 0,04 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 2.188 głosom, stanowiących 0,04 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.;
- pośrednio poprzez CE Management Group Sp. z o.o. 300.568 sztuk akcji zwykłych na okaziciela, stanowiących 5,36 % kapitału zakładowego oraz odpowiadających 300.568 głosom, stanowiących 5,36 % ogólnej liczby głosów na walnym zgromadzeniu Comp S.A.

Szczegółowy opis zmian w składzie akcjonariatu Spółki został przedstawiony przez Zarząd Comp S.A. w sprawozdaniu finansowym za rok obrotowy 2022. Rada Nadzorcza, w toku swoich działań kontrolnych monitorowała czynności Spółki i jednostki od niej zależne.

### Grupa Kapitałowa Comp S.A.

W zakresie swoich kompetencji kontrolnych w Spółce, Rada Nadzorcza monitorowała także zmiany w strukturze Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Comp S.A. jest podmiotem dominującym w Grupie Kapitałowej Comp S.A., w skład której wg stanu na dzień 31 grudnia 2022 r. wchodziły podmioty szczegółowo opisane w jednostkowym sprawozdaniu finansowym Spółki oraz sprawozdaniu finansowym Grupy Kapitałowej Comp S.A.

Ponadto, Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie art. 90j ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych otrzymuje informacje o transakcjach zawieranych przez Spółkę lub jej spółki zależne z podmiotami powiązanymi.

## 2. Ocena bieżącej sytuacji Spółki

Działając zgodnie z DPSN, Rada Nadzorcza przedstawia zwięzłą ocenę sytuacji Spółki za rok obrotowy 2022.

### 1) Stosowanie zasad ładu korporacyjnego w Spółce

W roku obrotowym 2022 Spółka stosowała zasady ładu korporacyjnego określone w zbiorze „Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021”. Dobre Praktyki Spółek Notowanych na GPW 2021 stanowią kolejną po 2016 wersję zbioru zasad ładu korporacyjnego. DPSN2021 zostały przyjęte Uchwałą Nr 13/1834/2021 z dnia 29 marca 2021 r. przez Radę Nadzorczą Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., i weszły w życie z dniem 1 lipca 2021 r.

Stosowanie zasad DPSN 2021 miało miejsce zgodnie z oświadczeniem Spółki złożonymi w dniu 29 lipca 2021 r., w formie raportu bieżącego o stosowaniu zasad DPSN 2021 nr 1/2021 z dnia 29 lipca 2021 r., zaktualizowanym oświadczeniem Spółki z dnia 24 marca 2022 r. w formie raportu bieżącego nr 1/2022.

Wszystkie wymienione raporty Spółki opublikowane zostały na stronie internetowej Spółki pod adresem <http://www.comp.com.pl/relacje-inwestorskie/lad-korporacyjny>. Treść DPSN2021 jest dostępna na stronie Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A. <https://www.gpw.pl/dobre-praktyki>. Informacja na temat stanu stosowania przez Comp S.A. DPSN 2021 znajduje się na stronie Ład korporacyjny - COMP S.A. oraz w Skanerze dobrych praktyk pod adresem <https://www.gpw.pl/dpsn-skaner> po wyszukaniu Comp S.A.

Stosując zasadę dotyczącą prowadzenia sprawnej i rzetelnej komunikacji z uczestnikami rynku kapitałowego (zasada 1.1. DPSN2021), Spółka prowadzi pod adresem [www.comp.com.pl](http://www.comp.com.pl) stronę internetową zawierającą wszelkie niezbędne i wymagane przepisami prawa informacje, a ponadto posiada konta na portalach społecznościowych, tj.: COMP S.A. (@COMPSA\_official) / Twitter; Comp S.A. | Facebook; Comp S.A. | LinkedIn.

Zgodnie z raportem bieżącym Spółki z dnia 29 lipca 2021 roku Spółka w 2022 r. trwale nie stosowała następujących zasad DPSN 2021: 1.4.1., 2.1., 2.2., 2.11.6., 3.1., 3.4., 3.5.

Rada Nadzorcza pozytywnie ocenia sposób wypełniania przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku 2022 i pozytywnie ocenia wypełnianie przez Spółkę obowiązków informacyjnych dotyczących stosowania zasad ładu korporacyjnego w roku 2022.

