

Zaproszenie do składania ofert na przeprowadzenie ustawowego przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, sporządzonych za I półrocze 2026 roku i za I półrocze 2027 roku oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026–2027, dotyczących Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”

Działając na podstawie art. 130 ust. 1 pkt 5 i pkt 7 ustawy z 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z 2025 r., poz. 1891) (dalej „Ustawa”) Polityki i Procedury Wyboru Firmy Audytorskiej przez Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. przyjętych uchwałami nr IX/102/2017 oraz IX/103/2017 Rady Nadzorczej Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.

**Rada Nadzorcza Zakładów Magnezytowych „ROPCZYCE” S.A.
z siedzibą w Warszawie,
zaprasza do składania ofert na
przeprowadzenie ustawowego przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych,
sporządzonych za I półrocze 2026 roku i za I półrocze 2027 roku
oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych
sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026–2027,
dotyczących Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.
oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”**

1. Określenie firmy i siedziby Spółki

Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A.
ul. Postępu 15C, 02 - 676 Warszawa

2. Określenie przedmiotu zamówienia

Przeprowadzenie ustawowego przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, sporządzonych za I półrocze 2026 roku i za I półrocze 2027 roku oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026–2027, dotyczących Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”.

3. Termin i miejsce składania ofert

Pisemne oferty umieszczone w zamkniętych kopertach z adnotacją na kopercie: „Oferta na wybór firmy audytorskiej ZM ROPCZYCE S.A. za lata 2026–2027”, należy przesłać pocztą,

listem poleconym za potwierdzeniem odbioru na adres: Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A., ul. Przemysłowa 1, 39- 100 Ropczyce lub składać osobiście w zamkniętej kopercie na kancelarii ogólnej w biurówcu Spółki pod adresem: ul. Przemysłowa 1, 39 - 100 Ropczyce. Zgłoszenia przyjmowane będą w terminie do dnia 29 maja 2026 roku do godz. 15.00. Za moment złożenia oferty uważa się datę i godzinę wpływu oferty do Spółki na w/w adres.

4. Warunki przeprowadzenia badania:

- 1) Przeprowadzenie ustawowego przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, sporządzonych za I półrocze 2026 roku i za I półrocze 2027 roku oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026–2027, dotyczących Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”, może dokonać firma audytorska, która:
 - a) spełnia wymogi niezależności, przestrzega zasad etyki zawodowej oraz zasad zawodowego sceptycyzmu, o których mowa w art. 69- 73 Ustawy,
 - b) dysponuje kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenia badania i przeglądów sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych sporządzanych wg MSSF, czego potwierdzeniem są:
 - aa) uzyskane przychody z rewizji finansowej będących podstawą naliczenia opłat na rzecz PIBR i KNA w wysokości co najmniej 2 mln PLN za każdy z trzech ostatnich lat obrotowych i realizujące nie mniej niż 50 tego typu projektów rewizyjnych rocznie, w tym uzyskujące przychody z rewizji finansowej na rzecz jednostek zainteresowania publicznego realizując nie mniej niż 25 tego typu projektów rocznie, z zastrzeżeniem, że Spółka nie wyklucza z udziału w procedurze wyboru firm, które uzyskały mniej niż 15% swojego całkowitego wynagrodzenia z tytułu badań od jednostek zainteresowania publicznego w danym państwie Unii Europejskiej w poprzednim roku kalendarzowym, zamieszczonych w wykazie firm audytorskich, o którym mowa w art. 91 Ustawy,
 - bb) przeprowadzone badania i przeglądy sprawozdań finansowych sporządzanych wg MSSF – w ilości łącznie co najmniej 75 projektów w okresie ostatnich 3 lat,
 - cc) przeprowadzone badania i przeglądy skonsolidowanych sprawozdań finansowych grup kapitałowych, w ilości łącznie co najmniej 50 projektów w okresie ostatnich 3 lat,
 - c) wyznacza jako kluczowego rewidenta osobę wpisaną do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnia warunki określone w art. 4 ust. 2-5 Ustawy,
- 2) Miejsce przeprowadzenia badania: Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A., ul. Przemysłowa 1, 39- 100 Ropczyce.
- 3) Uczestnictwo biegłego rewidenta w co najmniej dwóch spotkaniach z przedstawicielami Komitetu Audytu i Zarządu Spółki. Koszty uczestnictwa w spotkaniach ponosi biegły rewident.
- 4) Przedłożenie sprawozdania z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzonego za I półrocze 2026 roku, dotyczącego Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”, powinno nastąpić do dnia 3 sierpnia 2026 roku*.
- 5) Przedłożenie sprawozdania z przeglądu śródrocznego jednostkowego i skonsolidowanego sprawozdania finansowego, sporządzonego za I półrocze 2027 roku, dotyczącego Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”, powinno nastąpić do dnia 2 sierpnia 2027 roku*.

