

**Decyzja Nr 7 /2024 r.  
Pełnomocnika Wspólnika**

**Chłodni „MORS – WOLA” Sp. z o.o.  
z siedzibą w Warszawie  
z dnia 26 lipca 2024 r.**

w sprawie: wszczęcia postępowania dotyczącego wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badań rocznych sprawozdań finansowych Chłodni „MORS – WOLA” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej Spółką) za lata obrotowe 2024 i 2025 oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań.

Działając na podstawie § 33 pkt 3 Aktu Założycielskiego Spółki Pełnomocnik Wspólnika postanawia, co następuje:

§ 1

Ustala się następujące warunki badania rocznych sprawozdań finansowych Chłodni „MORS – WOLA” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za lata obrotowe kończące się 31 grudnia 2024 r. oraz 31 grudnia 2025 r.

1. Firma audytorska przeprowadzi badanie rocznych sprawozdań finansowych Spółki sporządzonych odpowiednio na dzień 31 grudnia 2024 r. oraz 31 grudnia 2025 r. oraz sporządzi sprawozdania z tych badań odpowiednio w terminie do **31 marca 2025 r. oraz do 31 marca 2026 r.**
2. Kluczowy biegły rewident reprezentujący firmę audytorską zobowiązany będzie, w razie potrzeby, do obecności na Zgromadzeniach Wspólników zatwierdzających roczne sprawozdania finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., o których terminach będzie zawiadomiony z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w Zgromadzeniach Wspólników ponosi firma audytorska.
3. Kluczowy biegły rewident reprezentujący firmę audytorską zobowiązany będzie do uczestnictwa, na życzenie Pełnomocnika Wspólnika, w spotkaniach z Pełnomocnikiem Wspólnika Spółki po przedłożeniu sprawozdań z badań, o których terminie będzie zawiadomiony z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w spotkaniach z Pełnomocnikiem Wspólnika ponosi firma audytorska.
4. Firma audytorska zobowiązana będzie do przekazania do wiadomości Pełnomocnika Wspólnika sporządzanych dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listów intencyjnych) informacji o problemach w systemie rachunkowości badanej Spółki (jeżeli takie informacje będą sporządzone).
5. Oferta firmy audytorskiej powinna zawierać w szczególności:
  - a) informację o ofercie, w tym:
    - o formie prowadzenia działalności,
    - wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych z podaniem numeru i daty wpisu,
    - informację o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
    - wpisie do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru i daty wpisu.
  - b) oświadczenie firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie o spełnianiu wymogów niezależności, o którym mowa w art. 74 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach,
  - c) oświadczenie o przyjęciu zobowiązania ewentualnej konieczności uczestnictwa kluczowego biegłego rewidenta w Zwyczajnych Zgromadzeniach Wspólników i spotkaniach z Pełnomocnikiem Wspólnika na warunkach określonych w ogłoszeniu,
  - d) łączne wynagrodzenie brutto za badanie ustawowe oraz sporządzenie sprawozdań z badań oraz warunki płatności, które powinno być skalkulowane dla dwóch lat obrotowych, tj. 2024 i 2025,

- e) harmonogram prac obejmujący metody i terminy badania sprawozdania finansowego,
- f) wykaz badanych podmiotów w okresie ostatnich trzech lat, ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów zajmujących się wynajmem powierzchni oraz zarządzaniem nieruchomościami,
- g) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.

6. **Otwarcie ofert nastąpi w dniu 17 września 2024 r. w siedzibie Spółki,**

#### § 2

1. Ustala się poniższe kryteria wyboru firmy audytorskiej oraz sposób oceny otrzymanych ofert na badanie sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2024 i 2025:
  - a. cena – 40 %,
  - b. doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych – 30 %,
  - c. znajomość branży – 30%.
2. O wyborze oferty decyduje Pełnomocnik Wspólnika na podstawie liczby punktów uzyskanych przez poszczególne oferty.

#### § 3

1. Zobowiązuje się Zarząd Spółki do:
  - a) zamieszczenia ogłoszenia zawierającego zaproszenie do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2024 i 2025 na stronie internetowej Spółki,
  - b) zarejestrowania i właściwego zabezpieczenia ofert do momentu ich otwarcia przez Pełnomocnika Wspólnika.
2. Zebranie ofert powinno zostać przeprowadzone w sposób umożliwiający zachowanie 14 dni na przygotowanie i składanie ofert przez firmy audytorskie.

#### §4

Ustala się treść ogłoszenia w sprawie zaproszenia do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025. Treść ogłoszenia stanowi załącznik do niniejszej Decyzji.