### 2) System kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem istotnym dla Spółki

Komitet Audytu Rady Nadzorczej działa w ramach Rady Nadzorczej. Komitet Audytu przedstawił Radzie Nadzorczej sprawozdanie z działalności w 2022 roku. Komitet wysoko ocenił renomę wybranego przez Radę Nadzorczą audytora. System kontroli wewnętrznej Spółki, obejmujący swoim zakresem proces sporządzania sprawozdań finansowych, został tak przygotowany, by umożliwić kontrolę ryzyka procesu przy zachowaniu odpowiedniego nadzoru nad prawidłowością gromadzenia, przetwarzania i prezentowania danych niezbędnych do sporządzania sprawozdań finansowych, w zgodzie z obowiązującymi przepisami prawa. Wyboru audytora Spółce dokonuje Rada Nadzorcza. Wybór dokonywany jest zgodnie z przyjętą „Polityką wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w spółce Comp Spółka Akcyjna” oraz w oparciu o „Procedurę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania w spółce Comp Spółka Akcyjna”. Dodatkowo, mając na uwadze zapewnienie rzetelności danych finansowych prezentowanych w pozostałych, publikowanych raportach okresowych, Spółka wdrożyła procedury współpracy z biegłym rewidentem, zapewniające konsultowanie na bieżąco istotnych kwestii związanych z ujmowaniem zdarzeń ekonomicznych w księgach i sprawozdaniach finansowych. W spółce powołany został audytor wewnętrzny. Komitet Audytu zapewnił Radę Nadzorczą, że współpraca podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania rocznego Spółki za 2022 r. z Zarządem Spółki przebiegała bez zakłóceń, oraz że audytorzy prowadzący badanie otrzymywali wszelkie dokumenty i informacje od Spółki niezbędne do przeprowadzenia zarówno badania sprawozdania, jak i rewizji finansowej. Zgodnie z ustaleniami Komitetu Audytu za system kontroli wewnętrznej i jego skuteczność w procesie sporządzania sprawozdań finansowych i raportów okresowych odpowiedzialny jest Zarząd Spółki.

Pion Finansowo-Księgowy kierowany przez Wiceprezesa Zarządu, odpowiedzialnego za finanse Spółki odpowiada za przygotowywanie sprawozdań finansowych Spółki. Dane finansowe będące podstawą sprawozdań finansowych pochodzą ze stosowanej przez Spółkę miesięcznej i kwartalnej sprawozdawczości finansowej i zarządczej.

W Spółce prowadzona jest kontrola dokumentów księgowych. Każdy dokument księgowy jest opisywany przez merytorycznie odpowiedzialnego pracownika, następnie dokument podlega kontroli formalnej i rachunkowej oraz jeśli zachodzi taka potrzeba w związku z wymogami formalnymi, lub wewnętrznymi regulacjami Spółki w zakresie obiegu dokumentów zatwierdzany jest przez członka Zarządu.

Po zamknięciu ksiąg, każdego miesiąca kalendarzowego pracownicy Pionu Finansowo – Księgowego oraz Zarząd analizują wyniki finansowe Spółki, w porównaniu do założeń budżetowych oraz danych historycznych zarówno w zakresie kosztów jak i przychodów.

Publikowane półroczne i roczne sprawozdania finansowe, oraz dane finansowe będące podstawą tej sprawozdawczości poddawane są przeglądowi lub badaniu przez biegłego rewidenta. Ewentualne uwagi dotyczące mechanizmów kontroli, stwierdzone w trakcie badania sprawozdań finansowych audytorzy przekazują Zarządowi. Zalecenia audytora są na bieżąco wdrażane w Spółce.

W wyniku panującej od marca 2020 r. pandemii koronawirusa SARS-CoV-2 / COVID-19 oraz w wyniku trwającego od lutego 2022 r. konfliktu zbrojnego na Ukrainie, Spółka na



bieżąco analizuje uwarunkowania, które mogą mieć potencjalny wpływ na sytuację prowadzonej przez siebie działalności.

Rada Nadzorcza zapoznała się z pisemnym dodatkowym sprawozdaniem biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu zgodnie z zapisami art. 131 Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym z dnia 11 maja 2017 r. Rada Nadzorcza po dokonaniu oceny sprawozdania dodatkowego biegłego rewidenta dla Komitetu Audytu za rok obrotowy 2022, pozytywnie ocenia przedmiotowe sprawozdanie.

