

**Rada Nadzorcza
Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o. z siedzibą w Katowicach**

zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na badanie sprawozdań finansowych Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o. („TFS”) z siedzibą w Katowicach, sprawozdań Grupy Kapitałowej Towarzystwo Finansowe „Silesia” sp. z o.o. („GK TFS”) podlegających konsolidacji za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2026 i 31 grudnia 2027 roku oraz do przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju GK TFS za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2026 i 31 grudnia 2027 roku

I. Przedmiot zamówienia

1. Przedmiot zamówienia obejmuje:

1.1 badanie

- a)** jednostkowego sprawozdania finansowego Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o.,
- b)** skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Towarzystwo Finansowe „Silesia” sp. z o.o.,
- c)** jednostkowego sprawozdania finansowego spółek: Instytutu Automatyki Systemów Energetycznych sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, Wałbrzyskich Zakładów Koksowniczych „Victoria” S.A. z siedzibą w Wałbrzychu, Zakładu Usług Energetycznych „epeKoks” sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, Elektrowni Wodorowej „Victoria” Sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, Fabryki Kotłów SEFAKO S.A. z siedzibą w Sędziszowie, Centralne Biuro Konstrukcji Kotłów S.A. z siedzibą w Tarnowskich Górach,
- d)** skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Wałbrzyskie Zakłady Koksownicze „Victoria” S.A., Grupy Kapitałowej Fabryka Kotłów SEFAKO S.A.,
- e)** przeglądu rocznego pakietu sprawozdawczego Instytutu Automatyki Systemów Energetycznych Sp. z o.o. sporządzonego na potrzeby konsolidacji,
- f)** przeglądu rocznych pakietów sprawozdawczych sporządzonych na potrzeby konsolidacji Grupy Kapitałowej Wałbrzyskie Zakłady Koksownicze „Victoria” S.A., Grupy Kapitałowej Fabryka Kotłów SEFAKO S.A. (przekształcenie sprawozdań z MSSF na PSR),

1.2 dostarczenie

- a)** sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowych sprawozdań finansowych oraz grupy kapitałowej niższego rzędu oraz pakietów konsolidacyjnych w terminie do 10 marca roku następnego,
- b)** sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Towarzystwo Finansowe „Silesia” sp. z o.o. oraz jednostkowego sprawozdania finansowego TFS do 31 marca roku następnego,

1.3 atestację

- a)** sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju GK TFS za lata obrotowe, kończące się 31 grudnia 2026 i 31 grudnia 2027 roku, do 31 marca roku następnego,

1.4 gotowość do

- a) obecności kluczowego biegłego rewidenta (o ile to będzie konieczne) na Walnym Zgromadzeniu/Zgromadzeniu Wspólników zatwierdzającym sprawozdanie finansowe w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
- b) spotkań kluczowego biegłego rewidenta informacyjnych z Radą Nadzorczą przed i po zakończeniu badania sprawozdań finansowych.

2. Oferent ma prawo zgłaszać dodatkowe pytania dotyczące niniejszego postępowania ofertowego. Pytania można kierować w formie pisemnej (e-mail) na adres: sekretariat@tfsilesia.pl nie później niż do dnia 14 sierpnia 2026 r. Odpowiedzi zostaną przesłane do Oferenta niezwłocznie.

II. Wymogi dotyczące Oferty

1. Elementy oferty - Zasady ogólne

- 1.1 oferta winna zawierać cały Przedmiot Zamówienia,
- 2.1 Oferent może przedstawić tylko jedną ofertę w dwóch wariantach (dla roku 2026 i 2027),
- 3.1 oferta powinna być sporządzona w języku polskim, winna być podpisana przez osobę uprawnioną do reprezentacji Oferenta bądź upoważnionego przedstawiciela Oferenta,
- 4.1 wszystkie strony załączników do oferty stanowiących oświadczenia Oferenta winny być podpisane przez osobę uprawnioną do reprezentacji Oferenta, bądź przez upoważnionego przedstawiciela Oferenta,
- 5.1 dokumenty Oferty mogą być przedstawione w formie elektronicznych oryginałów albo skanów poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania Oferenta lub osobę upoważnioną przez Oferenta,

2. Elementy oferty - Część techniczna Oferty powinna zawierać:

- 2.1 list przewodni ze spisem dokumentów, które tworzą ofertę wraz z załączoną dokumentacją,
- 2.2 informacje o ofercie, w tym o formie prowadzonej działalności, wpisie do rejestru biegłych rewidentów, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, informacje o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
- 2.3 skan ważnej umowy ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,
- 2.4 oświadczenie o spełnianiu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,
- 2.5 prawnie skuteczne pełnomocnictwo dla osób składających oświadczenia woli w imieniu Oferenta, jeśli sposób reprezentacji jest inny niż to wynika z dokumentów,
- 2.6 określenie osób, z którymi można się bezpośrednio kontaktować w sprawie złożonej oferty, ich numery telefonów i adresy mailowe.

