

ZAPROSZENIE

do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych
za lata 2017, 2018 oraz 2019

Rada Nadzorcza spółki Harper Hygienics S.A. z siedzibą w Warszawie zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy 2017, 2018 i 2019 i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A. za rok obrotowy 2017, 2018 i 2019 oraz na przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego za okresy 01.04.2018-30.09.2018 oraz 01.04.2019-30.09.2019.

I. Warunki przeprowadzenia badania:

- 1 Biegły rewident sporządzi pisemne opinie wraz z raportami o tym czy sporządzone sprawozdania finansowe są rzetelne i prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej.
- 2 Biegły rewident zobowiązany będzie do obecności na Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy, rozpatrującym sprawozdanie finansowe za rok 2017 zakończony 31 marca 2018 roku, za rok 2018 zakończony 31 marca 2019 roku oraz za rok 2019 zakończony 31 marca 2020 roku, o którego terminie powiadomiony zostanie z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ponosi biegły rewident.
- 3 Biegły rewident zobowiązany będzie do obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu opinii i raportów z badań. O terminie posiedzeń biegły rewident powiadomiony zostanie z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej ponosi biegły rewident.
- 4 Dane dotyczące spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej oraz planowany termin badania sprawozdania finansowego za rok 2017 kończący się 31 marca 2018 roku wskazane są w załączniku do niniejszego zaproszenia.

II. Treść oferty:

Oferta biegłego rewidenta powinna winna zawierać w szczególności:

- 1 Informacje o ofercie, w tym o:
 - formie prowadzenia działalności,
 - wpisie do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru i daty wpisu,

HARPER HYGIENICS S.A.

Siedziba: Aleje Jerozolimskie 142A, 02-305 Warszawa, Polska (budynek West Station I)

Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS

KRS: 0000289345, Kapitał Zakładowy: 636 700,00 zł, Kapitał Wpłacony: 636 700,00 zł, NIP: 521-01-20-598, REGON: 002203701

Zakład Produkcyjny: ul. Gen. K. Sosnkowskiego 34, 05-300 Mińsk Mazowiecki, Polska
tel.: 25 759 84 00, fax: 25 759 85 10, e-mail: harper@harperhygienics.com; www.harperhygienics.com

- wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych z podaniem numeru i daty wpisu,
 - liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
- 2 Udokumentowanie statusu prawnego oferenta:
 - aktualny odpis z rejestru,
 - kopie zaświadczenia o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
 - 3 Wykaz spółek notowanych na Warszawskiej Giełdzie Papierów Wartościowych, w których oferent przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w ciągu 5 lat.
 - 4 Oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
 - 5 Oświadczenie o przyjęciu zobowiązania odnośnie do konieczności uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy oraz posiedzeniu Rady Nadzorczej na warunkach określonych w ogłoszeniu,
 - 6 Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta,
 - 7 **Cenę sumaryczną netto oraz brutto** za badanie sprawozdań finansowych oraz sporządzenie pisemnych opinii o badanych sprawozdaniach wraz z raportami z badanych sprawozdań,
 - 8 Wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych,
 - 9 Kserokopię dokumentów potwierdzających informację o posiadaniu ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej.

III. Kryteria oceny oferty:

Zarówno kryteria oceny, jak również szczegółowe wymagania stawiane firmie audytorskiej określone są szczegółowo w Regulaminie firmy audytorskiej firmy Harper Hygienics S.A., stanowiącego załącznik nr 2 do niniejszego zaproszenia.

IV. Forma i termin składania ofert

1. Pisemne oferty w zamkniętych kopertach z opisem „Oferta na badanie sprawozdań finansowych” należy przesać pocztą za potwierdzeniem odbioru lub przesyłką kurierską na adres: **Harper Hygienics S.A.**, ul. Sosnkowskiego 34, 05-300 Mińsk Mazowiecki w terminie **do dnia 29 maja 2018 r. do godz.17:00.** Oferta przesłana pocztą lub przesyłką kurierską będzie uznana za złożoną w terminie, jeżeli przesyłka zostanie doręczona i odebrana do dnia i godziny wskazanej powyżej.

2. Zgodnie z § 8 ust. 2 Regulaminu wyboru firmy audytorskiej firmy Harper Hygienics S.A., stanowiącego załącznik do uchwały Komitetu Audytu z dnia 20 czerwca 2017 r., oferty złożone po terminie, zawierające braki lub oferty, z których wynika, że oferent nie spełnia wymagań, podlegają odrzuceniu, a oferenci nie są dopuszczani do postępowania.
3. Zastrzegamy prawo do wydłużenia terminu składania ofert.