Rada Nadzorcza ocenia wyniki finansowe osiągnięte przez Spółkę w 2022 roku jako dobre oraz wskazuje, iż perspektywy rozwoju Spółki w kolejnych latach w dużej mierze zależą od wdrożenia strategii Comp 2025 Next Generation, w tym zdolności Spółki i jej grupy kapitałowej do komercjalizacji nowych rozwiązań (M/Platform; System Dozoru Elektronicznego), a także zmian otoczenia regulacyjnego. W opinii Rady Nadzorczej ocena sytuacji finansowej Spółki pozwala na transfer zysku do akcjonariuszy w postaci dywidendy lub nabycia akcji własnych. Ponadto podkreślenia wymaga zmniejszenie zadłużenia dokonane przez Spółkę w 2022 r.

Podsumowując, Rada Nadzorcza ocenia sytuację gospodarczą Spółki w 2022 r. jako dobrą.

**3) Sprawozdanie Rady Nadzorczej sporządzone w związku z § 70 ust. 1 pkt 9) rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757)**

Rada Nadzorcza dokonała badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki za rok obrotowy 2022 r. Rada Nadzorcza wskazuje, że oświadczenie o stosowaniu ładu korporacyjnego zostało opracowane zgodnie z wymaganiami określonymi w § 70 ust. 6 pkt 5 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz. U. z 2018 r. poz. 757, dalej jako: „Rozporządzenie”).

Rada Nadzorcza wskazuje, że Spółka zawarła wszystkie informacje określone w § 70 ust. 6 pkt 5 Rozporządzenia oraz wskazuje, że informacje określone w § 70 ust. 6 pkt 5 lit. c–f, h oraz i Rozporządzenia, są zgodne z mającymi zastosowanie przepisami oraz z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Sprawozdanie zawiera

- a) opis głównych cech stosowanych w Spółce systemów kontroli wewnętrznej i zarządzania ryzykiem w odniesieniu do procesu sporządzania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
- b) wskazanie akcjonariuszy posiadających bezpośrednio lub pośrednio znaczne pakiety akcji wraz ze wskazaniem liczby posiadanych przez te podmioty akcji, ich procentowego udziału w kapitale zakładowym, liczby głosów z nich wynikających i ich procentowego udziału w ogólnej liczbie głosów na walnym zgromadzeniu,
- c) wskazanie posiadaczy wszelkich papierów wartościowych, które dają specjalne uprawnienia kontrolne, wraz z opisem tych uprawnień,



- d) wskazanie wszelkich ograniczeń odnośnie do wykonywania prawa głosu, takich jak ograniczenie wykonywania prawa głosu przez posiadaczy określonej części lub liczby głosów, ograniczenia czasowe dotyczące wykonywania prawa głosu lub zapisy, zgodnie z którymi prawa kapitałowe związane z papierami wartościowymi są oddzielone od posiadania papierów wartościowych,
- e) opis zasad dotyczących powoływania i odwoływania osób zarządzających oraz ich uprawnień, w szczególności prawo do podjęcia decyzji o emisji lub wykupie akcji,
- f) opis zasad zmiany statutu Spółki.

Ponadto, sprawozdania finansowe zawierają oświadczenie Rady Nadzorczej sporządzone na podstawie § 70 ust. 1 pkt 8 oraz § 71 ust. 1 pkt 8 Rozporządzenia, w których Rada Nadzorcza oświadcza, że w Spółce:

- a) został powołany przez Radę Nadzorczą Spółki Komitet Audytu i wykonywał on zadania przewidziane w obowiązujących przepisach,
- b) są przestrzegane przepisy dotyczące 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.

Ponadto Rada Nadzorcza Spółki, działając na podstawie na podstawie § 70 ust. 1 pkt 14 oraz § 71 ust. 1 pkt 12 Rozporządzenia, w przedmiotowych oświadczeniach stwierdza że przygotowane przez Zarząd sprawozdania z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz sprawozdanie finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej są zgodne z księgami, dokumentami oraz ze stanem faktycznym, zaś uzasadnieniem dla powyższego stwierdzenia są, m.in. całoroczne prace Komitetu Audytu, Rady Nadzorczej oraz opinie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych Spółki. Rada Nadzorcza wskazuje ponadto, że nie zaszły jakiegokolwiek przesłanki by uznać, że Spółka niewłaściwie i w sposób nienależyty prowadzi księgi handlowe, albo że w dokumentacji Spółki, w tym ewidencji księgowej, poprawnie nie odzwierciedlono zdarzeń gospodarczych.

