

RADA NADZORCZA

Stoczni Remontowej NAUTA S.A. z siedzibą w Gdyni

zaprasza do składania ofert na badanie

sprawozdania finansowego Stoczni Remontowej Nauta S.A. oraz skonsolidowanego sprawozdania Grupy Kapitałowej

Stocznia Remontowa Nauta S.A.

za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.

I. Przedmiot zamówienia obejmuje:

- 1) badanie sprawozdania finansowego Stoczni Remontowej Nauta S.A. (zwanej dalej: „Spółką”) za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe Spółki zostało sporządzone w sposób rzetelny i przedstawiający jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz jej wyniku finansowego i przepływów pieniężnych zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120) oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa oraz statutem Spółki i zostało sporządzone na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości. Spółka wskazuje, że jedną z pozycji ujętą w sprawozdaniu finansowym jest dotacja otrzymana na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie ojczyzny (Dz. U. z 2022 poz. 2305),
- 2) badanie pakietu konsolidacyjnego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r.,
- 3) badanie skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Stocznia Remontowa Nauta S.A. (dalej: „Grupa”) za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. oraz od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem o tym, czy zostało sprawozdanie sporządzone zostało w sposób rzetelny i przedstawiający jasny obraz sytuacji obraz skonsolidowanej sytuacji majątkowej i finansowej Grupy oraz jej skonsolidowanego wyniku finansowego i skonsolidowanych przepływów pieniężnych za rok obrotowy oraz przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości oraz jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi Grupę przepisami prawa oraz statutem jednostki dominującej.

II. Badania sprawozdań, o których mowa w pkt. I miałyby nastąpić w następujących terminach:

- a) roczne sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. – planowany termin zakończenia badania i wydania sprawozdania z badania najpóźniej do 4 kwietnia 2024 r.
- b) badanie pakietu konsolidacyjnego za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. - najpóźniej do 6 kwietnia 2024 r.,
- c) badanie rocznego skonsolidowanego sprawozdanie Grupy – planowany termin zakończenia badania i wydania sprawozdania z badania do 29 maja 2024 r.

Badanie dotacji otrzymanej na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie ojczyzny (Dz. U. z 2022 poz. 2305) powinno nastąpić do dnia 7 lutego 2024 r.

Terminy badań za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. będą analogiczne jak za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.

III. Warunki i oczekiwania wobec firmy audytorskiej:

- 1) zbadanie i sporządzenie dokumentów wskazanych w pkt. I,

- 2) obecność na posiedzeniach Rady Nadzorczej, podczas których omawiane będą sprawozdania finansowe Spółki i Grupy za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. będą analogiczne jak za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r., w ramach których przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawi Radzie Nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz udzieli odpowiedzi na pytania członków Rady Nadzorczej;
 - 3) o ile zajdzie taka konieczność obecność na walnym zgromadzeniu akcjonariuszy Spółki, zatwierdzającym sprawozdania finansowe zarówno za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. będą analogiczne jak za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r. w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeżeli przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki;
 - 4) współpraca z audytorem badającym sprawozdanie Grupy Kapitałowej PGZ S.A.;
 - 5) przekazanie do wiadomości Rady Nadzorczej informacji przekazywanych Zarządowi o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
- IV. Informację o ilości dokumentów, które mają być zbadane można uzyskać w u Dyrektora Finansowego Spółki – tel. (058) 621 2261.
- V. Oferta firmy audytorskiej winna zawierać:
- 1) informację o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich, liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów składzie zespołu audytowanego dedykowanego do badania Spółki;
 - 2) opis dotychczasowego doświadczenia zawodowego firmy oraz wykaz podmiotów gospodarczych, których sprawozdanie finansowe zostało zbadane dotychczas przez firmę audytorską ze wskazaniem ilości przeprowadzonych badań w latach 2021-2022;
 - 3) oświadczenie o:
 - a) spełnianiu wymogów niezależności o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz o nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
 - b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
 - c) wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów;
 - 4) cenę netto wraz z należnym podatkiem od towarów i usług za badanie sprawozdań finansowych i pakietu konsolidacyjnego oraz sporządzenie pisemnej opinii o badanych sprawozdaniach finansowym wraz z raportami z badania tych sprawozdań za rok obrotowy od 01.01.2024 r. do 31.12.2024 r. oraz za rok obrotowy od 01.01.2023 r. do 31.12.2023 r.; z wyszczególnieniem ceny za poszczególne badania, w tym badanie dotacji otrzymanej na podstawie ustawy z dnia 11 marca 2022 r. o obronie ojczyzny (Dz. U. z 2022 poz. 2305) oraz wskazanie ewentualnych dodatkowych kosztów;
 - 5) wskazanie harmonogramu i metody przeprowadzenia badań;
 - 6) wskazanie sumy gwarancyjnej firmy audytorskiej.
- VI. Dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdań finansowych przez biegłych rewidentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek, działających jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę.
- VII. Oferty należy składać osobiście w Sekretariacie Spółki lub listem poleconym pod adresem: ul. Budowniczych 10, 81-336 Gdynia, w zamkniętej kopercie z dopiskiem: „oferta na badanie sprawozdania finansowego spółki”. Oferty będą przyjmowane w dni robocze, w godz. od 7:00 do 14:00 w terminie do

dnia 20 października 2023 roku W przypadku składania zgłoszenia listem poleconym na adres Spółki o dochowaniu terminu decyduje dzień doręczenia zgłoszenia do Spółki.

- VIII. Oferty złożone po upływie w/w terminu nie będą podlegały rozpatrzeniu jak również niespełniających warunków zawartych w niniejszym ogłoszeniu.
- IX. Otwarcie ofert przez Radę Nadzorczą i wybór badającego nastąpi najpóźniej do 31 października 2023 r. w siedzibie Spółki.
- X. Zakończenie i rozstrzygnięcie postępowania w zakresie wyboru firmy audytorskiej nastąpi w terminie 14 dni licząc od dnia wskazanego w pkt. IX niniejszego ogłoszenia.
- XI. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru wykonawcy, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny.