



## **Zaproszenie do składania oferty**

w postępowaniu pod nazwą:

**Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia  
badania rocznego sprawozdania finansowego  
i skonsolidowanego sprawozdania finansowego  
sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami  
Sprawozdawczości Finansowej,  
oraz badania sprawozdania rocznego  
z wykorzystania dopłaty do redukcji zdolności produkcyjnych  
Południowego Koncernu Węglowego S.A.  
za lata 2025-2026**

---

**Rada Nadzorcza Spółki  
Południowy Koncern Węglowy S.A.  
z siedzibą w Jaworznie  
ul. Grunwaldzka 37, 43-600 Jaworzno**

**wpisanej do rejestru przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego  
przez Sąd Rejonowy Katowice – Wschód, Wydział VIII Gospodarczy Krajowego Rejestru  
Sądowego - KRS 0000228587, numer identyfikacji podatkowej NIP 6321880539,  
kapitał zakładowy w wysokości 400 286 820,00 w całości opłacony**

**zaprasza do składania oferty w postępowaniu w sprawie wyboru firmy audytorskiej do  
przeprowadzenia:**

1. Badania rocznego sprawozdania finansowego Południowego Koncernu Węglowego S.A. za rok 2025 sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w terminie do 13 marca 2026 r.
2. Badania rocznego sprawozdania finansowego Południowego Koncernu Węglowego S.A. za rok 2026 sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w terminie do 15 marca 2027 r.
3. Badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Południowy Koncern Węglowy S.A. za rok 2025 sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w terminie do 27 marca 2026 r.
4. Badania rocznego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Południowy Koncern Węglowy S.A. za rok 2026 sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez Unię Europejską, w terminie do 29 marca 2027 r.
5. Badania sprawozdania rocznego z wykorzystania dopłaty do redukcji zdolności produkcyjnych za 2025 rok, w terminie do 13 marca 2026 r.
6. Badania sprawozdania rocznego z wykorzystania dopłaty do redukcji zdolności produkcyjnych za 2026 rok, w terminie do 15 marca 2027 r.

i sporządzania pisemnych sprawozdań z ww. badań.

Pisemną kompletną ofertę (obejmującą wszystkie zadania od 1-6) umieszczoną w zamkniętej kopercie z dopiskiem: **„Oferta na badanie sprawozdań finansowych Południowego Koncernu Węglowego S.A. oraz sprawozdań rocznych z wykorzystania dopłaty”** należy przesać pocztą/pocztą kurierską na adres: Południowy Koncern Węglowy S.A., 43-600 Jaworzno, ul. Grunwaldzka 37 lub złożyć osobiście w siedzibie Spółki Południowego Koncernu Węglowego S.A. w Jaworznie, ul. Grunwaldzka 37 (Kancelaria Główna pokój 5 w godz. 7.00 - 15.00). Ostateczny termin złożenia oferty to 27.06.2025 r. do godziny 12.00.

Warunkiem koniecznym rozpatrywania oferty jest spełnienie przez oferenta co najmniej jednego z następujących warunków:

- przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego podmiotu z sektora działalności

wydobywczej (przez podmiot z sektora działalności wydobywczej rozumie się podmiot, które jako przedmiot przeważającej działalności mają wskazany kod PKD 05.10.Z Wydobywanie węgla kamiennego);

- przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki z bezpośrednim udziałem Skarbu Państwa;
- przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki, której roczna suma przychodów w roku obrotowym objętym badaniem była nie mniejsza niż 500 milionów złotych.

Każdy z warunków zostanie uznany za spełniony, jeśli oferent badał sprawozdanie finansowe danego podmiotu za co najmniej jeden rok obrotowy przypadający w latach 2022-2024.

Spółka nie ponosi odpowiedzialności za niedochowanie ww. terminu poprzez działania lub zaniechania składającego ofertę lub podmiotu działającego w jego imieniu lub na jego rzecz celem złożenia oferty, w szczególności podmiotów świadczących usługi pocztowe lub kurierskie, w związku z tym jakiekolwiek wymienione okoliczności nie mogą stanowić podstawy do żądania przywrócenia terminu do złożenia oferty lub jego przedłużenia.

