

Dekpol S.A.

Zapytanie ofertowe dotyczące wyboru firmy audytorskiej

Przedmiot zapytania ofertowego

Dekpol S.A. z siedzibą w Pinczynie („Spółka”) jest według art. 2 pkt 9 lit. a Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035, z późn. zm.) („Ustawa”) jednostką zainteresowania publicznego.

Spółka jest jednostką dominującą w Grupie Kapitałowej Dekpol („Grupa Kapitałowa”).

Spółka oraz podmioty wchodzące w skład Grupy Kapitałowej sporządzają sprawozdania finansowe zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości oraz Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej.

Skonsolidowane oraz jednostkowe sprawozdania finansowe Spółki i Grupy Kapitałowej za dany rok obrotowy oraz za półrocze danego roku obrotowego podlegają odpowiednio ustawowemu badaniu i przeglądowi przez firmę audytorską według wymogów międzynarodowych standardów rewizji finansowej i międzynarodowych standardów sprawozdawczości.

Ponadto, Grupa Kapitałowa Dekpol jest dużą grupą w rozumieniu ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2023 poz. 120, z późn. zm., „Ustawa o rachunkowości”), w związku z czym Spółka zobowiązana jest do sporządzenia sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju grupy kapitałowej, zgodnie ze standardami sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, o których mowa w tej ustawie.

Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju na mocy art. 64 ust. 7 Ustawy o rachunkowości podlega atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju przez biegłego rewidenta uprawnionego do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, według wymogów krajowych standardów atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju w rozumieniu Ustawy.

Dodatkowo, akcje Dekpol S.A. są dopuszczone do obrotu na rynku regulowanym Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., w związku z czym Rada Nadzorcza Spółki sporządza corocznie sprawozdanie o wynagrodzeniach, o którym mowa w art. 90g ustawy z dnia 29 lipca 2005 r. o ofercie publicznej i warunkach wprowadzania instrumentów finansowych do zorganizowanego systemu obrotu oraz o spółkach publicznych (Dz.U. 2024 poz. 620). Sprawozdanie o wynagrodzeniach poddaje się ocenie biegłego rewidenta w zakresie wskazanym w art. 90g ust. 10 ustawy o ofercie publicznej.

Zarząd Spółki przekazuje niniejsze zapytanie ofertowe firmom audytorskim w celu umożliwienia składania ofert na świadczenie wyżej wskazanych usług na lata 2025 – 2026.

Przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego jest:

- 1) przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Dekpol S.A. za okres pierwszych 6 miesięcy roku obrotowego 2025, to jest za okres 01.01.2025 r. – 30.06.2025 r. oraz okres pierwszych 6 miesięcy roku obrotowego 2026, to jest za okres 01.01.2026 r. – 30.06.2026 r.,
- 2) przeprowadzenie przeglądu półrocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dekpol za okres pierwszych 6 miesięcy roku obrotowego 2025, to jest za okres 01.01.2025 r. – 30.06.2025 oraz okres pierwszych 6 miesięcy roku obrotowego 2026, to jest za okres 01.01.2026 r. – 30.06.2026 r.



3) przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Dekpol S.A. za rok obrotowy 2025, to jest za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. oraz za rok obrotowy 2026, to jest za okres 01.01.2026 r. – 31.12.2026 r.

4) przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Dekpol za rok obrotowy 2025, to jest za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. oraz za rok obrotowy 2026, to jest za okres 01.01.2026 r. – 31.12.2026 r.

5) przeprowadzenie usługi atestacyjnej w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Grupy Kapitałowej Dekpol za rok obrotowy 2025, to jest za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. oraz za rok obrotowy 2026, to jest za okres 01.01.2026 r. – 31.12.2026 r.

6) przeprowadzenie oceny sprawozdania Rady Nadzorczej Spółki o wynagrodzeniach za rok obrotowy 2025, to jest za okres 01.01.2025 r. – 31.12.2025 r. oraz za rok obrotowy 2026, to jest za okres 01.01.2026 r. – 31.12.2026 r.

Spółka oczekuje złożenia oferty na pełen zakres usług będących przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego.