V. Termin wybory oferty

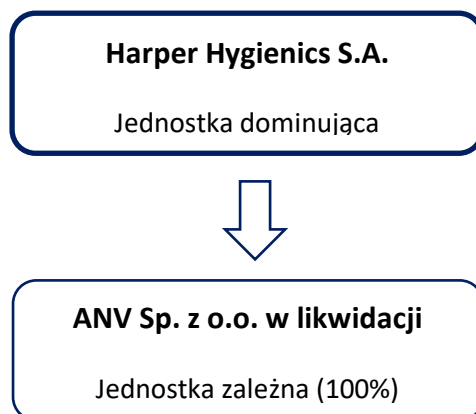
Wybór biegłego rewidenta nastąpi do dnia **1 czerwca 2018 roku**.

Załączniki do zaproszenia:

1. Załącznik nr 1 – dane dotyczące grupy kapitałowej (stan na dzień 31 marca 2018 r.),
2. Załącznik nr 2 – Regulamin wyboru firmy audytorskiej firmy Harper Hygienics S.A.

Załącznik nr 1

1 Grupa Kapitałowa Harper Hygienics S.A. – stan na 31 marzec 2018 roku



2 Planowany termin badania sprawozdania finansowego za rok 2017 kończący się 31 marca 2018 r.

Data rozpoczęcia audytu: 9 lipiec 2018 r.

Data zakończenia audytu: 26 lipiec 2018 r.

Data publikacji raportu na GPW: 27 lipiec 2018 r.

Uchwała nr 1
Komitetu Audytu
spółki Harper Hygienics Spółka Akcyjna z siedzibą w Warszawie („Spółka”)
z dnia 20 czerwca 2017 roku

§ 1.

Komitet Audytu w związku ogłoszeniem Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, niniejszym przyjmuje opracowane dokumenty:

1) Politykę wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania.

2) Politykę świadczenia przez firmę audytorską przeprowadzającą badanie, przez podmioty powiązane z firmą audytorską oraz przez członka sieci firmy audytorskiej dozwolonych usług niebędących badaniem w Harper Hygienics S.A.

3) Procedurę wyboru firmy audytorskiej w Harper Hygienics S.A.

§ 2.

Uchwała wchodzi w życie z dniem jej podjęcia.

Uchwała została podjęta w głosowaniu jawnym:

Liczba obecnych: 3

Liczba głosów „za”: 3

Liczba głosów „przeciw”: 0

Liczba głosów „wstrzymujących się”: 0

Dmitrij Kostojanskij

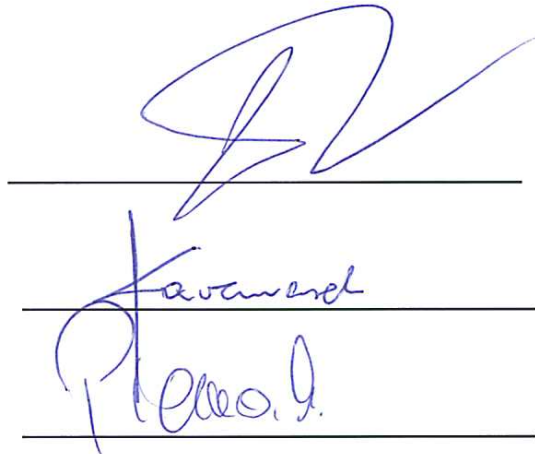
Przewodniczący Komitetu Audytu

Piotr Kaczmarek

Członek Komitetu Audytu

Adam Pieniacki

Członek Komitetu Audytu



Mińsk Mazowiecki, dnia 20.06.2017r.

Procedura wyboru firmy audytorskiej w Harper Hygienics S.A.

§ 1.

Do postępowania mogą przystąpić podmioty, które:

- 1) posiadają uprawnienia do przeprowadzania badania sprawozdań finansowych;
- 2) posiadają niezbędną wiedzę, doświadczenie, a także dysponują osobami zdolnymi do przeprowadzenia badania;
- 3) znajdują się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie badania;
- 4) złożą ofertę z wymaganymi dokumentami, oświadczeniami, załącznikami oraz zaświadczeniami;
- 5) w postępowaniu mogą brać udział wyłącznie podmioty określone w Ustawie z dnia 07 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym /Dz. U. 2009 Nr 77 poz. 649 z późn. zm./
- 6) posiadają polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej zgodnie z Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych /Dz. U. 2009 Nr 205 poz. 1583/.

§ 2.

Zobowiązuje się Zarząd do zamieszczenia na stronie internetowej Spółki ogłoszenia o wszczęciu postępowania w celu wyboru biegłego rewidenta oraz Procedurę wyboru firmy audytorskiej przez Harper Hygienics S.A.

§ 3.

