

**OGŁOSZENIE W SPRAWIE WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ  
DO PRZEPROWADZENIA  
BADANIA USTAWOWEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

**RADA NADZORCZA SPÓŁKI**  
**Centrum Techniki Okrętowej S.A.**  
z siedzibą w Gdańsku (80-392), ul. Szczecińska 65

zaprasza firmy audytorskie do składania ofert na przeprowadzenie badania ustawowego jednostkowego sprawozdania finansowego, zgodnie ze specyfikacją poniżej:

**I. PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA OFERTOWEGO**

1. Badanie ustawowe jednostkowego sprawozdania finansowego Centrum Techniki Okrętowej S.A. w Gdańsku za okresy roczne kończące się odpowiednio 31 grudnia 2025 roku i 31 grudnia 2026 roku, sporządzonego zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r., poz. 120, z późn. zm.)

oraz

- 1.1. potwierdzenie prawidłowości sporządzenia zawartego w informacji dodatkowej Rachunku Zysków i Strat Oddziału – Zakładu Badawczo-Rozwojowego, stanowiącego notę do sprawozdania finansowego jednostki;
- 1.2. potwierdzenie prawidłowości sporządzenia zawartej w informacji dodatkowej noty dotyczącej wartości przychodów z tytułu sprzedaży wytworzonych przez Spółkę usług badawczo-rozwojowych, klasyfikowanych do usług w zakresie badań naukowych i prac rozwojowych, w rozumieniu przepisów w sprawie polskiej klasyfikacji wyrobów i usług (PKWiU), zgodnie z wymogami zawartym w ustawie z dnia 30 maja 2008 roku o niektórych formach wspierania działalności innowacyjnej (Dz.U.2022.2474 t.j. z dnia 01.12.2022 roku).
2. Sporządzenie i przedłożenie sprawozdania z ustawowego badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, określonego w części I, pkt 1, powinno nastąpić:
  - 2.1. w nieprzekraczalnym terminie do dnia 29 marca 2026 roku - za rok obrotowy 2025,
  - 2.2. w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 marca 2027 roku - za rok obrotowy 2026.

## II. WARUNKI, JAKIM POWINNA ODPOWIADĄĆ OFERTA

1. Informacja o firmie audytorskiej, w tym o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich (art. 57 ust. 1 ustawy o biegłych rewidentach), o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania Spółki.
2. Oświadczenie firmy audytorskiej o:
  - a) spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz.U.2024.1035 t.j. z dnia 12.07.2024 r. z późn. zm.) oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
  - 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 z dnia 11 maja 2017 r. *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz.U.2024.1035 t.j. z dnia 12.07.2024 r. z późn. zm.).
3. Cena za ustawowe badanie jednostkowego sprawozdania finansowego, określonego w części I, pkt 1 oraz sporządzenie sprawozdania z ustawowego badania rocznego jednostkowego sprawozdania finansowego, w terminach określonych w części I, pkt 2, ppkt 2.1. i 2.2. – przy czym wynagrodzenie za przeprowadzenie pojedynczego badania ma odzwierciedlać pracowitość 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.
4. Wskazanie metod i terminów badania ustawowego jednostkowego sprawozdania finansowego, określonego w części I, pkt 1.
5. **Przedłożenie projektu umowy o badanie ustawowego jednostkowego sprawozdania finansowego, uwzględniającego zasady przekazywania dokumentów przez Spółkę firmie audytorskiej.** Przed zawarciem umowy strony zobowiązują się do uprzedniego uzgodnienia warunków realizacji prac związanych z badaniem jednostkowego sprawozdania finansowego, w tym w szczególności harmonogramu.
6. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
7. Deklaracja firmy audytorskiej o obecności w formie osobistej kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu (o ile to będzie

konieczne), zatwierdzającym sprawozdania finansowe za lata obrotowe 2025 oraz 2026, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji.

8. Deklaracja firmy audytorskiej o przekazywaniu do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów do Zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

### III. TERMIN, SPOSÓB I MIEJSCE SKŁADANIA

1. **Oferty należy złożyć w zamkniętej kopercie od dnia ukazania się ogłoszenia do dnia 08.09.2025 roku, w dni robocze, od godz. 08:00 do godz. 14:00**, w sekretariacie Centrum Techniki Okrętowej S.A., ul. Szczecińska 65, 80-392 Gdańsk – budynek Zarządu, II piętro, pokój nr 210 . Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do CTO S.A.

2. Kopertę z ofertą należy opatrzyć adnotacją:

**RADA NADZORCZA CENTRUM TECHNIKI OKRĘTOWEJ S.A. „OFERTA NA BADANIE USTAWOWEGO JEDNOSTKOWEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO CTO S.A.”.**

3. Oferty złożone po tym terminie nie podlegają rozpatrzeniu.

### IV. INFORMACJE DODATKOWE

1. Otwarcie ofert nastąpi **w dniu 09.09.2025 roku, o godz. 09:00**, w siedzibie Zarządu Centrum Techniki Okrętowej S.A., ul. Szczecińska 65, 80-392 Gdańsk. Zakończenie i rozstrzygnięcie postępowania nastąpi **do dnia 25.09.2025 roku**. Oferty złożone po upływie terminu określonego powyżej nie podlegają rozpatrzeniu.
2. Informacje niezbędne do przygotowania oferty można uzyskać od dnia ukazania się ogłoszenia **do dnia 08.09.2025 roku, do godz. 14:00**, pod numerami telefonu: +48 608 601 392, +48 58 307 42 31 lub pod adresem e-mail: df@cto.gda.pl.
3. Oferta powinna uwzględniać również inne, niewymienione w niniejszym ogłoszeniu, wymogi określone w ustawie z dnia 11 maja 2017 r. *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym* (Dz.U.2024.1035 t.j. z dnia 12.07.2024 r. z późn. zm.).
4. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz prawo odstąpienia od postępowania ofertowego bez podania przyczyny i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych lub finansowych.
5. O wyniku postępowania ofertowego firmy audytorskie zostaną powiadomione pisemnie, na wskazany w ofercie adres e-mail, w terminie 7 dni od daty rozstrzygnięcia postępowania.