

Uchwała nr 11

Rady Nadzorczej PPH "KOMPAP" S. A.

z dnia 28 maja 2019 roku

w sprawie przyjęcia uzasadnienia dla dokonanego wyboru firmy audytorskiej do przeglądu sprawozdań finansowych PPH Kompap S.A. z siedzibą w Kwidzynie oraz Grupy Kapitałowej Spółki za okres I półrocza 2018 roku oraz do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2018

podjęta na posiedzeniu w dniu 28 maja 2019 roku.

§ 1

- 1) Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Produkcyjno – Handlowego „KOMPAP” S.A., z siedzibą w Kwidzynie przyjmuje uzasadnienie dla dokonanego wyboru firmy audytorskiej do przeglądu sprawozdań finansowych PPH Kompap S.A. z siedzibą w Kwidzynie oraz Grupy Kapitałowej Spółki za okres I półrocza 2018 roku oraz do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2018.
- 2) Uzasadnienie, o którym mowa w punkcie 1 stanowi załącznik do niniejszej uchwały.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

WYNIKI GŁOSOWANIA:

Członków Rady Nadzorczej ogółem
Obecnych na posiedzeniu
Głosów za
Głosów przeciw
Głosów wstrzymujących się

5
4
4
0
0

Podpisy Członków Rady Nadzorczej

Jerzy Łopaciński.....

Marek Głuchowski.....

Jakub Knabe.....

Edward Łaskawiec.....

Przemysław Danowski.....

UZASADNIENIE

dla dokonanego wyboru firmy audytorskiej do przeglądu sprawozdań finansowych PPH Kompap S.A. z siedzibą w Kwidzynie oraz Grupy Kapitałowej Spółki za okres I półrocza 2018 roku oraz do badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej Spółki za rok 2018

Uchwałą z dnia 17 lipca 2018 r. Rada Nadzorcza Spółki wybrała Polską Grupę Audytorską Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie, wpisaną na listę firm audytorskich pod numerem 3887, do przeprowadzenia przeglądu sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej za okres I półrocza 2018 roku oraz badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej za rok 2018.

Wykonując obowiązki wynikające z art. 130 ust. 7 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Rada Nadzorcza Spółki zobowiązana jest do przedstawienia Walnemu Zgromadzeniu uzasadnienia dla dokonanego wyboru firmy audytorskiej do przeglądu i badania wskazanych wyżej sprawozdań finansowych.

Przy wyborze firmy audytorskiej Rada Nadzorcza kierowała się wytycznymi zawartymi w obowiązującej w Spółce Polityce wyboru firmy audytorskiej. W rezultacie oferty otrzymane od firm audytorskich zostały poddane analizie pod kątem spełniania następujących kryteriów:

- a) zapewnienie bezstronności oraz niezależności świadczenia usług przez firmę audytorską, w tym przez kluczowego biegłego rewidenta,
- b) poziom doświadczenia i kwalifikacje firmy audytorskiej w badaniu i przeglądzie sprawozdań finansowych, w szczególności uzyskane referencje, posiadany zespół oraz jego kwalifikacje i doświadczenie,
- c) doświadczenie w badaniu i przeglądzie sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., a także spółek należących do tej samej branży co Spółka,
- d) kwalifikacje i doświadczenie biegłych rewidentów oraz innych osób mających świadczyć usługi bezpośrednio w Spółce,
- e) zakres świadczonych usług, w szczególności możliwość wykonania pełnego zakresu badań ustawowych,
- f) terminowość świadczenia usług, w tym ilość osób delegowana do świadczenia usług w Spółce i czas wykonywania przez nie czynności,
- g) przebieg dotychczasowej współpracy firmy audytorskiej ze Spółką,
- h) wysokość wynagrodzenia firmy audytorskiej za świadczone usługi.

Za wyborem Polskiej Grupy Audytorskiej Sp. z o.o. Sp.k. do przeprowadzenia przeglądu i badania sprawozdań finansowych Spółki oraz Grupy Kapitałowej przeważały następujące okoliczności:

- a) pozytywna opinia Rady Nadzorczej na temat jakości i terminowości przeprowadzenia przez tę firmę audytorską przeglądów i badań sprawozdań finansowych Spółki i Grupy Kapitałowej w poprzednich latach – okoliczności te pozwalały przypuszczać m.in., że podobny poziom usług zostanie zapewniony przy przeglądzie i badaniu sprawozdań finansowych za rok 2018,
- b) zdobyta przez tę firmę audytorską w poprzednich latach wiedza na temat struktury i działalności Spółki i Grupy Kapitałowej oraz ich sytuacji majątkowej i finansowej – okoliczności te pozwalały przypuszczać m.in., że nakład pracy zaoszczędzony na braku konieczności zapoznania się przez firmę audytorską ze specyfiką Spółki i Grupy Kapitałowej będzie mógł zostać przeznaczony na przeprowadzenie bardziej wnikliwej analizy ich sytuacji finansowej i majątkowej. Wiedza zdobyta w poprzednich okresach mogła również ułatwić firmie audytorskiej wykrycie ewentualnych nieprawidłowości w analizowanych sprawozdaniach.

Podpisy Członków Rady Nadzorczej:

Jerzy Łopaciński.....

Marek Głuchowski.....

Jakub Knabe.....

Edward Łaskawiec.....

Przemysław Danowski