

## **Zapytanie ofertowe na badanie sprawozdań finansowych za rok 2024 i 2025**

Zarząd PAMAPOL S.A. (Spółka) działając z upoważnienia Komitetu Audytu powołanego przez Radę Nadzorczą Spółki zaprasza do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych Spółki i podmiotów zależnych Spółki za rok 2024 i 2025.

### **I. ZAMAWIAJĄCY**

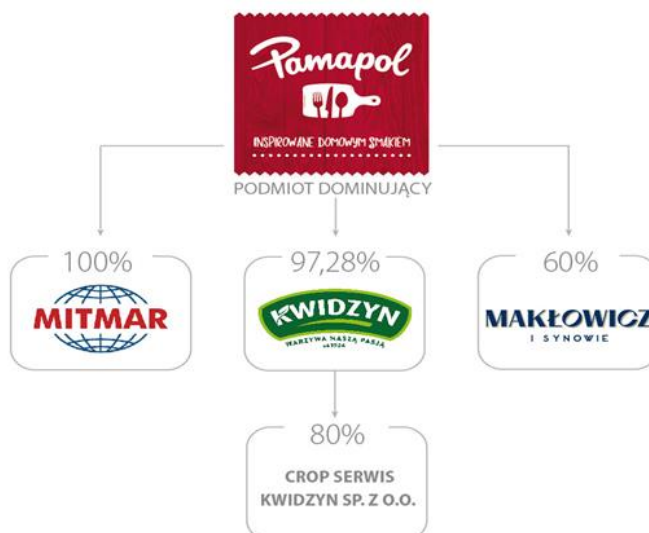
PAMAPOL S.A. z siedzibą w Ruści, ul. Wieluńska 2, 97-438 Rusiec, wpisana do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem KRS 0000211414, NIP 8321761681, REGON 730365765, BDO 000021637, z kapitałem zakładowym wynoszącym 34.750.050,00 zł, wpłaconym w całości.

### **II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. Przedmiotem zamówienia jest świadczenie na rzecz Zamawiającego oraz spółek zależnych Zamawiającego, (Kwidzyn sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie i Mitmar sp. z o.o. z siedzibą w Głownie) usług audytorskich w latach obrotowych 2024 i 2025 z możliwością ich przedłużenia na dwa kolejne lata obrotowe.
2. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia:
  - badanie rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zamawiającego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r.,
  - badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zamawiającego sporządzonego według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r.,
  - badanie rocznych sprawozdań finansowych pozostałych spółek Grupy Kapitałowej PAMAPOL (spółki zależne) według stanu na dzień 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r. (\*),
  - badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Kwidzyn sp. z o.o.,
  - badanie pakietu rocznego Kwidzyn sp. z o.o. i przegląd pakietów rocznych spółek Crop Serwis Kwidzyn sp. z o.o. oraz Makłowicz i Synowie sp. z o.o. na potrzeby skonsolidowanego sprawozdania finansowego według stanu na 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r., zgodnie z zasadami sprawozdawczości jednostki dominującej,
  - przegląd śródrocznego jednostkowego sprawozdania finansowego Zamawiającego i pakietów spółek zależnych Zamawiającego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r.,
  - przegląd śródrocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Zamawiającego sporządzonego według stanu na dzień 30 czerwca 2025 r.,
  - dodatkowe usługi atestacyjne wykonane zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd, zastrzeżone do realizacji dla biegłego rewidenta polegające na zbadaniu, czy skonsolidowane sprawozdania finansowe Zamawiającego sporządzone w formacie ESEF spełnia we wszystkich istotnych aspektach wymogi określone w Rozporządzeniu ESEF za lata obrotowe kończące się dnia 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r.,
  - dodatkowe usługi atestacyjne wykonane zgodnie z Krajowym Standardem Usług Atestacyjnych Innych niż Badanie i Przegląd, zastrzeżone do realizacji dla biegłego rewidenta polegające na przeprowadzeniu oceny sprawozdania o wynagrodzeniach Zamawiającego w oparciu o KSUA 3000 (Z), zgodnie z art. 90g ust. 10 Ustawy o ofercie publicznej za lata obrotowe kończące się dnia 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r.,
  - dodatkowe usługi atestacyjne sprawozdawczości Zamawiającego w zakresie zrównoważonego rozwoju.