### **3. Ocena realizacji przez Zarząd obowiązków informacyjnych, o których mowa w art. 380<sup>1</sup> KSH**

Zarząd przekazuje Radzie Nadzorczej informacje wskazane w art. 380<sup>1</sup> KSH w sposób uzgodniony z Radą Nadzorczą, zatem Rada Nadzorcza ocenia, że Zarząd w sposób właściwy realizuje obowiązki wskazane w przepisie.

### **4. Ocena sposobu sporządzania lub przekazywania Radzie Nadzorczej przez Zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie art. 382 § 4 KSH**

W 2022 r. Rada Nadzorcza nie występowała do Zarządu z żądaniem przedstawienia dodatkowych informacji, dokumentów oraz danych w trybie art. 382 § 4 KSH. Rada Nadzorcza ocenia informacje, dokumenty oraz dane przekazywane w ramach bieżącej współpracy ze Spółką jako wystarczające do właściwej oceny sytuacji Spółki.

**5. Informacja o łącznym wynagrodzeniu należnym od Spółki z tytułu wszystkich badań zleconych doradcy Rady Nadzorczej przez Radę Nadzorczą w trakcie roku obrotowego 2022 r.**

W 2022 r. Rada Nadzorcza nie powoływała doradcy Rady Nadzorczej.

**B. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI KOMITETU AUDYTU**

W okresie sprawozdawczym 2022 r. Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń w trybie bezpośrednich spotkań lub telekonferencji z użyciem form elektronicznego przekazu. Do niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej załączono sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej z działalności, a także raport Komitetu Audytu z przeprowadzenia czynności rewizji finansowej jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok obrotowy 2022 r. Sprawozdania zostały przyjęte przez Radę Nadzorczą.

Zgodnie z art. 390<sup>1</sup> § 4 Kodeksu spółek handlowych, Komitet Audytu co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udziela Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.

**C. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI KOMITETU DS. NOMINACJI I WYNAGRODZEŃ**


W okresie sprawozdawczym 2022 r. Komitet ds. Nominacji i Wynagrodzeń odbył 6 posiedzeń w trybie bezpośrednich spotkań lub telekonferencji z użyciem form elektronicznego przekazu. W okresie tym komitet opiniował wszystkie kwestie osobowe, które miały być przedmiotem obrad Rady Nadzorczej.

Zgodnie z art. 390<sup>1</sup> § 4 Kodeksu spółek handlowych, Komitet co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udziela Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.

**D. PODSUMOWANIE DZIAŁALNOŚCI KOMITETU STRATEGII**

W okresie sprawozdawczym 2022 r. Komitet Strategii odbył 3 posiedzenia w trybie bezpośrednich spotkań lub telekonferencji z użyciem form elektronicznego przekazu. W okresie tym komitet współpracował z Zarządem przy opracowaniu i wdrażaniu nowej strategii Spółki i jej grupy kapitałowej.

Zgodnie z art. 390<sup>1</sup> § 4 Kodeksu spółek handlowych, Komitet co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udziela Radzie Nadzorczej informacji o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.



Grzegorz Należyty  
- Przewodniczący Rady Nadzorczej -



Ryszard Dariusz Trepczyński  
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej -

*Wzrost „10”*

---

**Jerzy Radosław Bartosiewicz**  
- Członek Rady Nadzorczej -

*Wzrost „10”*

---

**Piotr Wiktor Nowjalis**  
- Członek Rady Nadzorczej -

*Wzrost „10”*

---

**Julian Adam Kutrzeba**  
- Członek Rady Nadzorczej -

*Wzrost „10”*

---

**Krystian Brymora**  
- Członek Rady Nadzorczej -

Sprawozdanie Rady Nadzorczej z wyników oceny: sprawozdania finansowego Spółki i sprawozdania Zarządu z działalności Spółki w roku obrotowym 2022, sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. oraz sprawozdania Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Comp S.A. w roku obrotowym 2022 oraz wniosku Zarządu Spółki co do sposobu podziału zysku za rok obrotowy 2022.

(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2022 r.)

