

Załącznik nr 1

do uchwały nr 154/X/2023 Rady Nadzorczej CHEMAR S.A. z siedzibą w Kielcach z dnia 21 sierpnia 2023 roku w sprawie wszczęcia postępowania mającego na celu wybór firmy audytorskiej do: przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki i pakietów konsolidacyjnych za rok obrotowy 2023 i za rok obrotowy 2024 oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań i raportów z weryfikacji

**RADA NADZORCZA
CHEMAR SPÓŁKI AKCYJNEJ Z SIEDZIBĄ W KIELCACH
(25-663, ul. Olszewskiego 6)**

niniejszym zaprasza

do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych CHEMAR S.A. i pakietów konsolidacyjnych za 2023 rok i za 2024 rok

I. PRZEDMIOT ZAMÓWIENIA

Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki i pakietów konsolidacyjnych za rok obrotowy 2023 i za rok obrotowy 2024 oraz sporządzenie odpowiednio pisemnych sprawozdań i raportów z weryfikacji.

II. TERMIN I MIEJSCE SKŁADANIA OFERT

Oferty na piśmie należy przysyłać listownie za potwierdzeniem odbioru na adres: CHEMAR S.A., ul. Olszewskiego 6, 25-663 Kielce albo składać osobiście na Sekretariacie Zarządu Spółki (znajdującym się pod wcześniej wskazanym adresem) **do dnia 11 września 2023 roku do godz. 14.30** (w przypadku przesyłki listownej brany jest pod uwagę wpływ na Sekretariat).

Oferta powinna zostać umieszczona w zamkniętej kopercie, zawierającej adnotację *Oferta na badanie sprawozdań finansowych CHEMAR S.A. i pakietów konsolidacyjnych za 2023 rok i za 2024 rok.*

Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania wskazanego powyżej nie podlegają rozpatrzeniu.

III. WARUNKI I OCZEKIWANIA WOBEC FIRMY AUDYTORSKIEJ ORAZ WARUNKI, JAKIM POWINNA ODPOWIADAĆ OFERTA FIRMY AUDYTORSKIEJ

1. Przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki i pakietu konsolidacyjnego za rok obrotowy 2023, a następnie sporządzenie odpowiednio: pisemnego sprawozdania i raportu z weryfikacji oraz ich przedłożenie CHEMAR S.A. w terminie **do dnia 21 lutego 2024 roku**, natomiast w przypadku sprawozdania finansowego Spółki i pakietu konsolidacyjnego za rok obrotowy 2024 – w terminie **do dnia 21 lutego 2025 roku** [z zachowaniem przepisów: *ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t. jedn. Dz. U. z 2023 roku, poz. 1015, dalej jako UoBR) i ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t. jedn. Dz. U. z 2023 roku, poz. 120 ze zm.)*];
2. Miejsce przeprowadzenia badania: Spółka;
3. Obecność kluczowego biegłego rewidenta na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego odpowiednio

Wojciech Sobauski

- za 2023 rok i za 2024 rok oraz – o ile to będzie konieczne – na Walnych Zgromadzeniach zatwierdzających sprawozdania finansowe za ww. okresy w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji (o terminach: posiedzeń Rady Nadzorczej wymagających obecności kluczowego biegłego rewidenta i Walnych Zgromadzeń Zarząd Spółki poinformuje z odpowiednim wyprzedzeniem; koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej i w Walnych Zgromadzeniach ponosi firma audytorska);
4. Przekazanie do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listów do zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki;
 5. Współpraca z firmą audytorską przeprowadzającą badanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych Agencji Rozwoju Przemysłu S.A. z siedzibą w Warszawie za rok obrotowy 2023 i za rok obrotowy 2024 oraz obecność kluczowego biegłego rewidenta – o ile to będzie konieczne – na posiedzeniach Zarządu ARP S.A. i Rady Nadzorczej ARP S.A. oraz na Walnych Zgromadzeniach ARP S.A. związanych ze skonsolidowanymi sprawozdaniami finansowymi ARP S.A. za 2023 rok i za 2024 rok (o terminach: posiedzeń ww. organów i Walnych Zgromadzeń wymagających obecności kluczowego biegłego rewidenta firma audytorska zostanie poinformowana z odpowiednim wyprzedzeniem; koszty uczestnictwa we wspomnianych posiedzeniach i w Walnych Zgromadzeniach ponosi firma audytorska);
 6. Obligatoryjne elementy i załączniki oferty:
 - informacja o firmie audytorskiej, w tym o: formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich (z podaniem numeru i daty wpisu), liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania Spółki (ze wskazaniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta);
 - oświadczenia firmy audytorskiej o:
 - spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w przepisach art. 69-73 UoBR oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
 - dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
 - wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów (z podaniem numeru biegłego rewidenta oraz daty wpisu do rejestru) i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w treści art. 4 ust. 2-5 UoBR;
 - oświadczenie o przyjęciu zobowiązań, o których mowa w pkt. 3. i 5. powyżej;

W ubiack
Sobanski

- całkowita cena netto (uwzględniająca wszystkie koszty) za przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Spółki i pakietów konsolidacyjnych za rok obrotowy 2023 i za rok obrotowy 2024 oraz sporządzenie odpowiednio pisemnych sprawozdań i raportów z weryfikacji (ze wskazaniem podziału całkowitej ceny netto z tytułu przeprowadzenia badania za poszczególne lata), przy czym 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;
- zasady płatności ceny (w tym terminy);
- wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych i pakietów konsolidacyjnych;
- poświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej;
- wykaz podmiotów, które firma audytorska badała w okresie ostatnich 3 lat (opcjonalnie wraz z referencjami).

Jeżeli oferta firmy audytorskiej nie będzie zawierała wszystkich ww. obligatoryjnych elementów i załączników skutkuje to jej niezakwalifikowaniem do kolejnego etapu postępowania mającego na celu wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdań finansowych Spółki i pakietów konsolidacyjnych za 2023 rok i za 2024 rok.

IV. DATA I MIEJSCE OTWARCIA OFERT ORAZ DATA ZAKOŃCZENIA I ROZSTRZYGNIĘCIA POSTĘPOWANIA

Oferty zostaną otwarte przez Radę Nadzorczą do dnia 18 września 2023 roku w Kielcach, a zakończenie i rozstrzygnięcie postępowania nastąpi do dnia 22 września 2023 roku.

V. POZOSTAŁE INFORMACJE

Dopuszcza się możliwość odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.