*(\*) Rok obrachunkowy Kwidzyn sp. z o.o. obejmuje okres kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 czerwca do dnia 31 maja kolejnego roku kalendarzowego.*

## Struktura Grupy Kapitałowej Pamapol S.A.



Raporty okresowe zawierające sprawozdania finansowe oraz sprawozdania z działalności Zarządu za poprzednie okresy sprawozdawcze dostępne są na stronie internetowej Zamawiającego:

<https://www.grupapamapol.pl/raporty/okresowe/2024>

### 3. Wykonawca powinien:

- zapewnić świadczenie pełnego zakresu usług objętych treścią przedmiotu zamówienia,
- zapewnić możliwość przeprowadzenia badania w terminach określonych przez Zamawiającego,
- zapewnić kompetentny skład zespołu wykonującego czynności badania sprawozdań finansowych, w tym dedykowanego kluczowego biegłego rewidenta, mającego doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek, których akcje notowane są na rynku regulowanym, tworzących grupy kapitałowe,
- posiadać doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek, których akcje notowane są na rynku regulowanym, tworzących grupy kapitałowe,
- posiadać doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek o podobnej skali i profilu działalności,
- zapewnić gotowość do spotkań z Komitetem Audytu Zamawiającego oraz Radą Nadzorczą Zamawiającego co najmniej 2 razy w roku,
- zapewnić niezależność w rozumieniu art. 69 - 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 1015),
- dostosować metody przeprowadzenia badania do alternatywnych sposobów wykonywania pracy Zamawiającego i spółek zależnych, w tym pracy zdalnej.

### III. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA

Termin wykonania przedmiotu zamówienia obejmuje okres: od 1 października 2024 r. do 30 kwietnia 2026 r. Wykonanie poszczególnych etapów zamówienia powinno się odbyć w czasie zapewniającym publikację sprawozdań finansowych w terminach podanych w późniejszym czasie przez Zamawiającego.

### IV. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY

Oferta powinna zawierać co najmniej:

- 1) informację o formie prowadzonej działalności, informację o wpisie na listę firm audytorskich, potwierdzone aktualnym odpisem z właściwego rejestru oraz zaświadczeniem o wpisie na listę, jako załączniki do oferty,

- 2) oświadczenie kluczowego biegłego rewidenta i firmy audytorskiej o spełnieniu ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o zbadanym sprawozdaniu finansowym, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz.U. z 2023 r., poz. 1015),
- 3) skład osobowy zespołu rewizyjnego dedykowanego do przeprowadzenia czynności objętych przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego, wraz z informacjami na temat uprawnień posiadanych przez członków zespołu, w tym w szczególności kluczowego biegłego rewidenta, i ich doświadczenia, potwierdzone odpowiednimi zaświadczeniami, certyfikatami, dyplomami, itp.,
- 4) informację na temat doświadczenia firmy audytorskiej i członków zespołu rewizyjnego, w tym w szczególności kluczowego biegłego rewidenta, w przeprowadzaniu badań i przeglądów sprawozdań finansowych podmiotów, w tym w szczególności spółek, których akcje notowane są na rynku regulowanym, tworzących grupy kapitałowe oraz podmiotów prowadzących działalność w branży, w której działa Zamawiający i spółki zależne Zamawiającego, potwierdzone listą podmiotów, w których przeprowadzono badanie w ciągu ostatnich 3 lat,
- 5) planowane terminy realizacji prac, w tym w szczególności terminy dostarczenia raportu z przeglądu i sprawozdania z badania,
- 6) potwierdzenie gotowości do uczestnictwa w posiedzeniach organów Spółki (Zarząd, Rada Nadzorcza, w tym Komitet Audytu),
- 7) cenę łączną oferowaną za przeprowadzenie czynności objętych przedmiotem niniejszego zamówienia, z wyszczególnieniem cen za poszczególne elementy przedmiotu zamówienia oraz terminy płatności wynagrodzenia za wykonane czynności, odrębnie za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2024 r. i 31 grudnia 2025 r.,
- 8) aktualną polisę ubezpieczeniową od odpowiedzialności cywilnej w zakresie objętym przedmiotem niniejszego zamówienia, jako załącznik do oferty,
- 9) potwierdzenie gotowości do ewentualnego uczestnictwa w dalszym procesie negocjacji złożonej oferty.

