

Rada Nadzorcza
Spółki Zielonogórskiego Rynku Rolno-Towarowego S.A.
z siedzibą w Zielonej Górze

zaprasza firmy audytorskie do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 oraz za rok obrotowy 01.01.2026-31.12.2026

1. Przedmiotem zamówienia jest przeprowadzenie badania wraz ze sporządzeniem i przedłożeniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zielonogórskiego Rynku Rolno-Towarowego S.A. z siedzibą w Zielonej Górze:

- za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 – w terminie do dnia 31.03.2026 r.,
- za rok obrotowy 01.01.2026-31.12.2026 – w terminie do dnia 31.03.2027 r.

2. Ofertę należy przesłać pocztą lub złożyć w siedzibie Spółki, adres: Zielonogórski Rynek Rolno-Towarowy S.A., 65-120 Zielona Góra, ul. Zjednoczenia 102, w terminie do dnia **14.08.2025** r. (decyduje data wpływu do Spółki), w zamkniętej kopercie, z dopiskiem „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2025 i 2026”.

3. Warunki i oczekiwania wobec firmy audytorskiej:

1) Firma audytorska zapewni obecność kluczowego biegłego rewidenta w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji:

- na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki - dopuszcza się konieczność uczestnictwa kluczowego biegłego rewidenta w innych posiedzeniach Rady Nadzorczej (łącznie nie więcej niż dwukrotnie po każdym badaniu),

- na Walnych Zgromadzeniach, zatwierdzających sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 oraz za rok obrotowy 01.01.2026-31.12.2026.

O terminach posiedzeń Rady Nadzorczej oraz terminach i miejscu Walnych Zgromadzeń firma audytorska będzie powiadomiona z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz w Walnych Zgromadzeniach, rozpatrujących sprawozdanie za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 oraz 01.01.2026-31.12.2026 ponosi firma audytorska.

2) Firma audytorska przekaże do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzane dla Zarządu (w formie tzw. listu do zarządu) informacje o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

4. Warunki, jakim powinna odpowiadać oferta firmy audytorskiej:

1) Ofertę należy złożyć na formularzu stanowiącym załącznik nr 1 do Ogłoszenia.

2) Oferta musi być podpisana zgodnie z zasadami reprezentacji firmy audytorskiej składającej ofertę.

3) Oferta winna zawierać w szczególności:

a) informację o firmie audytorskiej, w tym:

- o formie prowadzenia działalności,
- o wpisie na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym),
- o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
- wskazanie osoby uprawnionej do kontaktu z badaną jednostką,
- o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania Spółki, tj. wskazanie kluczowego biegłego rewidenta i ewentualnie innych osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta wraz z podaniem numerów wpisów tych osób do rejestru biegłych rewidentów,

b) całkowitą cenę netto za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 oraz całkowitą cenę netto za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 01.01.2026-31.12.2026, uwzględniając sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania, a także wszelkie inne koszty firmy audytorskiej związane z przeprowadzeniem badania sprawozdania finansowego Spółki za poszczególne lata obrotowe; wynagrodzenie powinno odzwierciedlać pracowitość oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie i nie powinno być uzależnione od żadnych warunków, w tym od wyniku badania oraz świadczenia innych usług na rzecz badanej jednostki;

c) wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego Spółki;

d) oświadczenia firmy audytorskiej o:

- wpisie na listę firm audytorskich prowadzoną przez PANA oraz niezachodzeniu przesłanek do skreślenia z listy firm audytorskich,
- 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, oraz że nie istnieją inne zagrożenia dla tej niezależności i że zastosowano zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania wraz z klauzulą potwierdzającą świadomość odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia (zgodnie z art. 74 ust. 2 ww. ustawy);
- dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
- wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym,
- akceptacji wszystkich warunków zamówienia zawartych w niniejszym ogłoszeniu,
- o związaniu ofertą do dnia 30.10.2025 roku.

UWAGA: każde z ww. oświadczeń winno być podpisane odrębnie

4) Do oferty należy dołączyć w szczególności:

a) oświadczenia złożone (podpisane) przez wszystkich członków zespołu audytowego dedykowanego do badania Spółki 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 oraz o nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także o zastosowaniu zabezpieczeń w celu ich zminimalizowania wraz z klauzulą o następującej treści:

„Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia” (zgodnie z art. 74 ust. 2 ww. ustawy);

b) zaświadczenia o wpisie poszczególnych członków zespołu dedykowanego do badania sprawozdania Spółki do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez KRBR - wygenerowane nie wcześniej niż po 01.07.2025 r.,

c) aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej pobrany nie wcześniej niż 01.07.2025 r.,

d) poświadczoną, przez osoby reprezentujące firmę audytorską, za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,

e) wykaz podmiotów, istotnych wg firmy audytorskiej, w których w okresie ostatnich trzech lat przeprowadzała badania sprawozdań finansowych, potwierdzający posiadane doświadczenie, w tym podmiotów z branży, w której działa Spółka (do oferty można załączyć referencje) – podpisany przez osoby reprezentujące firmę audytorską,

f) oświadczenie o zapoznaniu się z treścią klauzuli informacyjnej Spółki (załącznik nr 3), podpisane przez wszystkie osoby, których dane przekazane zostaną Spółce wraz z ofertą.

5. Otwarcie ofert nastąpi do dnia 29.08.2025 r. w siedzibie Spółki.

6. Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego nastąpi do dnia 10.09.2025 r. w siedzibie Spółki.

7. Oferty złożone po terminie oraz oferty, które nie będą spełniały powyższych wymagań, nie będą rozpatrywane.

8. Rada Nadzorcza zastrzega sobie możliwość odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

9. Podstawowe informacje o Spółce umożliwiające zainteresowanym podmiotom zapoznanie się ze specyfiką, zakresem i rozmiarami prowadzonej działalności Spółki zawiera załącznik nr 2 do Ogłoszenia. Inne informacje o Spółce, niezbędne do przygotowania oferty, będzie można uzyskać od dnia 01.07.2025 r., kierując pisemne zapytanie najpóźniej do dnia 10.08.2025 r. mailowo na adres biuro@zrrt.com.pl

10. Treść klauzuli informacyjnej, którą mają podpisać osoby, których dane osobowe podane zostaną w ofercie, stanowi załącznik nr 3 do Ogłoszenia.