**1. Sprawozdanie z oceny jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki, skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMP S.A., sprawozdania z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej COMP S.A. za rok obrotowy 2022**

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 i art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny przedstawionych przez Zarząd:

- 1) jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym, które obejmuje:
  - wprowadzenie do sprawozdania finansowego,
  - sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 r., które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **791.135 tys. PLN** (słownie: *siedemset dziewięćdziesiąt jeden milionów sto trzydzieści pięć tysięcy złotych*),
  - sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące zysk netto w wysokości **14.930 tys. PLN** (tj. **14.929.839,15 PLN**; słownie: *czternaście milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć złotych 15/100*) i całkowity dochód na sumę **14.930 tys. PLN** (słownie: *czternaście milionów dziewięćset trzydzieści tysięcy złotych*),
  - sprawozdanie ze zmian w kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **1.807 tys. PLN** (słownie: *milion osiemset siedem tysięcy złotych*),
  - sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. o kwotę **19.163 tys. PLN** (słownie: *dziewiętnaście milionów sto sześćdziesiąt trzy tysiące złotych*),
  - dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 2) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMP S.A. za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2022 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym, które obejmuje:
  - wprowadzenie do skonsolidowanego sprawozdania finansowego,
  - skonsolidowane sprawozdanie z sytuacji finansowej sporządzone na dzień 31 grudnia 2022 roku, które po stronie aktywów i pasywów wykazuje sumę **1.042.748 tys. PLN** (słownie: *jeden miliard czterdzieści dwa miliony siedemset czterdzieści osiem tysięcy złotych*),
  - skonsolidowane sprawozdanie z zysków lub strat i innych całkowitych dochodów za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. wykazujące stratę netto w wysokości **8.603 tys. PLN** (słownie: *osiem milionów sześćset trzy tysiące złotych*) oraz ujemne całkowite dochody ogółem w wysokości **9.080 tys. PLN** (słownie: *dziewięć milionów osiemdziesiąt tysięcy złotych*),

- zestawienie zmian w skonsolidowanym kapitale własnym wykazujące zmniejszenie kapitału własnego o kwotę **26.470 tys. PLN** (słownie: *dwadzieścia sześć milionów czterysta siedemdziesiąt tysięcy złotych*),
- skonsolidowane sprawozdanie z przepływów pieniężnych wykazujące zwiększenie stanu środków pieniężnych netto w okresie od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. o kwotę **15.269 tys. PLN** (słownie: *piętnaście milionów dwieście sześćdziesiąt dziewięć tysięcy złotych*),
- dodatkowe informacje i objaśnienia.

Przy dokonywaniu oceny Rada Nadzorcza posiłkowała się w szczególności sprawozdaniami niezależnego biegłego rewidenta – firmy audytorskiej *Misters Audytor Adviser sp. z o.o.* z siedzibą w Warszawie, ul. Wiśniowa 40 lok. 5 (nr wpisu PANA 3704) z badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej za rok obrotowy 2022. Zdaniem audytora, zbadane sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej, obejmujące dane liczbowe i objaśnienia słowne:

- a) przedstawiają rzetelnie i jasno informacje istotne dla oceny sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki na dzień 31 grudnia 2022 r., jak też ich wyniku finansowego za rok obrotowy od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r.,
- b) zostały sporządzone zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej, a w zakresie nieuregulowanym w tych standardach – stosownie do wymogów ustawy o rachunkowości i wydanych na jej podstawie przepisów wykonawczych,
- c) są zgodne z wpływającymi na treść sprawozdania finansowego przepisami prawa i postanowieniami statutu Spółki oraz przepisami prawa obowiązującymi Grupę Kapitałową.

Przy podejmowaniu decyzji wysłuchano również analizy przeprowadzonej przez Komitet Audytu, w tym analizy sprawozdania Komitetu Audytu Rady Nadzorczej z działalności, a także raportu Komitetu Audytu z przeprowadzenia czynności rewizji finansowej jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMP S.A. za rok obrotowy 2022 r. Ponadto, Rada Nadzorcza przeprowadziła we własnym zakresie czynności sprawdzające oraz zasięgała informacji od Zarządu Spółki.

Do niniejszego sprawozdania Rady Nadzorczej załączono sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej z działalności, a także raport Komitetu Audytu z przeprowadzenia czynności rewizji finansowej jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej COMP S.A. za rok obrotowy 2022 r.

