



Przedsiębiorstwo Rolne Długie Stare Sp. z o.o.

Długie Stare, ul. Wiosenna 5, 64 – 100 Leszno

e-mail: sekretariat@dlugiestare.pl

tel. (65) 520 26 70 fax. (65) 533 81 60

www.dlugiestare.com.pl

NIP: 697-00-20-868 REGON: 410249475

Spółka zarejestrowana pod Nr: 0000148087 Sąd Rejonowy Poznań – Nowe Miasto i Wilda,
IX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego. Kapitał podstawowy: 12.356.000,00 zł.



Długie Stare, dnia 27 wrzesień 2022 r.

WYTYCZNE do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego za rok 2022/2023

Zgodnie z wytycznymi Prezesa Rady Ministrów dotyczącymi procedury wyboru i współpracy z firmą audytorską badającą roczne sprawozdanie finansowe spółki z udziałem Skarbu Państwa (dalej: Wytyczne), wybór niezależnej firmy audytorskiej do badania sprawozdania finansowego spółki należy do kompetencji pełnomocnika wspólnika.

Z uwagi na powyższe, Departament Nadzoru nad Spółkami KOWR wnosi do Zarządu Spółki o zamieszczenie na stronie internetowej Spółki zaproszenia do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego za rok 2022 i 2023 następującej treści:

„Zarząd Spółki Przedsiębiorstwa Rolnego Długie Stare Sp. z o.o. z siedzibą: w Długich Starych zaprasza uprawnione podmioty do składania pisemnych ofert na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok 2022 i za rok 2023 oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z tego badania.

Oferta firmy audytorskiej na rok 2022 i na rok 2023 powinna zawierać:

a) informacje o firmie audytorskiej, w tym o:

- formie prowadzenia działalności,
- wpisie na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach),
- wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów,
- składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania spółki,
- pozycji na rynku usług audytorskich oraz znajomości branży w której działa spółka (produkcja rolnicza);

b) oświadczenia firmy audytorskiej o:

- spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach (Dz.U. 2017 poz. 1089) oraz o nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
- dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem oraz innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie prowadzenie badania,
- wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów wraz z danymi personalnymi biegłego, numerem licencji zawodowej, zestawieniem doświadczenia zawodowego w branży produkcji rolniczej (nazwy podmiotów badanych przez biegłego rewidenta za ostatnie 5 lat) i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach;

- c) cenę za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania. Cena powinna być skalkulowana za badanie sprawozdań finansowych za dwa lata, zaprezentowana w rozbiu na rok 2022 i rok 2023¹;
- d) wskazanie terminu zakończenia badania sprawozdania finansowego i przedłożenia sprawozdania z badania do spółki (konieczność podania pełnej daty). W przypadku określenia przez podmiot terminu zakończenia badania tzw. „termin do uzgodnienia” oferta nie będzie brana pod uwagę.
- e) wskazanie metod i terminów badania sprawozdania finansowego,
- f) poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej;
- g) oświadczenie o możliwości, o ile będzie to konieczne, obecności kluczowego biegłego rewidenta na zgromadzeniu wspólników, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- h) oświadczenie o gotowości do przekazywania do wiadomości pełnomocnika wspólnika sporządzanych dla zarządów (w formie tzw. Listów do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości danej spółki.
- i) paraflowany przez oferenta wzór umowy na badanie sprawozdania finansowego tożsamy z zapisami w składanej ofercie.

Oferty należy kierować na adres spółki. Termin składania ofert upływa z dniem **11 października 2022 roku**². Oferty należy przysyłać lub składać w zamkniętej kopercie, z adnotacją na kopercie „oferta na badanie sprawozdania finansowego spółki”. Dodatkowe informacje można uzyskać pod nr telefonu (Spółki).

Otwarcie ofert nastąpi w siedzibie wspólnika tj. w siedzibie Krajowego Ośrodka Wsparcia Rolnictwa, do dnia **19 października 2022 roku**. Natomiast zakończenie i rozstrzygnięcie postępowania nastąpi do dnia **14 listopada 2022 roku**. Oferty złożone po upływie terminu określonego w przedmiotowym zaproszeniu nie będą podlegały rozpatrzeniu.

Zastrzega się prawo do możliwości odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

W związku z powyższym uprzejmie informuję, że termin składania ofert nie powinien być krótszy niż 14 dni od daty publikacji ogłoszenia.

Złożone przez firmy audytorskie oferty (z oznaczeniem na kopertach daty i godziny wpływu do spółki) na badanie sprawozdania finansowego przedsiębiorstwa, które wpłyną do spółki w wyznaczonym terminie zgodnie z zapisami rozdziału V ust. 1 Wytycznych³, Zarząd przekazuje do Departamentu Nadzoru nad Spółkami KOWR w nieprzekraczalnym terminie do **14 października 2022 r. wraz z oświadczeniem** o przesłaniu przez spółkę wszystkich otrzymanych w terminie ofert.

Jednocześnie Departament Nadzoru nad Spółkami, zwraca się z uprzejmą prośbą o przesłanie ewentualnych uwag, zastrzeżeń dotyczących współpracy Spółki z konkretną firmą audytorską, z którą w latach poprzednich Spółka związana była umową na badanie sprawozdania finansowego.

Z poważaniem

PREZES ZARZĄDU

Piotr Reimer
Piotr Reimer

¹ zgodnie z art. 66 ust. 5 ustawy o rachunkowości oraz zgodnie z rozdziałem II ust. 6 Wytycznych, 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. Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania ma odzwierciedlać pracochłonność oraz stopień złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badanie, a 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

² Za dzień złożenia oferty przyjmuje się dzień wpływu oferty do spółki.

³ Wytyczne dostępne na stronie internetowej <https://www.gov.pl/web/premier/lad-korporacyjny2>