

**Rada Nadzorcza**  
**Centrali Zbytu Węgla „Węglzbyt” S.A. z siedzibą w Katowicach**  
**zaprasza firmy audytorskie do składania ofert na:**  
**przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 i 2020 <sup>1</sup>**  
**oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z ich badania**

**Warunki badania sprawozdania finansowego Centrali Zbytu Węgla „Węglzbyt” S.A. z siedzibą w Katowicach, za rok obrotowy 2019 i 2020:**

- 1) Firma audytorska zbada sprawozdania finansowe Spółki i sporządzi pisemne sprawozdania z badania.
- 2) Spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą.
- 3) Firma audytorska zapewni obecność kluczowego biegłego rewidenta w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji na Walnych Zgromadzeniach, zatwierdzających sprawozdania finansowe Spółki za rok obrotowy 2019 i 2020. O terminach i miejscu Walnych Zgromadzeń firma audytorska zostanie powiadomiona z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w Walnych Zgromadzeniach, rozpatrujących sprawozdanie za rok obrotowy 2019 i 2020 ponosi firma audytorska.
- 4) 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). O terminach posiedzeń firma audytorska będzie powiadomiona z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej ponosi firma audytorska.
- 5) Firma audytorska zobowiązana będzie do przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
- 6) Przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Centrali Zbytu Węgla „Węglzbyt” S.A. za rok obrotowy 2019 powinno nastąpić nie później niż w dniu 28.02.2020 r., a za rok 2020 nie później niż w dniu 26.02.2021 r.
- 7) Pisemne oferty należy przesłać pocztą od dnia publikacji ogłoszenia do dnia 24.09.2019 r. lub składać w siedzibie Spółki w pokoju nr 407 od dnia publikacji ogłoszenia do dnia 24.09.2019 r. w godzinach od 7:00 do 15:00, adres: Centrala Zbytu Węgla „Węglzbyt” S.A. ul. Kościuszki 30, 40-048 Katowice, w zamkniętych kopertach z dopiskiem „Oferta na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 i 2020”.
- 8) Wszelkie niezbędne informacje o Spółce będzie można uzyskać od dnia 09.09.2019 r. do dnia 24.09.2019 r., kierując pisemne zapytania najpóźniej do dnia 23.09.2019 r. na adres mailowy [mnowak@czw.com.pl](mailto:mnowak@czw.com.pl)

---

<sup>1</sup> Pierwsza umowa o badanie sprawozdania finansowego jest zawierana z firmą audytorską na okres nie krótszy niż dwa lata z możliwością przedłużenia na kolejne co najmniej dwuletnie okresy. Powyższe dotyczy wszystkich zapisów ogłoszenia, w których jest mowa o badaniu sprawozdania w latach 2019 i 2020.

## **Oferta powinna zawierać:**

- 1) Informację o firmie audytorskiej, w tym o formie prowadzenia działalności, udokumentowanie statusu prawnego oferenta – aktualny odpis z właściwego rejestru lub ewidencji, oraz o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów.
- 2) Oświadczenie o wpisie na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów i niezachodzeniu przesłanek do skreślenia z listy firm audytorskich.
- 3) Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, w tym kluczowego biegłego rewidenta z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta wraz z numerami wpisów w rejestrze biegłych rewidentów.
- 4) Oświadczenie firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie 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 nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania, 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” (zgodnie z art. 74 ust. 2 ww. ustawy).
- 5) Oświadczenie firmy audytorskiej o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
- 6) Oświadczenie o 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.
- 7) Oświadczenie firmy audytorskiej o akceptacji warunków wykonania zlecenia zawartych w niniejszym ogłoszeniu, w tym terminu realizacji zlecenia.
- 8) Pisemne zobowiązanie do uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia na warunkach określonych w ogłoszeniu.
- 9) Całkowitą cenę netto za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2019 oraz całkowitą cenę netto za badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2020 uwzględniającą sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania, a także wszelkie inne koszty firmy audytorskiej związane z przeprowadzeniem badania sprawozdania finansowego Spółki za poszczególne lata obrotowe.
- 10) Wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego Spółki.
- 11) Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
- 12) Wykaz istotnych wg oferenta podmiotów, w których w okresie ostatnich trzech lat przeprowadzał badania sprawozdań finansowych, potwierdzający posiadane doświadczenie, w tym podmiotów z branży, w której działa Spółka. Oferent załącza referencje.

Oferta i oświadczenia powinny być podpisane zgodnie z zasadami reprezentacji podmiotu.

**Kryteriami oceny i wyboru będą:**

- 1) Doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego, w tym branży, w której działa Spółka,
- 2) Cena.

Otwarcie ofert i wybór firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego nastąpi w dniu 25.09.2019 r. w siedzibie Spółki. Oferty nie spełniające powyższych wymagań lub złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie będą rozpatrywane. Rada Nadzorcza zastrzega sobie możliwość odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.