Po przeprowadzeniu wnikliwej analizy Rada Nadzorcza stwierdza, że zarówno jednostkowe sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r., jak i skonsolidowane sprawozdanie finansowe Grupy Kapitałowej za rok obrotowy zakończony dnia 31 grudnia 2022 r., a także sprawozdanie Zarządu z działalności Spółki i Grupy Kapitałowej w roku obrotowym 2022 są zgodne z księgami i dokumentami, a także ze stanem faktycznym. Rada Nadzorcza opierając się na wynikach badania audytora stwierdza ponadto, że sprawozdania finansowe Spółki oraz Grupy Kapitałowej są kompletne w rozumieniu art. 49 ust. 2 ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (Dz. U. Nr 121, poz. 591 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 r. w

sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim (Dz.U. 2018 poz. 757), a zawarte w nich informacje, zaczerpnięte bezpośrednio ze zbadanych sprawozdań finansowych są z nimi zgodne i uznaje, iż sprawozdania finansowe są zgodne co do formy i treści z obowiązującymi przepisami prawa i Statutem Spółki oraz przedstawiają rzetelnie i jasno wszystkie informacje istotne dla oceny rentowności oraz wyniku finansowego działalności gospodarczej za okres od 1 stycznia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r., jak też sytuacji majątkowej i finansowej Spółki oraz Grupy Kapitałowej na dzień 31 grudnia 2022 r.

Rada Nadzorcza złoży najbliższemu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z wyników ww. ocen wraz z rekomendacją ich zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.

**2. Sprawozdanie z oceny dotyczącej sprawozdania Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej Comp S.A. za okres od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.**

Rada Nadzorcza, działając na podstawie art. 382 § 3 i art. 382 § 3<sup>1</sup> Kodeksu spółek handlowych, dokonała oceny przedstawionych przez Zarząd:

- 1) sprawozdania z działalności Spółki w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym;
- 2) sprawozdania z działalności Grupy Kapitałowej COMP S.A. w roku obrotowym kończącym się 31 grudnia 2022 r. w zakresie zgodności z księgami, dokumentami i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza zapoznała się także ze sprawozdaniami Zarządu z działalności Spółki oraz Grupy Kapitałowej. Zarząd omówił w sprawozdaniach między innymi ofertę Spółki, czynniki ryzyka i zagrożenia, przedstawił rynki zbytu oraz kanały sprzedaży, omówił podstawowe wielkości ekonomicznofinansowe, zamierzenia inwestycyjne oraz perspektywy rozwoju, przedstawił wynagrodzenia wypłacone członkom Zarządu oraz Rady Nadzorczej oraz omówił umowy znaczące dla działalności i inne istotne zdarzenia. Rada Nadzorcza stwierdza, iż dane przedstawione w tych sprawozdaniach są zgodne ze sprawozdaniami finansowymi a sprawozdania Zarządu sporządzone są rzetelnie i zgodnie z księgami i dokumentami jak i ze stanem faktycznym.

Rada Nadzorcza złoży najbliższemu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z wyników ww. ocen wraz z rekomendacją ich zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.

**3. Ocena wniosku Zarządu w sprawie podziału zysku**

Rada Nadzorcza dokonała oceny wniosku Zarządu w sprawie sposobu podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w okresie obrachunkowym od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. w wysokości 14.929.839,15 PLN (*słownie: czternaście milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć złotych 15/100*) w sposób zaproponowany przez Zarząd Spółki.

Zarząd proponuje podział zysku Spółki wypracowanego za rok obrotowy 2022 w kwocie 14.929.839,15 PLN (*słownie: czternaście milionów dziewięćset dwadzieścia dziewięć tysięcy osiemset trzydzieści dziewięć złotych 15/100*) przeznaczyć w całości na kapitał zapasowy.

Rada Nadzorcza pozytywnie zaopiniowała wniosek Zarządu w sprawie podziału zysku netto wypracowanego przez Spółkę w roku obrotowym 2022.

Powyższa ocena uwzględnia stanowisko Zarządu Spółki, zgodnie z którym:

a) Zarząd podtrzymuje zamiar przeznaczenia w terminie do 31 grudnia 2023 r. dodatkowej kwoty nie większej niż 7.172.858,00 PLN (siedem milionów sto siedemdziesiąt dwa tysiące osiemset pięćdziesiąt osiem złotych i 0/100) na nabycie akcji własnych Spółki po cenie 80 PLN za jedną akcję, co pozwoliłoby na nabycie 89.660 (osiemdziesiąt dziewięć tysięcy sześćset sześćdziesiąt) akcji;