Wymogi dotyczące składanych ofert

Oferta powinna zawierać co najmniej następujące informacje:

- 1) oświadczenie o spełnieniu wymogów dotyczących niezależności w rozumieniu Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego („Rozporządzenie”) oraz Ustawy,
- 2) oświadczenie o posiadaniu przez firmę audytorską zdolności do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju zgodnie z wymogami Ustawy i Ustawy o rachunkowości,
- 3) oświadczenie o posiadaniu przez firmę audytorską zdolności do przeprowadzenia oceny sprawozdania o wynagrodzeniach,
- 4) skład osobowy zespołu rewizyjnego dedykowanego do przeprowadzenia czynności objętych przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego, wraz z informacjami na temat uprawnień posiadanych przez członków zespołu, w tym w szczególności biegłego rewidenta, i ich doświadczenia, stosownie potwierdzone odpowiednimi zaświadczeniami, certyfikatami, dyplomami itp.,
- 5) informacje na temat wiedzy, kompetencji zawodowych oraz reputacji firmy audytorskiej i członków zespołu rewizyjnego, w tym w szczególności biegłego rewidenta, stosownie potwierdzone odpowiednimi zaświadczeniami, certyfikatami, dyplomami itp.,
- 6) informacje na temat doświadczenia firmy audytorskiej i członków zespołu rewizyjnego, w tym w szczególności biegłego rewidenta, w przeprowadzaniu przeglądów i badań sprawozdań finansowych podmiotów, w tym w szczególności jednostek zainteresowania publicznego oraz podmiotów prowadzących działalność w branży, w której działa Spółka, stosownie potwierdzone listą podmiotów, w których przeprowadzono badanie w ciągu ostatnich 3 lat wraz z referencjami,
- 7) informacje na temat wiedzy, kompetencji i doświadczenia firmy audytorskiej i członków zespołu rewizyjnego, w tym w szczególności biegłego rewidenta, w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, stosownie potwierdzone odpowiednimi zaświadczeniami, certyfikatami, dyplomami itp., a w zakresie doświadczenia w przeprowadzeniu atestacji sprawozdawczości



potwierdzone listą podmiotów, w których atestacja była lub jest przeprowadzana, ze wskazaniem w szczególności podmiotów prowadzących działalność w branży, w której działa Spółka, wraz z referencjami,

- 8) informacje na temat znajomości przez firmę audytorską i członków zespołu rewizyjnego, w tym w szczególności biegłego rewidenta, branży, w której działa Spółka, stosownie potwierdzone odpowiednimi zaświadczeniami, certyfikatami, dyplomami itp.,
- 9) planowane terminy realizacji prac, w tym w szczególności terminy dostarczenia raportu z przeglądu i sprawozdania z badania sprawozdań finansowych, sprawozdania z atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju i oceny sprawozdania o wynagrodzeniach,
- 10) gotowość do uczestnictwa w posiedzeniach organów Spółki (Zarząd, Rada Nadzorcza, w tym Komitet Audytu, Walne Zgromadzenie),
- 11) cena łączna oferowana za przeprowadzenie czynności objętych przedmiotem niniejszego zapytania ofertowego, z wyszczególnieniem cen za poszczególne przeglądy i badania sprawozdań finansowych, atestacje sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, oceny sprawozdań o wynagrodzeniach oraz terminy płatności wynagrodzenia za wykonane usługi,
- 12) forma prowadzenia działalności, informacja o wpisie na listę firm audytorskich, potwierdzone aktualnym odpisem z rejestru oraz zaświadczeniem o wpisie na listę, jako załączniki do oferty,
- 13) aktualna polisa ubezpieczeniowa od odpowiedzialności cywilnej, jako załącznik do oferty,
- 14) gotowość do ewentualnego uczestnictwa w dalszym procesie negocjacji złożonej oferty.

Kryteria wyboru firmy audytorskiej

W Dekpol S.A. obowiązuje opracowana zgodnie z art. 130 ust. 1 pkt 5 i 7 Ustawy Polityka i Procedura wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Dekpol Spółka Akcyjna z siedzibą w Pinczynie. Dokumenty te zawierają ramowe wytyczne dotyczące wyboru firmy audytorskiej.

Zgodnie z obowiązującą w Dekpol S.A. Polityką i Procedurą wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Dekpol Spółka Akcyjna z siedzibą w Pinczynie, przy wyborze firmy audytorskiej organy Spółki uczestniczące w wyborze będą kierować się koniecznością zapewnienia bezstronności i wysokiej jakości badania, w tym w szczególności zostaną wzięte pod uwagę:

- a) wiedza, kompetencje zawodowe oraz reputacja firmy audytorskiej i biegłego rewidenta,
- b) doświadczenie firmy audytorskiej i biegłego rewidenta, w tym w szczególności w przeprowadzeniu badania jednostek zainteresowania publicznego oraz atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju,
- c) znajomość przez firmę audytorską i biegłego rewidenta branży, w której działa Spółka ,
- d) możliwość przeprowadzenia przez firmę audytorską zarówno badania sprawozdania finansowego jak i atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju;
- e) możliwość zapewnienia przez firmę audytorską dogodnych dla Spółki terminów badania, przeglądu i atestacji;



- f) cenę świadczenia usług, która nie powinna być wygórowana w porównaniu z cenami za tego typu usługi na rynku.