Podmiot przystępujący do postępowania składa w miejscu i terminie określonym w ogłoszeniu pisemną ofertę. Oferta powinna zawierać:

1. Informację o biegłym rewidentcie, formie prowadzenia działalności, doświadczeniu w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie (zwana dalej „GPW”).
2. Aktualny odpis z właściwego rejestru lub zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej.
3. Dokument wydany przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych.
4. Informację o osobach, które będą przeprowadzały badanie (określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie sprawozdania finansowego Spółki, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta).
5. Polisę ubezpieczeniową OC zgodnie Rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 r. w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych /Dz. U. 2009 Nr 205 poz. 1583/.
6. Oświadczenie, że:
 - 1) spełnione zostały wymogi niezależności, o których mowa w art. 69–73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym;
 - 2) nie istnieją zagrożenia dla ich niezależności oraz zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
 - 3) dysponują kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;

- 4) osoba wyznaczona jako kluczowy biegły rewident posiada uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych uzyskane w państwie Unii Europejskiej, w którym wymagane jest badanie, w tym czy została wpisana do odpowiednich rejestrów biegłych rewidentów, prowadzonych w państwie Unii Europejskiej wymagającym badania.
7. Firma audytorska i członkowie zespołu wykonującego badanie przed przystąpieniem do badania składają oświadczenie o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69–73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli o następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”. Klauzula ta zastępuje pouczenie o odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.
8. Cenę (netto i brutto) za dokonanie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy oraz badanie rocznego sprawozdania finansowego Harper Hygienics S.A. wraz ze sprawozdaniem skonsolidowanym Grupy Kapitałowej Harper Hygienics S.A.
9. Wykaz spółek notowanych na GPW, w których oferent przeprowadził badanie sprawozdania finansowego w ciągu ostatnich 5 lat.
10. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego Spółki, harmonogram prac określający metody badania i terminy prac związanych z badaniem wstępnym, ostatecznym oraz udziałem w inwentaryzacji, a także termin przedstawienia opinii i raportu z badania sprawozdania finansowego Spółki.

§ 4.

W postępowaniu nie mogą brać udziału podmioty, które przeprowadzały badanie sprawozdania finansowego Spółki przez 4 kolejne lata.

§ 5.

1. Oferta winna być podpisana przez osobę upoważnioną do reprezentowania oferenta, zgodnie z przedłożonym aktem rejestracyjnym.
2. Wymagane dokumenty winny być przedłożone w oryginale lub w kserokopii potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta.

§ 6.

1. Ofertę, w formie pisemnej, w zamkniętej kopercie z dopiskiem na kopercie „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Spółki” należy przesać na adres siedziby Spółki: ul. Generała Kazimierza Sosnkowskiego 34, 05-300 Mińsk Mazowiecki lub złożyć w sekretariacie spółki, mieszczącej się w jej siedzibie do dnia wskazanego w ogłoszeniu. Decyduje data wpływu oferty do siedziby Spółki.
2. Oferty złożone lub przesłane po upływie terminu nie podlegają rozpatrzeniu.
3. Spółka nie ponosi odpowiedzialności wynikającej z niedopełnienia wymogu prawidłowego oznakowania koperty.

§ 7.

Postępowanie przeprowadza się także w przypadku złożenia jednej ważnej oferty.

§ 8.

1. Postępowanie rozpoczyna się od sprawdzenia, czy oferty zostały złożone w terminie i zawierają wszystkie wskazane w ogłoszeniu o postępowaniu dokumenty oraz czy 3 z

dokumentów wynika, że oferent spełnia wymagania wskazane w ogłoszeniu o postępowaniu.

2. Oferty nie zawierające wszystkich wskazanych w ogłoszeniu o postępowaniu dokumentów oraz oferty, z których wynika, że oferent nie spełnia wymagań wskazanych w ogłoszeniu o postępowaniu, podlegają odrzuceniu, a oferenci nie są dopuszczeni do postępowania.

§ 9.

1. Komitet Audytu dokonuje oceny złożonych ofert oraz wybiera najkorzystniejszą z nich.
2. Podstawowymi kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty są:
 - a) Wysokość wynagrodzenia za przeprowadzenie badania – 80 %;
 - b) Doświadczenie w badaniu spółek notowanych na GPW przez biegłego rewidenta – 20 %.
3. Doświadczenie w badaniu spółek notowanych na GPW oceniana będzie na podstawie liczby spółek, których badanie sprawozdań finansowych oferent przeprowadził w ciągu ostatnich pięciu lat.

§ 10.

Z wybranym przez Radę Nadzorczą biegłym rewidentem umowę o badanie sprawozdania finansowego Spółki zawiera Zarząd Spółki.

Z postępowania sporządza się protokół, który podpisują wszyscy członkowie Komitetu Audytu biorący udział w postępowaniu.

§ 11.

Koszty przeprowadzenia postępowania ponosi Spółka.

§ 12.

Wszystkie wątpliwości dotyczące interpretacji niniejszej Procedury rozstrzyga Rada Nadzorcza