b) Zarząd Spółki utrzymał rekomendację do transferu na rzecz akcjonariuszy za rok 2022 r. kwoty stanowiącej równowartość 5,00 PLN (pięciu złotych), tj. na dzień podjęcia niniejszej uchwały dla 4.662.362 (czterech milionów sześciuset sześćdziesięciu dwóch tysięcy trzystu sześćdziesięciu dwóch) akcji (przy czym liczba ta nie zawiera 89.660 akcji, których nabycie miało zostać zrealizowane w 2022 r., a zostanie zrealizowane w pierwszej połowie 2023 r.) uczestniczących w potencjalnej dywidendzie – przeznaczenie kwoty maksymalnie w wysokości 23.311.810,00 PLN (dwudziestu trzech milionów trzystu jedenastu tysięcy osmiuset dziesięciu złotych i 0/100) na nabycie akcji własnych (w czym kwota ta nie zawiera kwoty 7.172.858,00 PLN, a która zostanie przeznaczona na nabycie akcji własnych spółki w pierwszej połowie 2023 r.). Nabycie to realizowane będzie w całości w oparciu o dotychczasowe upoważnienie Walnego Zgromadzenia, pod warunkiem podjęcia przez najbliższe Zwyczajne Walne Zgromadzenie – zgodnie z propozycją Zarządu Spółki – następujących uchwał: i) w przedmiocie zmiany Uchwały nr 30/2020 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Comp Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie z dnia 31 sierpnia 2020 roku w sprawie udzielenia upoważnienia Zarządowi Spółki do nabycia akcji własnych w zakresie zwiększenia liczby akcji, która może zostać nabyta do 700.000 akcji oraz zmiany wysokości kapitału rezerwowego do kwoty 105.000.000,00 PLN (sto pięć milionów złotych i 0/100) oraz ii) w przedmiocie umorzenia wszystkich akcji własnych, które Spółka nabyła lub nabędzie począwszy od 1 listopada 2022 r. Zarząd planuje przeprowadzenie transferu, o którym mowa powyżej, w terminie uwzględniającym bieżącą sytuację płynnościową Spółki.

Jednocześnie Rada Nadzorcza rekomenduje Zarządowi Spółki realizację całości skupu akcji własnych za rok 2022 w pełnej wysokości (tj. 23.311.810,00 PLN) w terminie do 31 grudnia 2023 r.

Rada Nadzorcza złoży najbliższemu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu sprawozdanie z wyników ww. oceny wraz z rekomendacją ich zatwierdzenia przez Walne Zgromadzenie.

#### **4. Opinia dotycząca udzielenia absolutorium członkom Zarządu Spółki za okres od dnia 1 stycznia 2021 r. do dnia 31 grudnia 2022 r.**

Rada Nadzorcza rekomenduje ponadto najbliższemu Zwyczajnemu Walnemu Zgromadzeniu udzielenie wszystkim członkom Zarządu, tj. Robertowi Tomaszewskiemu (Tomaszewski), Krzysztofowi Morawskiemu (Morawski), Andrzejowi Wawerowi (Wawer) oraz Jarosławowi Wilkowi (Wilk) absolutorium z wykonania przez nich obowiązków w roku obrotowym 2022.





---

**Grzegorz Należyty**  
- Przewodniczący Rady Nadzorczej -



---

**Ryszard Dariusz Trepczyński**  
- Wiceprzewodniczący Rady Nadzorczej -



---

**Jerzy Radosław Bartosiewicz**  
- Członek Rady Nadzorczej -



---

**Piotr Wiktor Nowjalis**  
- Członek Rady Nadzorczej -



---

**Julian Adam Kutrzeba**  
- Członek Rady Nadzorczej -



---

**Krystian Brymora**  
- Członek Rady Nadzorczej -

Warszawa, dnia 31 maja 2023 r.

**Sprawozdanie Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2022 r.  
wraz ze sprawozdaniem z działalności związanej z badaniem sprawozdania finansowego Spółki  
oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Comp S.A. za rok 2022  
(załącznik do sprawozdania Rady Nadzorczej Comp S.A. z działalności w 2022 r.)**

Komitet Audytu Rady Nadzorczej Comp S.A. (dalej także „Spółka”) od dnia 1 stycznia 2022 r. do dnia 31 grudnia 2022 r. Komitet Audytu działał w następującym składzie:

- 1) Pan Jerzy Bartosiewicz - Przewodniczący Komitetu Audytu,
- 2) Pan Grzegorz Należyty - Członek Komitetu Audytu,
- 3) Pan Ryszard Trepczyński - Członek Komitetu Audytu.