Warunkiem koniecznym jest spełnienie przed firmę audytorską wymogów niezależności, określonych w Rozporządzeniu oraz Ustawie.

Informacje dotyczące procedury wyboru firmy audytorskiej

Wyboru firmy audytorskiej dokonuje Rada Nadzorcza Dekpol S.A. w oparciu o rekomendację Komitetu Audytu, z zastrzeżeniem, iż do momentu wprowadzenia do Statutu Dekpol S.A. upoważnienia dla Rady Nadzorczej do dokonywania wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, wyboru w tym zakresie dokonuje Walne Zgromadzenie Spółki. W związku z tym w zakresie sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju kwestie przypisane poniżej oraz w Polityce oraz procedurze wyboru do Rady Nadzorczej, do momentu stosownej zmiany Statutu Dekpol S.A., należy odnosić do Walnego Zgromadzenia Spółki.

Spółka jest uprawniona do zaproszenia dowolnych firm audytorskich do składania ofert poprzez przesłanie im zapytania ofertowego bezpośrednio, jak również do prowadzenia negocjacji z zainteresowanymi ofertami.

Spółka dokonuje oceny ofert złożonych w terminie oraz przedkłada je Komitetowi Audytu wraz ze sprawozdaniem zawierającym wnioski z procedury wyboru. Komitet Audytu rozpatruje oferty firm audytorskich, w tym może organizować spotkania z przedstawicielami zainteresowanych firm audytorskich.

Po rozpatrzeniu ofert firm audytorskich Komitet Audytu przedstawia Radzie Nadzorczej rekomendację na potrzeby wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej badanie. Rada Nadzorcza dokonuje wyboru firmy audytorskiej po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu.

W odniesieniu do wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju, w czerwcu 2025 roku planowane jest Zwyczajne Walne Zgromadzenie Spółki, na którym mają zostać poddane pod głosowanie zmiany Statutu Spółki, nadające kompetencje do wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju Radzie Nadzorczej Dekpol S.A. W przypadku podjęcia przez Walne Zgromadzenie Spółki stosownych uchwał w tym zakresie, zmiana Statutu Spółki wejdzie w życie z dniem jej rejestracji w Krajowym Rejestrze Sądowym. Oczekuje się, że zakończenie zamówienia ofertowego nastąpi po dniu rejestracji ww. zmian Statutu Spółki, wobec czego organem uprawnionym do wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju będzie Rada Nadzorcza Dekpol S.A. W przypadku zakończenia zamówienia ofertowego przed tym dniem, niepodjęcia uchwał przez Walne Zgromadzenie bądź odmowy rejestracji zmian w Statucie Spółki, organem uprawnionym do wyboru firmy audytorskiej do atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju będzie Walne Zgromadzenie Spółki. W takiej sytuacji, po rozpatrzeniu ofert firm audytorskich Komitet Audytu przedstawi Walnemu Zgromadzeniu rekomendację na potrzeby wyboru firmy audytorskiej przeprowadzającej atestację. Walne Zgromadzenie Spółki dokonuje wyboru firmy audytorskiej po zapoznaniu się z rekomendacją Komitetu Audytu.

Informacje o Spółce i Grupie Kapitałowej

Dekpol S.A.
ul. Gajowa 31
83-251 Pinczyn



Dekpol S.A.

z siedzibą w Pinczynie | ul. Gajowa 31 | 83-251 Pinczyn | tel. +48 58 560 10 60
NIP 592 21 37 980 | Regon 220341682 | BDO 000002512 | KRS 0000505979
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ | Kapitał zakładowy 8 362 549 PLN – opłacony w całości
dekpol.pl



tel: +48 58 560 10 60

e-mail: dekpol@dekpol.pl

NIP: 592-21-37-980

REGON: 220341682

KRS: 0000505979

Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ w Gdańsku, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego
Kapitał zakładowy 8 362 549 zł.

Działalność operacyjna Spółki i Grupy Kapitałowej Dekpol koncentruje się przede wszystkim na trzech obszarach:

- generalne wykonawstwo w zakresie obiektów przemysłowych, użyteczności publicznej, sportowych i rekreacyjnych, obiektów ochrony środowiska, a także roboty sanitarne, drogowe i hydrotechniczne;
- działalność deweloperska - budowa, wykończenie i sprzedaż osiedli mieszkaniowych, osiedli domów jednorodzinnych, luksusowych apartamentowców, condo i apart hoteli oraz powierzchni handlowo – usługowych;
- produkcja osprzętu do maszyn budowlanych – produkcja łyżek i osprzętu zintegrowanego do maszyn.

