

Warszawa, 21 lipca 2022 r.

Walne Zgromadzenie K2 Holding S.A.

Uzasadnienie dla dokonanego wyboru firmy audytorskiej do zbadania sprawozdań finansowych Grupy K2 Holding S.A. za lata 2022 - 2024.

Zgodnie z Procedurą wyboru firmy audytorskiej oraz biegłego rewidenta wykonującego obowiązkowe czynności przeglądu jak również badania sprawozdań finansowych K2 Holding S.A. (Spółka) w dniu 22 kwietnia 2022 roku, do 7 firm audytorskich zostały wysłane zapytania ofertowe dotyczące przeglądu sprawozdania półrocznego jednostkowego i skonsolidowanego oraz badania jednostkowego sprawozdania rocznego K2 Holding S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy K2 Holding za lata 2022 – 2024, jak również sprawozdań jednostkowych spółek zależnych K2 Holding S.A.

Łącznie do Spółki wypłynęło 5 ofert firm audytorskich.

Rada Nadzorcza przeanalizowała nadesłane oferty biorąc pod uwagę:

- spełnianie wymogów niezależności podmiotu uprawnionego do badania, o których mowa w art. 69 – 73 Ustawy jak również spełnianie kryteriów niezależności przez kluczowego biegłego rewidenta,.
- proponowana metodologia pracy zespołu audytorskiego,
- możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Spółkę oraz zapewnienia w trakcie trwania badania stałego składu osobowego w ramach zespołu audytorskiego;
- .spełnianie przez członków zespołu audytorskiego kryteriów jakościowych co do wiedzy i kompetencji zawodowych zespołu audytorskiego w tym posiadane doświadczenie przez kluczowego biegłego rewidenta oraz kierownika zespołu audytorskiego w badaniu spółek prowadzących podobny rodzaj działalności jak również doświadczenie w badaniu i przeglądach spółek notowanych na GPW,
- cena zaproponowana przez podmiot uprawniony do badania, przy czym wykonanie usług powinno zostać zlecone firmie audytorskiej składającej najbardziej opłacalną, adekwatną do zakresu zleconych usług cenę, celem uniknięcia obniżenia jakości badania.

Spośród nadesłanych ofert najwyższą została oceniona następująca firma audytorska:

CSWP Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie (00-001) ul. Mikołaja Kopernika 34, która została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ewidencyjnym 3767.

Firma zatrudnia biegłych rewidentów, specjalistów oraz współpracuje z ekspertami z zakresu prawa oraz certyfikowanymi doradcami podatkowymi, co zapewnia przeprowadzenie audytu w wymaganych terminach. Specjaliści Firmy posiadają doświadczenie istotne dla charakteru działalności spółek Grupy K2 Holding. Wśród klientów spółki znajdują się spółki notowane na GPW. Biegli rewidenci wskazani przez CSWP Audyt sp. z o.o. są niezależni od K2 Holding S.A. i podmiotów Grupy K2 Holding oraz zapewniają bezstronność procesu audytu.

Zatrudnieni przez Firmę audytorzy nie biorą udziału w procesie podejmowania decyzji przez K2 Holding S.A. ani w spółkach córkach. Firma nie świadczyła niedozwolonych usług na rzecz K2 Holding S.A. w badanych okresach.

Zgodnie z przedstawionym oświadczeniem wybrana firma audytorska spełnia wszystkie wymogi określone ustawą z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym, jak również wynikających z zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów określonych w Załączniku do uchwały Nr 4249/60/2011 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 13 czerwca 2011 r.

Wobec powyższego, Rada Nadzorcza K2 Holding S.A. postanowiła o dokonaniu wyboru CSWP Audyt Sp. z o.o. Sp. k. z siedzibą w Warszawie (00-001) ul. Mikołaja Kopernika 34 jako firmy audytorskiej do badania i przeglądu sprawozdań finansowych za lata 2022 – 2024.

Podpisy członków Rady Nadzorczej:

Janusz Żebrowski _____

Grzegorz Stulgis _____

Maciej Klepacki _____

Jakub Menc _____

Robert Rządca _____