**Za datę i godzinę złożenia oferty uznaje się datę i godzinę wpływu oferty do siedziby Spółki.**

#### **Oferta powinna zawierać w szczególności:**

1. Informację o ofercie i jego siedzibie, w tym o:
  - formie prowadzenia działalności,
  - numerze wpisu na listę firm audytorskich uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
  - liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów,
  - składzie zespołu audytowego wyznaczonego do badania sprawozdań Spółki.
2. Oświadczenia firmy audytorskiej i członków zespołu zgodne z art. 74 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym o:
  - spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nie istnieniu 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 i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich i nadzorze publicznym.
3. Cenę netto w złotych za badanie oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badania, skalkulowaną osobno za każde zadanie wymienione w punktach od 1 do 6, uwzględniając wszystkie koszty (osobowe i rzeczowe), jakie musi ponieść oferent - celem przeprowadzenia prac audytorskich.
4. Wskazanie metod i terminów badania wraz ze wstępnym harmonogramem prac.
5. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających

posiadanie przez oferenta ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.

6. Ponadto z uwagi na przyjęte kryteria oceny ofert, składana oferta powinna zawierać co najmniej jeden z następujących dokumentów:
  - wykaz badanych podmiotów z sektora działalności wydobywczej z ostatnich trzech lat (przez podmiot z sektora działalności wydobywczej rozumie się podmioty, które jako przedmiot przeważającej działalności mają wskazany kod PKD 05.10.Z Wydobywanie węgla kamiennego);
  - wykaz badanych podmiotów – spółek z bezpośrednim udziałem Skarbu Państwa z ostatnich trzech lat.
  - wykaz badanych podmiotów – spółek, których roczna suma przychodów w okresie objętym badaniem była nie mniejsza niż 500 milionów złotych z ostatnich trzech lat.

#### **Warunki przeprowadzenia badania:**

1. Sporządzenie pisemnych sprawozdań z badania, czy sprawozdania finansowe są rzetelne i prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wyniki finansowe.
2. Sporządzenie pisemnych raportów z usługi poświadczającej sprawozdanie roczne z wykorzystania dopłaty do redukcji zdolności produkcyjnych.
3. Przekazanie do wiadomości Rady Nadzorczej, sporządzonych dla Zarządu (w formie listów) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
4. Uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta w spotkaniach z Radą Nadzorczą, w tym w co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz w razie potrzeby, na wniosek Spółki w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu celem złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.
5. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach ww. Organów Spółki ponosi oferent w ramach ceny oferty.
6. Terminy wykonywania prac audytorskich mogą ulec zmianie w przypadku zmiany struktury właścicielskiej Spółki, bądź zmiany przepisów dotyczących dopłat do redukcji zdolności produkcyjnych.

#### **Dodatkowe informacje:**

1. Oferty niespełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie, nie będą rozpatrywane.
2. Otwarcie ofert nastąpi w dniu 27.06.2025 roku o godzinie 13.00 w Jaworznie. Nie przewiduje się uczestnictwa oferentów podczas otwarcia ofert.
3. Radzie Nadzorczej przysługuje prawo przeprowadzenia uzgodnień ostatecznych warunków realizacji zamówienia. Dopuszcza się przeprowadzenie uzgodnień w formie pisemnej, elektronicznej, telefonicznej.
4. Planowane zakończenie i rozstrzygnięcie postępowania nastąpi do dnia 30.09.2025 roku.
5. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo zakończenia postępowania bez wyboru oferenta oraz bez podania przyczyny i ponoszenia z tego tytułu jakichkolwiek negatywnych skutków prawnych i finansowych.

6. Oferenci mogą uzyskać dodatkowe informacje drogą elektroniczną pod adresem e-mail: [sekretariat@pkw-sa.pl](mailto:sekretariat@pkw-sa.pl)
7. Oczekiwany termin płatności – 30 dni od daty wpływu faktury do Zamawiającego, po przedstawieniu Spółce sprawozdania z badania oraz raportu z usługi poświadczającej.

Jaworzno 22.05.2025 r.