#### **V. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT**

1. Oferta powinna być przesłana do Zamawiającego za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: [sekretariat@pamapol.com.pl](mailto:sekretariat@pamapol.com.pl), [wioleta.bogdala@pamapol.com.pl](mailto:wioleta.bogdala@pamapol.com.pl) w terminie do dnia 31 lipca 2024 r.
2. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
3. Oferent może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
4. W toku badania i oceny ofert Zamawiający, a w szczególności Komitet Audytu Zamawiającego może żądać od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert w formie pisemnej.

#### **Zastrzeżenia**

Zamawiający zastrzega sobie prawo do przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji z wybranymi oferentami (także w celu doprecyzowania warunków przyszłej umowy oraz zmiany lub uzupełnienia oferty przez oferenta), żądania od oferentów złożenia wyjaśnień co do warunków oferty, w tym wskazanej ceny, swobodnego wyboru oferentów do dalszych negocjacji, swobodnego wyboru wykonawcy, unieważnienia zamówienia ofertowego na każdym etapie postępowania, również bez podania przyczyny.

Realizacja powyższych uprawnień przez Zamawiającego nie będzie rodziła dla Zamawiającego żadnej odpowiedzialności prawnej lub finansowej, w szczególności oferenci nie będą uprawnieni do domagania się jakiegokolwiek odszkodowania z tytułu utraconych korzyści związanych z brakiem ich wyboru jako wykonawców lub innej szkody związanej z ich odpowiedzialnością na niniejsze zapytanie ofertowe.

#### **Szacunkowe terminy publikacji sprawozdań finansowych**

Zamawiający przedstawia szacunkowy termin publikacji jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w latach objętych niniejszym zapytaniem ofertowym:

- 1) jednostkowe i skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2024 - do 28 kwietnia 2025 r.\*
- 2) jednostkowe i skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe za okres pierwszych 6 miesięcy roku obrotowego 2025 – do 10 września 2025 r.\*
- 3) jednostkowe i skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025 – do 28 kwietnia 2026 r.\*

*\* Wskazane terminy mogą ulec zmianie. Zamawiający przekazuje informację o datach publikacji sprawozdań finansowych w raporcie bieżącym w terminie do końca pierwszego miesiąca danego roku obrotowego, w którym publikowane jest dane sprawozdanie, a następnie przekazuje ewentualne zmiany tych terminów.*

Termin odpowiednio badania i przeglądu sprawozdań finansowych powinien gwarantować Zamawiającemu możliwość publikacji raportów okresowych w powyżej wskazanych terminach.

W przypadku spółki zależnej Kwidzyn sp. z o.o. termin badania rocznego sprawozdań finansowych - do 30 sierpnia danego roku kalendarzowego (*rokiem obrotowym spółki jest kolejnych 12 miesięcy od dnia 1 czerwca do dnia 31 maja kolejnego roku kalendarzowego*).

## **VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE WYBORU NAJKORZYSTNIEJSZEJ OFERTY**

Wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza Zamawiającego działając na podstawie rekomendacji Komitetu Audytu.

Zamawiający sporządza zestawienie ofert złożonych w terminie i dokonuje ich wstępnej oceny oraz przedkłada je Komitetowi Audytu wraz ze sprawozdaniem zawierającym wnioski z procedury wyboru. Komitet Audytu rozpatruje oferty firm audytorskich, w tym może organizować spotkania z przedstawicielami zainteresowanych firm audytorskich.

Po rozpatrzeniu ofert firm audytorskich Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację na potrzeby wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru firmy audytorskiej po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu.

O wyborze najkorzystniejszej oferty Zamawiający zawiadomi oferentów za pośrednictwem poczty elektronicznej do dnia 16 września 2024 r.

## **VII. DODATKOWE INFORMACJE**

Dodatkowych informacji udziela:

Wioleta Bogdała - Dyrektor Finansowy, Główny Księgowy, [wioleta.bogdala@pamapol.com.pl](mailto:wioleta.bogdala@pamapol.com.pl) , tel. kom. 606 302 388.