

**Rada Nadzorcza Zakładu Doświadczalnego Sp. z o.o.
z siedzibą w Biskupcu
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 sprawozdania finansowego wraz ze sporządzeniem i przedłożeniem pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Zakładu Doświadczalnego Biskupiec Sp. z o.o. z siedzibą w Biskupcu:
 - za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 – w terminie do dnia 27.03.2026 r.,
 - za rok obrotowy 01.01.2026-31.12.2026 – w terminie do dnia 26.03.2027 r.
2. Ofertę należy przesłać pocztą lub złożyć w siedzibie Spółki, adres: Zakładu Doświadczalnego Biskupiec Sp. z o.o. z siedzibą w Biskupcu, ul. Czynu Społecznego 8, 11-300 Biskupiec, w terminie **do dnia 24.09.2025 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 spotkaniu z Radą Nadzorczą i Wspólnikiem po przedłożeniu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki - dopuszcza się konieczność uczestnictwa kluczowego biegłego rewidenta w innych spotkaniach z Radą Nadzorczą i Wspólnikiem (łącznie nie więcej niż dwukrotnie po każdym badaniu),
 - na Zgromadzeniach Wspólników, zatwierdzających sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 oraz za rok obrotowy 01.01.2026-31.12.2026 (o ile to będzie konieczne).O terminach spotkania z Radą Nadzorczą i Wspólnikiem oraz terminach i miejscu Zgromadzenia Wspólników firma audytorska będzie powiadomiona z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w spotkaniach z Radą Nadzorczą i Wspólnikiem oraz w Zgromadzeniach Wspólników, rozpatrujących sprawozdanie za rok obrotowy 01.01.2025-31.12.2025 oraz 01.01.2026-31.12.2026 ponosi firma audytorska.
 - 2) Firma audytorska przekaze do wiadomości Rady Nadzorczej i Wspólnika 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/Zaproszenia do składania ofert.**
 - 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),
 - o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę 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 pracochłonność 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 lub jednostek z nią powiązanych;
- c) wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych 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/zaproszeniu do składania ofert,
 - o związaniu ofertą i terminie zawarcia z wybraną firmą umowy (na okres 2 lat, z możliwością jej przedłużenia na kolejny okres co najmniej 2-letni) do dnia 30.09.2025 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 01.08.2025 r.,

- c) aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji i informacji o działalności gospodarczej pobrany nie wcześniej niż po 01.08.2025 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 25.09.2025 r. w siedzibie Zakładu Doświadczalnego Biskupiec Sp. z o.o.
6. Kryteria wyboru oraz sposób oceny ofert:
- a) Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania ustawowego – waga 80% (W);
 - b) Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych podmiotów z branży zbrojeniowej – waga 20% (D);
- Kryterium „Wynagrodzenie” (W) – (waga 80%) – liczba punktów, które można uzyskać zostanie obliczona według następującego wzoru:
$$W = (W_o : W_b) \times 80 \text{ pkt, gdzie}$$
$$W_o \text{ – wynagrodzenie łączne oferty najniższej spośród zaproponowanych w ofertach}$$
$$W_b \text{ – wynagrodzenie łączne oferty badanej}$$
- Kryterium „Doświadczenia” (D) (waga 20%) – punkty w przedmiotowym kryterium będą przyznawane za doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych w okresie ostatnich pięciu lat poprzedzających złożenie oferty. Punkty w przedmiotowym kryterium będą przyznawane w następujący sposób:
5 pkt – za każdą usługę badania sprawozdania finansowego wykazaną przez Wykonawcę w formularzu oferty na rzecz podmiotu z branży zbrojeniowej lub w którym Skarb Państwa uczestniczy kapitałowo – bezpośrednio lub pośrednio. Za wykazanie jednej usługi Zamawiający przyzna 5 pkt, niezależnie od liczby spełnionych przesłanek.
- Maksymalnie Zamawiający przyzna w przedmiotowym kryterium 20 pkt.
Suma punktów przyznana danej ofercie obliczona zostanie według wzoru:
$$\text{Ocena oferty} = W + D$$

Zamawiający przyjmuje, iż 1 pkt proc. jest równy 1 pkt.
Za najkorzystniejszą ofertę zostanie uznana oferta, która uzyskała najwyższą liczbę punktów.
7. Wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego nastąpi do dnia 25.09.2025r. w siedzibie Zakładu Doświadczalnego Biskupiec Sp. z o.o.
8. Oferty złożone po terminie oraz oferty, które nie będą spełniały powyższych wymagań, nie będą rozpatrywane.
9. Rada Nadzorcza zastrzega sobie możliwość odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
10. Podstawowe informacje o Spółce umożliwiające zainteresowanym podmiotom zapoznanie się ze specyfiką, zakresem i rozmiarami prowadzonej działalności Spółki zawiera **załącznik nr 2** do Ogłoszenia/Zaproszenia do składania ofert. Inne informacje o

Spółce, niezbędne do przygotowania oferty, będzie można uzyskać do dnia 23.09.2025 r., kierując pisemne zapytanie najpóźniej do dnia 22.09.2025 r. mailowo na adres: zdbc@zdbc.com.pl.

11. Treść klauzuli informacyjnej, którą mają podpisać osoby, których dane osobowe podane zostaną w ofercie, stanowi **załącznik nr 3 do Ogłoszenia/Zaproszenia do składania ofert**.