Ponadto, w ramach Grupy Kapitałowej Dekpol prowadzona jest działalność polegająca na produkcji prefabrykatów betonowych oraz konstrukcji stalowych.

Szczegółowe informacje na temat działalności Spółki i Grupy Kapitałowej publikowane są w trybie raportów bieżących i okresowych oraz znajdują się na stronie internetowej Spółki: www.dekpol.pl.

Szacunkowe terminy publikacji sprawozdań finansowych, sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz sprawozdania o wynagrodzeniach

Spółka przedstawia szacunkowy termin publikacji jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Dekpol S.A. w latach objętych niniejszym zapytaniem ofertowym:

- jednostkowe i skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe za okres pierwszych 6 miesięcy roku obrotowego 2025 – 22 września 2025 *
- jednostkowe i skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025 – 25 kwietnia 2026*
- jednostkowe i skonsolidowane półroczne sprawozdanie finansowe za okres pierwszych 6 miesięcy roku obrotowego 2026 – 25 września 2026*
- jednostkowe i skonsolidowane roczne sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2026 – 23 kwietnia 2027*

** Wskazane terminy mogą ulec zmianie. Spółka przekazuje informację o datach publikacji sprawozdań finansowych w raporcie bieżącym w terminie do końca pierwszego miesiąca danego roku obrotowego w którym publikowane jest dane sprawozdanie, a następnie przekazuje ewentualne zmiany tych terminów.*

Sprawozdawczość zrównoważonego rozwoju publikowana jest w tych samych terminach, co wskazane powyżej roczne sprawozdania finansowe.



Dekpol S.A.

z siedzibą w Pinczynie | ul. Gajowa 31 | 83-251 Pinczyn | tel. +48 58 560 10 60
NIP 592 21 37 980 | Regon 220341682 | BDO 000002512 | KRS 0000505979
Sąd Rejonowy Gdańsk-Północ | Kapitał zakładowy 8 362 549 PLN – opłacony w całości
dekpol.pl



Sprawozdanie Rady Nadzorczej o wynagrodzeniach publikowane jest w dniu zwołania Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki, które musi odbyć się w ustawowym terminie do 30 czerwca każdego roku (ogłoszenie o zwołaniu Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia publikowane jest co najmniej na 26 dni przed terminem obrad Zgromadzenia). W związku z powyższym sprawozdanie o wynagrodzeniach przygotowywane będzie szacunkowo do publikacji do końca kwietnia danego roku obrotowego tj. 30 kwietnia 2026 r. za rok obrotowy 2025 i 30 kwietnia 2027 r. za rok obrotowy 2026: Termin odpowiednio badania i przeglądu sprawozdań finansowych, atestacji sprawozdawczości zrównoważonego rozwoju oraz oceny sprawozdania o wynagrodzeniach powinien gwarantować Spółce możliwość publikacji raportów okresowych i sprawozdań w powyżej wskazanych terminach.

Okres obowiązywania umowy

Umowa zostanie zawarta na okres 2 lat z możliwością przedłużenia na kolejne 2 lub 3 lata.

Termin i sposób składania ofert

Zainteresowane podmioty prosimy o składanie ofert w formie elektronicznej na adres e-mail: dekpole@dekpole.pl z tytułem wiadomości „Oferta ws. zapytania dot. wyboru firmy audytorskiej” do godziny 17.00 dnia 25 kwietnia 2025 roku.

Oferty złożone po upływie powyższego terminu nie będą podlegały rozpatrzeniu.

Zastrzeżenia

Spółka zastrzega sobie prawo do przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji z wybranymi oferentami (także w celu doprecyzowania warunków umowy oraz zmiany lub uzupełnienia oferty przez oferenta), żądania od oferentów złożenia wyjaśnień co do warunków oferty, w tym wskazanej ceny, swobodnego wyboru oferentów do dalszych negocjacji, swobodnego wyboru wykonawcy, swobodnego wyboru zakresu zleconych usług, unieważnienia zamówienia ofertowego na każdym etapie postępowania, również bez podania przyczyny. Realizacja powyższych uprawnień Spółki nie będzie rodziła dla Spółki żadnej odpowiedzialności prawnej lub finansowej, w szczególności oferenci nie będą uprawnieni do domagania się jakiegokolwiek odszkodowania z tytułu utraconych korzyści związanych z brakiem ich wyboru jako wykonawców lub innej szkody związanej z ich odpowiedzią na niniejsze zapytanie ofertowe.

Niniejsze Zapytanie ofertowe podlega publikacji na stronie internetowej Spółki: www.dekpole.pl.

W przypadku pytań prosimy o kontakt: Anna Miksza, tel. +48 784 068 689;

e-mail: amiksza@dekpole.pl.