Pełnomocnik Wspólnika Chłodni  
„MORS – WOLA” Sp. z o.o. z  
siedzibą w Warszawie

.....  
Edyta Pietrzak - Potępa

Otrzymują:

1. Ministerstwo Aktywów Państwowych
2. Zarząd Spółki
3. A/a

**Pełnomocnik Wspólnika  
Chłodni „MORS – WOLA” Sp. z o.o.  
z siedzibą w Warszawie przy ul. Al. Prymasa Tysiąclecia 62  
z kapitałem zakładowym w wysokości 400 000, 00 zł  
(KRS 0000305180, NIP 525-001-11-83)**

działając na podstawie § 33 pkt 3 Umowy Spółki

zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na przeprowadzenie badań rocznych sprawozdań finansowych Chłodni „MORS – WOLA” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (zwanego dalej Spółką) za lata obrotowe 2024 i 2025 oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań.

1. Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdań finansowych Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań.
2. Od firmy audytorskiej oczekuje się:
  - a) obecności, w razie potrzeby, kluczowego biegłego rewidenta reprezentującego firmę audytorską na Zgromadzeniach Wspólników zatwierdzających sprawozdania finansowe Spółki za okres od 1 stycznia 2024 r. do 31 grudnia 2024 r. oraz za okres od 1 stycznia 2025 r. do 31 grudnia 2025 r., o których terminach będzie zawiadomiony z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w Zgromadzeniach Wspólników ponosi firma audytorska.
  - b) Uczestnictwa, w razie potrzeby, kluczowego biegłego rewidenta reprezentującego firmę audytorską w spotkaniach z Pełnomocnikiem Wspólnika Spółki po przedłożeniu sprawozdań z badań, o których terminie będzie zawiadomiony z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem. Koszty uczestnictwa w spotkaniach z Pełnomocnikiem Wspólnika ponosi firma audytorska.
  - c) przekazania do wiadomości Pełnomocnika Wspólnika sporządzanych dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listów intencyjnych) informacji o problemach w systemie rachunkowości badanej Spółki (jeżeli takie informacje będą sporządzone).
  - d) ostatecznego zakończenia badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki oraz sporządzenia sprawozdań z tych badań odpowiednio do dnia 31 marca 2025 r. oraz 31 marca 2026 r.

3. Oferta firmy audytorskiej powinna zawierać w szczególności:

- a) informację o ofercie, w tym:
    - a. o formie prowadzenia działalności,
    - b. wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych z podaniem numeru i daty wpisu,
    - c. informację o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
    - d. wpisie do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru i daty wpisu.
  - b) oświadczenie firmy audytorskiej i członków zespołu wykonującego badanie o spełnianiu wymogów niezależności, o którym mowa w art. 74 ust. 2 ustawy o biegłych rewidentach,
  - c) oświadczenie o przyjęciu zobowiązania ewentualnej konieczności uczestnictwa kluczowego biegłego rewidenta w Zwyczajnych Zgromadzeniach Wspólników i spotkaniach z Pełnomocnikiem Wspólnika,
  - d) łączne wynagrodzenie brutto za badanie ustawowe oraz sporządzenie sprawozdań z badań oraz warunki płatności, które powinno być skalkulowane dla dwóch lat obrotowych, tj. 2024 i 2025,
  - e) harmonogram prac obejmujący metody i terminy badania sprawozdania finansowego,
  - f) wykaz badanych podmiotów w okresie ostatnich trzech lat, ze szczególnym uwzględnieniem podmiotów zajmujących się wynajmem powierzchni oraz zarządzaniem nieruchomościami,
  - g) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.
4. Pisemne oferty należy przysyłać lub składać w zamkniętej kopercie **w terminie do dnia 16 września 2024 r. do g. 12.00.**, z adnotacją na kopercie „Oferta na badanie rocznych sprawozdań finansowych Chłodni „MORS – WOLA” Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie za lata obrotowe 2024 i 2025 oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań. Nie otwierać.” na adres siedziby Chłodni „MORS – WOLA” Sp. z o.o., Al. Prymasa Tysiąclecia 62, 01-424 Warszawa.  
Decyduje data i godzina wpływu oferty do sekretariatu Spółki pod wskazany adres.
5. Zgłoszenie nie spełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie, nie będą rozpatrywane.
6. **Otwarcie ofert i wybór firmy audytorskiej do badania rocznych sprawozdań finansowych Spółki nastąpi w dniu 17 września 2024 r.**
7. Kryteriami oceny ofert będą cena oraz doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych podmiotów, w tym branży, w której działa Spółka.
8. Zastrzega się prawo do unieważnienia postępowania ofertowego na każdym jego etapie oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.