

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

## **1. Informacje ogólne**

Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe "KOMPAP" Spółka akcyjna z siedzibą w Kwidzynie (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*).

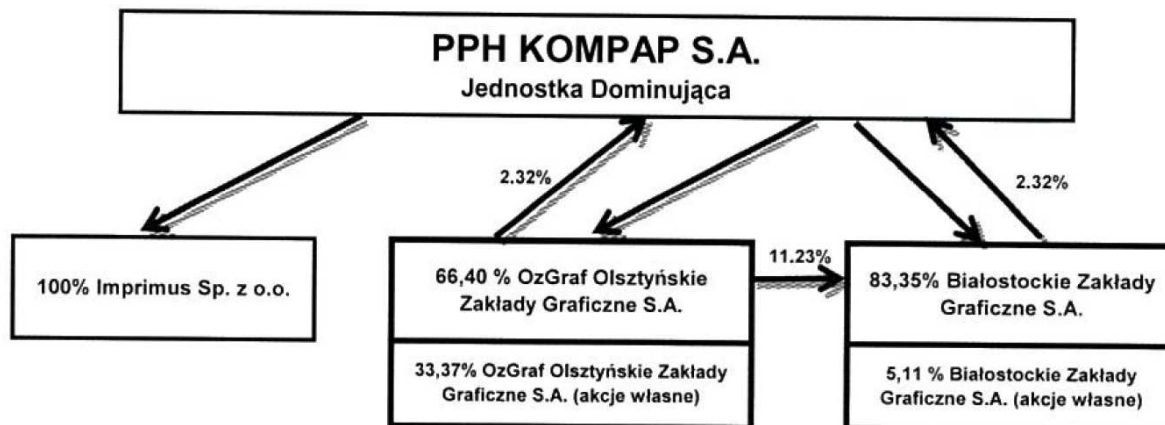
## **2. Informacje na temat spółek podlegających badaniu**

W skład Grupy Kapitałowej wchodzi następujące spółki:

- 1) Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowe "KOMPAP" Spółka akcyjna z siedzibą w Kwidzynie:
  - a) KRS nr 64285,
  - b) spółka publiczna, jednostka zainteresowania publicznego,
  - c) spółka dominująca,
  - d) księgi rachunkowe prowadzone według MSSF,
  - e) księgi rachunkowe przechowywane w Biuro Rachunkowe *Rewit* w Gdańsku.
- 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 Olsztynie;
- 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 Białymstoku;
- 4) Imprimus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Laskowicach:
  - a) KRS nr 296330,
  - b) spółka zależna,
  - d) księgi rachunkowe prowadzone według MSSF,
  - e) księgi rachunkowe przechowywane w Laskowicach;

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

Strukturę Grupy Kapitałowej przedstawia następujący schemat:



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 i badaniu

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 Spółka akcyjna,
  - c) Białostockie Zakłady Graficzne Spółka akcyjna,
  - d) Imprimus Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością,
- 4) badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej.

Oferta powinna dotyczyć sprawozdań finansowych za lata 2018 i 2019, natomiast w przypadku przedłużenia umowy z dotychczasową firmą audytorską oferta może dotyczyć jedynie 2018 roku.

Przeglądy i badania 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.

### 4. Wymagania względem treści oferty

Oferta powinna zawierać w szczególności informacje o:

- 1) firmie audytorskiej, w szczególności 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 ich dane, kwalifikacje i doświadczenie,

- 5) wysokości wynagrodzenia firmy audytorskiej za realizację przedmiotu oferty z rozbiorem na poszczególne badania i przeglądy, a także wysokości wszelkich kosztów dodatkowych (np. noclegu, dojazdu),
- 6) możliwości negocjacji wynagrodzenia,
- 7) możliwości uczestnictwa biegłego rewidenta – na zgłoszone żądanie – w posiedzeniach Komitetu Audytu oraz Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy (Zgromadzeniach Wspólników) 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.

## **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 Pan/Pani Waldemar Lipka pod adresem P.P.H. KOMPAP S.A, ul. Piastowska 39, 82-500 Kwidzyn i numerem telefonu 501501555.

Oferty powinny zostać dostarczone do dnia 10 lipca 2018 roku do godz. 16.00 w formie pisemnej:

- a) osobiście, listem poleconym lub przesyłką kurierską na adres Spółki (ul. Piastowska 39, 82-500 Kwidzyn), lub
- b) jako załącznik do wiadomości e-mail wysłanej na adres: [j.strawa@kompap.pl](mailto:j.strawa@kompap.pl).

O zachowaniu terminu decyduje chwila otrzymania korespondencji przez Spółkę. Oferty złożone po terminie nie podlegają rozpatrzeniu.

Oferty niespełniające wszystkich wymagań określonych w niniejszym zapytaniu 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 20 lipca 2018 roku. Spółka skontaktuje się z wyłonionym oferentem.

Spółka zastrzega sobie prawo do nieprzyjęcia żadnej oferty, wycofania niniejszego zaproszenia lub wydłużenia terminu składania ofert 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.