- 6) Przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2026 i sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” S.A. za rok 2026, powinno nastąpić do dnia 31 marca 2027 roku*.
- 7) Przedłożenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2027 i sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” S.A. za rok 2027, powinno nastąpić do dnia 31 marca 2028 roku*.

5. Oferta powinna zawierać:

- 1) Informację o biegłym rewidencie, w tym o formie prowadzenia działalności, aktualnym wpisie na listę firm audytorskich, o której mowa w art. 57 ust. 1 Ustawy z podaniem numeru i daty wpisu, o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów, o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania Spółki, oraz o podmiotach, w których przeprowadzono badanie sprawozdań finansowych.
- 2) Oświadczenie firmy audytorskiej o:
 - a) spełnieniu wymogów niezależności, przestrzeganiu zasad etyki zawodowej, zachowaniu zasad zawodowego sceptycyzmu, o których mowa w art. 69 - 73 Ustawy,
 - b) dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania,
 - c) wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnieniu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 Ustawy,
- 3) Cenę za przeprowadzenie ustawowego przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, sporządzonych za I półrocze 2026 roku i za I półrocze 2027 roku oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026–2027, dotyczących Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”, przy czym wynagrodzenie za przeprowadzenie badania ma odzwierciedlać pracochłonność, stopień złożoności prac, 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,
- 4) Wskazanie metod oraz terminów przeprowadzenia przeglądów śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, sporządzonych za I półrocze 2026 roku i za I półrocze 2027 roku oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026–2027, dotyczących Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE”, które to powinny uwzględniać planowane przez Spółkę terminy publikacji sprawozdań finansowych,
- 5) Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, o której mowa w art. 53 Ustawy, przy czym warunkiem kwalifikującym jest kwota gwarancyjna nie mniejsza niż 3 mln zł,
- 6) Informację o usługach świadczonych na rzecz Spółki i spółek Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” w ostatnich 2 latach oraz wynagrodzeniach za te usługi.

6. Kryteria oceny ofert

Kryteria oceny ofert stanowią: cena oraz doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego.

7. Data i miejsce otwarcia ofert oraz zakończenia i rozstrzygnięcia postępowania

Otwarcie ofert przez Zarząd Spółki nastąpi w dniu 1 czerwca 2026 roku w siedzibie Spółki pod adresem: ul. Przemysłowa 1, 39-100 Ropczyce.

Wybór biegłego rewidenta do przeprowadzenia ustawowego przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych, sporządzonych za I półrocze 2026 roku i za I półrocze 2027 roku oraz badania rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2026–2027, dotyczących Spółki Zakłady Magnezytowe „ROPCZYCE” S.A. oraz Grupy Kapitałowej ZM „ROPCZYCE” nastąpi w terminie do dnia: 12 czerwca 2026 roku.

8. Informacje dodatkowe:

Zgłoszenia nie spełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie nie będą rozpatrywane.

Rada Nadzorcza, po rekomendacji Komitetu Audytu, zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru podmiotu uprawnionego do badania sprawozdania finansowego, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

** Wskazane terminy mogą ulec zmianie. Spółka przekazuje informację o datach publikacji półrocznych i rocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych w raporcie bieżącym publikowanym w terminie do końca pierwszego miesiąca danego roku obrotowego, w którym sprawozdanie finansowe jest publikowane.*
