



**Zarząd Przedsiębiorstwa Gospodarowania Odpadami w Płocku Sp. z o.o.  
zaprasza firmy audytorskie do składania ofert  
na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za lata obrotowe 2025 i 2026**

Przedmiotem zamówienia jest badanie sprawozdania finansowego Spółki pod nazwą: Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami w Płocku Sp. z o.o., 09-400 Płock, ul. Przemysłowa 17.

Wymagany termin przeprowadzenia badania oraz złożenia sprawozdania z badania - do dnia 31 marca 2026 roku za rok obrotowy 2025 rok oraz do dnia 31 marca 2027 roku za rok obrotowy 2026.

**Warunki badania sprawozdania finansowego:**

- a) badaniu podlegać będzie: wprowadzenie do sprawozdania finansowego, bilans, rachunek zysków i strat, informacja dodatkowa i objaśnienia, zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym, rachunek przepływów pieniężnych;
- b) firma audytorska posiada co najmniej 5-letnie doświadczenie w przeprowadzaniu badania sprawozdań finansowych;
- c) przedstawienie wykazu badanych podmiotów w okresie ostatnich 3 lat, w tym przedsiębiorstw z sektora komunalnego;
- d) biegły rewident zobowiązany będzie do gotowości uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki, rozpatrującej sprawozdanie finansowe za rok obrotowy 2025 i 2026, o terminie którego powiadomiony będzie z co najmniej 7 dniowym wyprzedzeniem;
- e) pełna płatność za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego nastąpi po wykonaniu usługi, w terminie 14 dni od daty złożenia faktury przez Wykonawcę.

**Oferta powinna zawierać:**

- 1) informację o Oferencie, w tym:
  - nazwę i siedzibę firmy audytorskiej,
  - formę prowadzenia działalności (aktualny odpis z właściwego rejestru),
  - wpis na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych z podaniem numeru ewidencyjnego i daty wpisu,
  - wykaz zatrudnionych biegłych rewidentów,
  - wpis do rejestru biegłych rewidentów wchodzących w skład zespołu przeprowadzającego badanie;
- 2) oświadczenie firmy audytorskiej oraz członków zespołu wykonującego badanie o spełnieniu wymogów niezależności określonych w art. 69-73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U.2020.1415) pod rygorem odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia. Składający oświadczenie jest obowiązany do zawarcia w nim klauzuli o następującej treści: „Jestem świadomy odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia”;
- 3) opis dotychczasowego doświadczenia firmy audytorskiej oraz kluczowego biegłego rewidenta w badaniu sprawozdań finansowych, wykaz podmiotów gospodarczych, w których firma audytorska przeprowadziła badania sprawozdań finansowych w ciągu ostatnich trzech lat;
- 4) oświadczenie o przyjęciu zobowiązania o gotowości uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej i Walnego Zgromadzenia Wspólników (jeśli to będzie konieczne) zatwierdzającego sprawozdanie finansowe podlegające badaniu w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych informacji w formie tzw. listów intencyjnych o problemach w systemie rachunkowości Spółki;
- 5) polisę lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że firma audytorska jest ubezpieczona od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej;
- 6) cenę jednostkową netto plus podatek vat za przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2025 oraz 2026;
- 7) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta;



- 8) wskazanie metod i wstępnego harmonogramu przeprowadzania badania sprawozdania finansowego, z uwzględnieniem udziału w inwentaryzacji.

Podstawowymi kryteriami wyboru najkorzystniejszej oferty są:

- 1) kryterium I – cena oferty netto – 80%,
- 2) kryterium II – doświadczenie w przeprowadzeniu badań sprawozdań finansowych w podmiotach sektora komunalnego – 20%.

Znajomość branży oceniana jest na podstawie liczby jednostek sektora komunalnego, których badanie sprawozdań finansowych Oferent przeprowadził w ciągu ostatnich trzech lat.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru ofert, przedłużenia terminu składania ofert oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i bez ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych. Ponadto zastrzega sobie prawo skontaktowania się wyłącznie z wybranymi Oferentami.

