

**ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT
NA PRZEPROWADZENIE PRZEGLĄDÓW I BADAŃ
SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH SPÓŁEK NALEŻĄCYCH DO
GRUPY KAPITAŁOWEJ PPH "KOMPAP" S.A.
za lata 2023-2024**

1. Informacje ogólne

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe "KOMPAP" Spółka akcyjna z siedzibą w Laskowicach (dalej jako *Spółka*) zaprasza firmy audytorskie do składania ofert na przeprowadzenie przeglądów i badań sprawozdań finansowych spółek należących do jej grupy kapitałowej (dalej jako *Grupa Kapitałowa*).

Spółka, jako emitent papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., jest jednostką zainteresowania publicznego w rozumieniu art. 2 pkt 9 lit. a ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (dalej jako *Ustawa*).

2. Informacje na temat spółek podlegających badaniu

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące spółki:

- 1) Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe "KOMPAP" Spółka akcyjna z siedzibą w Laskowicach:
 - a) KRS nr 64285,
 - b) spółka publiczna, jednostka zainteresowania publicznego,
 - c) spółka dominująca,
 - d) księgi rachunkowe prowadzone według MSSF,
 - e) księgi rachunkowe przechowywane są w siedzibie spółki w Laskowicach przy ul. Parkowej 56,

- 2) OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne Spółka akcyjna z siedzibą w Olsztynie:
 - a) KRS nr 76084,
 - b) spółka zależna,
 - c) księgi rachunkowe prowadzone według MSSF,
 - d) księgi rachunkowe przechowywane w siedzibie spółki w Olsztynie przy ul. Towarowej 2;

- 3) Białostockie Zakłady Graficzne Spółka akcyjna z siedzibą w Białymstoku:
 - a) KRS nr 148154,
 - b) spółka zależna,
 - c) księgi rachunkowe prowadzone według MSSF,
 - d) księgi rachunkowe przechowywane w siedzibie spółki w Białymstoku przy Al. Tysiąclecia Państwa Polskiego 2,

We wszystkich spółkach rok obrotowy pokrywa się z rokiem kalendarzowym. Spółki zależne objęte są konsolidacją metodą pełną.

Szczegółowe informacje na temat spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej można znaleźć na stronie internetowej Spółki (kompap.pl), w szczególności w opublikowanych sprawozdaniach finansowych, a także na stronach internetowych poszczególnych spółek.

3. Sprawozdania podlegające przeglądowi, badaniu i ocenie

Oferta powinna dotyczyć przeprowadzenia:

- 1) przeglądu skróconego śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki,
- 2) przeglądu skróconego śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,
- 3) badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego spółek:
 - a) Spółki,
 - b) OZGraf Olsztyńskie Zakłady Graficzne S.A.,
 - c) Białostockie Zakłady Graficzne S.A.,
- 4) badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej,
- 5) oceny sprawozdania Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki.

Oferta powinna dotyczyć sprawozdań za lata 2023 i 2024.

Przeglądy, badania i oceny powinny zostać przeprowadzone w oparciu o obowiązujące przepisy i standardy właściwe ze względu na status Spółki (m.in. jako spółki publicznej i jednostki zainteresowania publicznego) oraz pozostałych spółek należących do Grupy Kapitałowej, a także przy uwzględnieniu przepisów i standardów jakości regulujących działalność biegłych rewidentów i firm audytorskich.

4. Wymagania względem treści oferty

Oferta powinna zawierać w szczególności informacje (oraz stosowną dokumentację potwierdzającą) o:

- 1) firmie audytorskiej, w szczególności o numerze wpisu na listę firm audytorskich, oraz posiadanym doświadczeniu,
- 2) spełnianiu przez firmę audytorską oraz kluczowych biegłych rewidentów kryteriów niezależności i bezstronności (m.in. w rozumieniu Ustawy), a także o braku innych przeszkód faktycznych i prawnych do realizacji przez firmę audytorską przedmiotu oferty (m.in. wynikających z obowiązku rotacji firmy audytorskiej),
- 3) zawartej przez firmę audytorską umowie ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej,
- 4) biegłych rewidentach oraz innych osobach mających świadczyć usługi, w szczególności o ich danych, kwalifikacjach i doświadczeniu,
- 5) wysokości wynagrodzenia firmy audytorskiej za realizację przedmiotu oferty z rozbiciem na poszczególne badania, przeglądy i oceny, a także o wysokości wszelkich kosztów dodatkowych (np. noclegu, dojazdu),
- 6) możliwości negocjacji wynagrodzenia,
- 7) możliwości uczestnictwa biegłego rewidenta w posiedzeniach Komitetów Audytu, Rad Nadzorczych oraz Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy spółek należących do Grupy Kapitałowej,
- 8) harmonogramie realizacji przedmiotu oferty,
- 9) okolicznościach, które oferent uzna za stosowne, w szczególności umożliwiających dokonanie oceny spełnienia kryteriów wyboru firmy audytorskiej określonych w punkcie 5 niniejszego zaproszenia.

5. Kryteria wyboru firmy audytorskiej

Stosownie do obowiązującej w Spółce polityki przy wyborze firmy audytorskiej do przeprowadzania przeglądów i badań sprawozdań finansowych brane są pod uwagę co najmniej następujące kryteria:

- 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.

Pełna treść obowiązującej w Spółce polityki i procedury wyboru firmy audytorskiej do przeglądów i badań sprawozdań finansowych może zostać udostępniona na żądanie oferenta.

6. Kontakt, termin i sposób składania ofert, rozpatrzenie ofert

Wszelkich dodatkowych informacji związanych z niniejszym zaproszeniem udziela Pani Dorota Dąbrowska pod adresem e-mail: d.dabrowska@kompap.pl.

Oferty powinny zostać dostarczone do dnia **25 kwietnia 2023** roku do godz. 16.00:

- a) w formie pisemnej – osobiście, listem poleconym lub przesyłką kurierską na adres Spółki (ul. Parkowa 56, 86-130 Laskowice), lub
- b) pocztą elektroniczną na adres: d.dabrowska@kompap.pl.

O zachowaniu terminu decyduje chwila otrzymania korespondencji przez Spółkę.

Oferty złożone niezgodnie z warunkami określonymi w niniejszym zaproszeniu mogą, lecz nie muszą zostać rozpatrzone. Po otrzymaniu oferty Zarząd Spółki może wystąpić o jej uzupełnienie, przedłożenie dodatkowych wyjaśnień lub dokumentów, a także przeprowadzić negocjacje z danym oferentem. Spółka zastrzega sobie prawo do kontaktu tylko z wybranymi oferentami.

Wybór firmy audytorskiej nastąpi do dnia 31 maja 2023 roku. Spółka skontaktuje się z wyłonionym oferentem.

Spółka zastrzega sobie prawo do nieprzyjęcia żadnej oferty, wycofania niniejszego zaproszenia, wydłużenia terminu składania ofert lub wyboru firmy audytorskiej w każdym czasie, bez podania przyczyny i bez ponoszenia z tego tytułu jakiegokolwiek odpowiedzialności.

Niniejsze zaproszenie do składania ofert nie stanowi oferty w rozumieniu Kodeksu cywilnego. Przesłanie lub opublikowanie zaproszenia, a także przesłanie oferty, nie skutkują zawarciem umowy.

Laskowice, 18 kwietnia 2023 roku