3. Elementy oferty – Część merytoryczna oferty powinna zawierać:

- 3.1. dokumenty przedstawiające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych z tej samej branży, w której działa badany podmiot oraz posiadaniu doświadczenia w badaniu spółek notowanych na GPW, jak również w badaniu pakietów konsolidacyjnych (przekształcenia MSSF na PSR),
- 3.2. dokumenty przedstawiające doświadczenie w przeprowadzaniu atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,

- 3.3. określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta,
- 3.4. wskazanie metod i harmonogramu badania sprawozdań finansowych, z uwzględnieniem:
 - a) oczekiwanego terminu przeprowadzenia badania wstępnego do dnia 15 grudnia roku objętego badaniem, a badania ostatecznego wraz z przekazaniem sprawozdania niezależnego biegłego rewidenta z badania jednostkowego i skonsolidowanego Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o. do dnia odpowiednio 10 i 31 marca roku następnego,
 - b) terminów inwentaryzacji składników majątku wyznaczonych przez Spółkę,
 - c) informacji o obecności kluczowego biegłego rewidenta podczas badania przeprowadzanego w Spółce i spółkach zależnych.
- 3.5. wskazanie metod i harmonogramu przeprowadzenia atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
- 3.6. projekt umowy,
- 3.7. pisemne zobowiązanie do uczestnictwa biegłego rewidenta w posiedzeniach Rad Nadzorczej Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o. i Rad Nadzorczych spółek zależnych,
- 3.8. pisemne zobowiązanie do gotowości biegłego rewidenta do złożenia stosownych wyjaśnień i informacji na potrzeby Walnego Zgromadzenia/Zgromadzenia Wspólników spółek.

4. Elementy- **Część handlowa Oferty** powinna zawierać:

- 4.1. cenę netto/brutto za przeprowadzone jednostkowe badanie sprawozdania finansowego Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o. za dwa kolejne lata obrotowe (w rozbiciu na każdy rok),
- 4.2. łączną cenę brutto/netto za przeprowadzone badania sprawozdań spółek zależnych, grupy kapitałowej niższego szczebla oraz pakietów konsolidacyjnych za dwa kolejne lata obrotowe oraz rozbicie ceny brutto/netto na poszczególne badania,
- 4.3. cenę netto/brutto za przeprowadzone badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Towarzystwo Finansowe „Silesia” sp. z o.o. za dwa lata (w rozbiciu na każdy rok),
- 4.4. cena netto/brutto za przeprowadzenie atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Towarzystwo Finansowe „Silesia” za dwa kolejne lata obrotowe (w rozbiciu na każdy rok),
- 4.5. cena winna zawierać wszelkie koszty związane z przeprowadzeniem każdego badania,
- 4.6. cena w ofercie musi być podana w złotych polskich,
- 4.7. termin związania ofertą na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o., sprawozdań Grupy Kapitałowej Towarzystwo Finansowe „Silesia” sp. z o.o. („GK TFS”) podlegających konsolidacji za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2026 i 31 grudnia 2027 roku powinien być nie krótszy niż 60 dni,
- 4.8. termin związania ofertą na przeprowadzenie atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju GK TFS za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2026 i 31 grudnia 2027 roku powinien być nie krótszy niż 90 dni.

III. Termin i miejsce składania oferty

- 1. Oferty należy przesyłać w terminie do dnia 18 sierpnia 2026 r. do godz. 16.00 w formie elektronicznej poprzez przesłanie ich na adres mailowy: sekretariat@tfsilesia.pl. Oferty powinny być zabezpieczone hasłem uniemożliwiającym ich otwarcie przez osoby nieupoważnione. Hasło umożliwiające otwarcie oferty powinno zostać przesłane na adresy poczty elektronicznej: abatko@tfsilesia.pl, adoroszkiewicz@tfsilesia.pl.
- 2. E-mail z ofertą należy opatrzyć tytułem:

„Oferta na badanie sprawozdania finansowego Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o. oraz atestację sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Towarzystwa Finansowego „Silesia” sp. z o.o.”

3. Oferty złożone po upływie wyznaczonego terminu oraz oferty niespełniające wymogów formalnych nie będą podlegały rozpatrzeniu.
4. Oferty na badanie sprawozdań finansowych, o których mowa niniejszym zaproszeniu zostaną otwarte po dniu 18 sierpnia 2026 r. w siedzibie Spółki Towarzystwo Finansowe „Silesia” sp. z o.o. w Katowicach ul. Ligocka 103, 40-568 Katowice.

IV. Wybór Oferenta

1. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do przedłużenia terminu składania ofert, prawo do swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty, bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
2. Rada Nadzorcza dokona oceny ofert spełniających kryteria formalne pod względem:
 - 2.1. merytorycznym tj. m.in. doświadczenia oferenta w badaniu sprawozdań finansowych z branży, liczby biegłych rewidentów przeprowadzających badanie,
 - 2.2. metod i terminów przeprowadzenia badania,
 - 2.3. cenowym.
3. Ten sam podmiot nie może badać Spółki więcej niż przez kolejne 5 lat.
4. O wynikach przeprowadzonego postępowania, oferenci zostaną powiadomieni w terminie 14 dni od dnia jego zakończenia.

V. Ochrona informacji

Oferent zobowiązuje się do traktowania wszelkich informacji wynikających z niniejszego ogłoszenia i przekazanych Oferentom w trakcie postępowania ofertowego jako tajemnicy TFS. Informacje dotyczące faktu zaproszenia Oferenta do udziału w niniejszym postępowaniu ofertowym, faktu złożenia oferty, prowadzenia negocjacji handlowych oraz zawartych umów mogą być udzielane przez Oferenta jedynie po uzyskaniu pisemnej zgody Spółki na przekazywanie osobom trzecim lub publikację takich informacji.