Ponadto wskazać należy, że:

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

Posiadane wykształcenie, kwalifikacje i zajmowane wcześniej stanowiska, wraz z opisem przebiegu pracy zawodowej oraz wskazanie innej działalności wykonywanej poza przedsiębiorstwem Spółki zawarte są w życiorysach powołanych członków Komitetu Audytu Rady Nadzorczej, które stanowiły załączniki do raportu bieżącego 24/2022 z dnia 30 czerwca 2022 roku.

W okresie sprawozdawczym 2022 r. Komitet Audytu odbył 6 posiedzeń w trybie bezpośrednich spotkań lub telekonferencji z użyciem form elektronicznego przekazu. W okresie tym Komitet realizował zadania określone w art. 130 z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. z dnia 15 lipca 2020 r., Dz.U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.) (zwana dalej „Ustawą”)

W 2022 r. Komitet Audytu rekomendował Radzie Nadzorczej przedłużenie umowy z Mister Auditors Advisor sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (nr wpisu PANA 3704), dalej: „Audytor”, uczestnicząc w procedurze zgodnej z wymogami przepisu artykułu 130 ust. 2 Ustawy.

Komitet Audytu działając na podstawie Ustawy pozytywnie opiniował plany audytu prowadzone przez audytora wewnętrznego spółki oraz monitorował wdrożenie zaleceń.

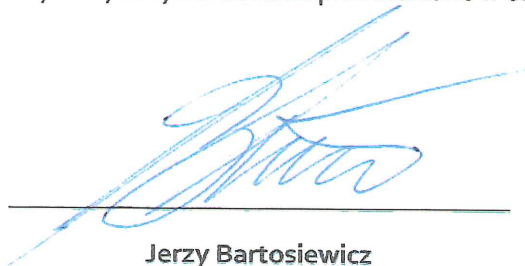
W ramach posiedzeń przed publikacją wyników za rok 2022, przedstawiciele Audytora przedstawili sprawozdanie niezależnego biegłego rewidenta z badania sprawozdania finansowego Spółki i Grupy Kapitałowej. Omówiono wszystkie istotne kwestie związane ze sprawozdaniem finansowym. Komitet Audytu weryfikował przebieg procesu sporządzania sprawozdań finansowych oraz skuteczności kluczowych procedur, zapewniających, że sprawozdania finansowe oraz raporty zarządcze i finansowe są sporządzone należycie oraz zawierają wiarygodne dane. Ponadto Komitet Audytu dokonał przeglądu zagadnień objętych procesem zarządzania ryzykiem mających wpływ na proces sprawozdawczości finansowej w Spółce. W powiązaniu z wynikami badania, Komitet Audytu uznał, że jego ocena prawidłowości i rzetelności sprawozdań finansowych była zbieżna z oceną dokonaną przez audytora.

Ponadto Komitet Audytu Rady Nadzorczej spotykał się z biegłym rewidentem prowadzącym badanie sprawozdania rocznego Spółki za rok 2022. Stwierdzono, że badanie odbyło się bez utrudnień,

a współpraca z Zarządem Spółki oraz jej pracownikami odpowiedzialnymi za przedłożenie materiałów niezbędnych do wykonania badania układała się w poprawny sposób. Biegli rewidenci otrzymali możliwość zapoznania się z dokumentami niezbędnymi do dokonania rzetelnej oceny sprawozdania rocznego jednostkowego i skonsolidowanego Spółki za 2022 rok i wydania stosownych opinii. Biegli nie wnosili także uwag do funkcjonującego systemu kontroli wewnętrznej w Spółce. Audytor wskazywał Komitetowi Audytu obszary, które wymagają szczególnego zainteresowania, co znalazło odzwierciedlenie w pracach Komitetu Audytu związanych ze sprawozdaniami za rok 2022.

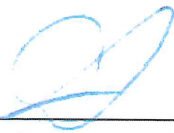
Na bazie całorocznych prac Komitetu Audytu oraz spotkań z Audytorem, w tym przygotowanego przez Audytora Sprawozdania końcowego dla Komitetu Audytu z badania sprawozdań finansowych za rok 2022, Komitet Audytu zwraca uwagę na obszary działalności Spółki i Grupy Kapitałowej Comp S.A. wskazywane przez Audytora w sprawozdaniach finansowych odpowiednio Spółki i Grupy Kapitałowej Comp S.A.

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.



**Jerzy Bartosiewicz**

- Przewodniczący Komitetu Audytu -



**Grzegorz Należyty**

- Członek Komitetu Audytu -



**Ryszard Dariusz Trepczyński**

- Członek Komitetu Audytu -