

Warszawa, dnia 29 lipca 2025 r.

Rada Nadzorcza

NCBR Investment Fund ASI S.A.

ul. Chmielna 69

00-801 Warszawa

**ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT
NA BADANIE SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI
NCBR INVESTMENT FUND ASI S.A.
Z SIEDZIBĄ W WARSZAWIE**

Szanowni Państwo,

działając na podstawie § 18 ust. 1 pkt 6) Statutu spółki NCBR Investment Fund ASI S.A. (dalej jako: „Spółka”) oraz §5 *Polityki wyboru firmy audytorskiej* przyjętej uchwałą nr 53/2023 Rady Nadzorczej Spółki z dnia 25 lipca 2023 r., Rada Nadzorcza zaprasza firmy audytorskie do składania ofert na świadczenie usług badania sprawozdania finansowego spółki działającej pod firmą NCBR Investment Fund ASI S.A. z siedzibą w Warszawie oraz sporządzenia pisemnego sprawozdania.

1. INFORMACJE O SPÓŁCE

NCBR Investment Fund ASI S.A. z siedzibą w Warszawie (00-801 Warszawa), adres: ul. Chmielna 69, wpisana do Rejestru Przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego, prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000793596, posiadająca NIP: 7010935138 oraz REGON: 383819915, o kapitale zakładowym w wysokości 160 000 000,00 złotych, w całości opłaconym.

2. CEL I PRZEDMIOT POSTĘPOWANIA OFERTOWEGO

Postępowanie ma na celu dokonanie wyboru firmy audytorskiej do świadczenia usług związanych z badaniem sprawozdania finansowego Spółki oraz sporządzeniem pisemnego sprawozdania za rok obrotowy 2025 i 2026.

3. TERMIN I MIEJSCE SKŁADANIA OFERT

- 1) oferty na badanie sprawozdania finansowego Spółki należy:
 - a) przesłać pocztą na adres Spółki: ul. Chmielna 69, 00-801 Warszawa;
lub
 - b) złożyć w siedzibie Spółki: ul. Chmielna 69, 00-801 Warszawa;
lub
 - c) przesłać za pomocą wiadomości e-mail na adres: biuro@nifasi.pl
- 2) **termin składania ofert upływa 2 września 2025 roku do godz. 23:59;**
- 3) oferty przesłane pocztą będą rozpatrywane, jeśli fizycznie wpłyną do Spółki w terminie do dnia wskazanego w pkt 2, przy czym odpowiedzialność za działania/zaniechania operatora pocztowego ponosi Oferent;
- 4) oferty złożone po upływie terminu określonego w pkt 2 nie podlegają rozpatrzeniu;
- 5) oferty powinny być przekazywane w zamkniętej kopercie z adnotacją „Oferta na badanie sprawozdania finansowego NCBR Investment Fund ASI S.A.”
- 6) w przypadku przekazania oferty za pośrednictwem wiadomości e-mail w tytule maila należy wskazać: „Oferta na badanie sprawozdania finansowego NCBR Investment Fund ASI S.A.”

4. OCZEKIWANIA WOBEC OFERENTA

- 1) obecność kluczowego biegłego rewidenta w posiedzeniach Rady Nadzorczej oraz na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za dany rok obrotowy w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji;
- 2) przekazywanie do wiadomości Rady Nadzorczej informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki;
- 3) oczekiwany termin przeprowadzenia badania za rok obrotowy 2025, wraz z przekazaniem sprawozdania z badania – **do dnia 20 lutego 2026 r.**
Oczekiwany termin przeprowadzenia badania za rok obrotowy 2026, wraz z przekazaniem sprawozdania z badania – **do dnia 20 lutego 2027 r.**

5. WARUNKI JAKIM POWINNA ODPOWIADAĆ OFERTA

Oferta złożona przez Oferenta powinna zawierać:

- 1) informację o firmie audytorskiej, w tym o formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich, o liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów oraz o składzie zespołu audytowego dedykowanego do badania Spółki;
- 2) oświadczenie firmy audytorskiej o spełnieniu następujących wymogów:

- a. posiadanie przez firmę audytorską, a także kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół wykonujący badanie sprawozdań finansowych, odpowiednich kompetencji, doświadczenia, wiedzy oraz możliwości i zasobów do właściwego wykonania badania sprawozdania finansowego Spółki,
 - b. spełnianie wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
 - c. wyznaczenie jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 25 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
- 3) cenę za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania. Wynagrodzenie za przeprowadzenie badania ma odzwierciedlać pracochłonność 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 terminu badania sprawozdania finansowego;
- 5) wskazanie posiadanego doświadczenia zawodowego firmy audytorskiej, w zakresie badania podmiotów o profilu zgodnym lub zbliżonym do działalności NIF;
- 6) wymagane dokumenty:
- a. oświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia lub skan dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,
 - b. poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadane przez firmę audytorską doświadczenie zawodowe w zakresie badania podmiotów o profilu zgodnym lub zbliżonym do działalności Spółki.

6. INFORMACJE O ROZSTRZYGNIĘCIU POSTĘPOWANIA

- 1) otwarcia ofert oraz ich weryfikacji pod względem formalnym dokona Rada Nadzorcza Spółki w terminie 14 dni od dnia upływu terminu składania ofert, w siedzibie Spółki w Warszawie (00-801 Warszawa), adres: ul. Chmielna 69;
- 2) Rada Nadzorcza Spółki, po zakończeniu postępowania ofertowego, powiadomi Oferentów o wynikach wyboru firmy audytorskiej na wskazany w Ofercie adres poczty elektronicznej;
- 3) Rada Nadzorcza Spółki zastrzega sobie prawo odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych. W takiej sytuacji Rada Nadzorcza

poinformuje Oferentów o zakończeniu postępowania ofertowego na wskazany w Ofercie adres poczty elektronicznej.

7. WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW

- 1) Załącznik nr 1 – Kryteria wyboru firmy audytorskiej wraz ze sposobem oceny ofert;*
- 2) Załącznik nr 2 – Formularz ofertowy.*

Rada Nadzorcza NCBR Investment Fund ASI S.A.

KRYTERIA WYBORU FIRMY AUDYTORSKIEJ

1. Do wyboru firmy audytorskiej do wykonania badania sprawozdania finansowego spółki działającej pod firmą NCBR Investment Fund ASI S.A. (dalej jako: „NIF”) stosuje się przejrzyste i niedyskryminujące kryteria wyboru.
2. Kryterium wyboru firmy audytorskiej stanowi:
 - 1) **Cena oferty** – wysokość oczekiwanego wynagrodzenia za badanie sprawozdania finansowego oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania (łączna kwota netto za 2 lata),
 - 2) **Doświadczenie** - w zakresie badania podmiotów o profilu zgodnym lub zbliżonym do działalności NIF.

SPOSÓB OCENY OFERT

1. Spełnienie kryteriów jakimi powinna odpowiadać oferta podlega ocenie, w ten sposób, że w zakresie nw. kryteriów nadana zostaje odpowiednia waga, uwzględniając poziom istotności:

Lp.	Kryteria wyboru ofert	WAGA
1.	Cena oferty	60%
2.	Doświadczenie	40 %

2. Sposób obliczenia punktów dla poszczególnych kryteriów oceny oferty

- 1) Liczba punktów za **Cenę oferty**, zostanie obliczona zgodnie z poniższym wzorem:

$$\text{Liczba punktów } Cx = (C_{\min}/C_{wn}) \times 100 \text{ pkt} \times \text{waga kryterium}$$

Gdzie:

- $C_{\min}$ – cena minimalna spośród zaproponowanych cen ofertowych,
- C_{wn} – cena zaproponowana przez danego Oferenta,
- Waga – 60%

- 2) Liczba punktów za **Doświadczenie**, zostanie obliczona zgodnie z poniższym wzorem:

$$\text{Liczba punktów } Dx = (D_{wn} / D_{\max}) \times 100 \text{ pkt} \times \text{waga kryterium}$$

Gdzie:

- D_{wn} – liczba przeprowadzonych badań rocznych sprawozdań finansowych podmiotów o profilu zgodnym lub zbliżonym do działalności NIF przez danego Oferenta,
 - D_{max} – najwyższa liczba przeprowadzonych badań rocznych sprawozdań finansowych podmiotów o profilu zgodnym lub zbliżonym do działalności NIF spośród zaproponowanych ofert,
 - Waga – 40%.
3. W ostatecznym wyborze Oferty decyduje suma punktów, uzyskanych zgodnie z ust. 2 pkt 1-2 Sposobu Oceny ofert.

Suma uzyskanych punktów = $Cx + Dx$

.....

dane Oferenta

FORMULARZ OFERTOWY
dla spółki NCBR Investment Fund ASI S.A.
Oferta na usługę badania sprawozdania finansowego za rok 2025 i 2026.

1. Dane firmy audytorskiej (w tym adres poczty elektronicznej e-mail)

.....
.....
.....

2. Informacje o firmie audytowej

.....
.....
.....

3. Cena

Cena netto Oferty (łączna kwota za 2 lata):

(słownie:)

tym:

a) cena netto Oferty za 2025 r. :

b) cena netto Oferty za 2026 r.:

Cena brutto Oferty (łącznie kwota za 2 lata):

(słownie:)

- 4. Doświadczenie zawodowe w zakresie badania podmiotów o profilu zgodnym lub zbliżonym do działalności NIF (proszę o podanie liczby przeprowadzonych badań oraz wskazanie podmiotów, na których rzecz zostało przeprowadzone badanie, a także lat, za które badanie było przeprowadzane).**

.....
.....
.....

Ponadto oświadczamy, że:

1. Złożona przez nas Oferta jest zgodna z Zaproszeniem ofertowym,
2. Częścią integralną Oferty są załączone załączniki.

.....

data, podpis

Załączniki:

- 1) *Załącznik nr 1 - oświadczenie o spełnieniu wymogów zgodnie z ust. 5 pkt 2 Zaproszenia ofertowego;*
- 2) *Załącznik nr 2 - Wymagane dokumenty:*
 - a. *poświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej,*
 - b. *poświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia dokumentów potwierdzających posiadane przez firmę audytorską doświadczenie zawodowe w zakresie badania podmiotów o profilu zgodnym lub zbliżonym do działalności Spółki.*

**OŚWIADCZENIE O SPEŁNIENIU WYMOGÓW ZGODNIE Z ZAPROSZENIEM
OFERTOWYM**

Niniejszym oświadczamy, że spełniamy następujące wymogi:

- a. posiadanie przez firmę audytorską, a także kluczowego biegłego rewidenta oraz zespół wykonujący badanie sprawozdań finansowych, odpowiednich kompetencji, doświadczenia, wiedzy oraz możliwości i zasobów do właściwego wykonania badania sprawozdania finansowego Spółki,
- b. spełnianie wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania,
- c. wyznaczenie 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 z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

.....

data, podpis