Bliższe informacje można uzyskać:

Paweł Masłowski – Główny Księgowy Spółki, e-mail: [p.maslowski@pgoplock.pl](mailto:p.maslowski@pgoplock.pl)

Oferty na przeprowadzenie badania należy składać w terminie do dnia **30 września 2025 roku do godz. 15:00**. Oferty w zamkniętej kopercie z adnotacją: „**Oferta na badanie sprawozdania finansowego**” należy składać za pośrednictwem jednego z niżej wskazanych sposobów:

- 1) osobiście w siedzibie Spółki: PGO w Płocku Sp. z o.o., ul. Przemysłowa 17, 09-400 Płock, sekretariat,
- 2) za pośrednictwem poczty tradycyjnej lub kuriera na adres siedziby Spółki.

O przyjęciu oferty i rozpoczęciu procedury weryfikacji decyduje data i godzina wpływu do siedziby Zamawiającego. Oferty złożone po upływie terminu do ich składania oraz niespełniające wszystkich warunków określonych w niniejszym zaproszeniu nie będą podlegać rozpatrzeniu.

PGO w Płocku Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością w terminie 5 dni roboczych po posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki, na którym zostanie wybrana oferta, powiadomi drogą mailową Oferentów o wyborze oferty.

Prezes Zarządu

Przenysław Berent

**Podstawowe dane do badania bilansu Spółki za 2025r.  
(dotyczy ogłoszenia na składanie ofert na badanie bilansu)**

| L.p. | Pozycja                                                                                                                                                                          | Dane jednostki                                                                                |                    |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| 1.   | Pełna nazwa jednostki                                                                                                                                                            | Przedsiębiorstwo Gospodarowania Odpadami w Płocku Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością     |                    |
| 2.   | Przedmiot działalności Spółki                                                                                                                                                    | Usługi - przetwarzanie odpadów komunalnych i sprzedaż surowców wtórnych pozyskanych z odpadów |                    |
| 3.   | Okres objęty badaniem                                                                                                                                                            | 01.01. - 31.12.2025                                                                           |                    |
| 4.   | Wielkości charakteryzujące rok w mln zł:                                                                                                                                         | <b>2024</b>                                                                                   | <b>2025 (plan)</b> |
| a    | przychody netto ze sprzedaży                                                                                                                                                     | 48,6                                                                                          | 55,6               |
| b    | przychody finansowe                                                                                                                                                              | 0,6                                                                                           | 0,4                |
| c    | przychody operacyjne                                                                                                                                                             | 4                                                                                             | 0,8                |
| d    | wynik finansowy netto                                                                                                                                                            | 5,5                                                                                           | 1,6                |
| e    | aktywa trwałe                                                                                                                                                                    | 45,5                                                                                          | 45                 |
| f    | zapasy                                                                                                                                                                           | 0,1                                                                                           | 0,1                |
| g    | kapitały własne                                                                                                                                                                  | 53,5                                                                                          | 56                 |
| h    | kredyty i pożyczki (łącznie)                                                                                                                                                     | 0                                                                                             | 0                  |
| i    | suma bilansowa                                                                                                                                                                   | 73                                                                                            | 73                 |
| j    | wydatki inwestycyjne                                                                                                                                                             | 2,8                                                                                           | 5                  |
| k    | liczba zatrudnionych (przeciętna w roku)                                                                                                                                         | 126                                                                                           | 130                |
| l    | liczba zatrudnionych w księgowości                                                                                                                                               | 4                                                                                             | 4                  |
| ł    | szacunkowa ilość dokumentów w miesiącu (łącznie)                                                                                                                                 | 300                                                                                           | 300                |
| 5.   | Ilość dostawców / odbiorców                                                                                                                                                      | ok. 250 dostawców / ok. 50 odbiorców                                                          |                    |
| 6.   | Czy jednostka stosuje MSSF?                                                                                                                                                      | NIE                                                                                           |                    |
| 7.   | Czy badanie obejmuje sprawozdanie skonsolidowane?                                                                                                                                | NIE                                                                                           |                    |
| 8.   | Czy w ubiegłym/ bieżącym roku sprawozdawczym wystąpiły/ wystąpią ulgi podatkowe                                                                                                  | NIE                                                                                           |                    |
| 9.   | Czy w jednostce występują/ wystąpiły zjawiska nietypowe – ugoda bankowa, sądowa, ZUS, US, układ, sprzedaż części jednostki, połączenie, wydzielenie, inne istotne dla jednostki? | NIE                                                                                           |                    |
| 10.  | Czy przychody są uzależnione w ponad 30% od jednego produktu lub odbiorcy?                                                                                                       | TAK                                                                                           |                    |
| 11.  | Czy jednostka jest wielozakładowa?                                                                                                                                               | NIE                                                                                           |                    |
| 12.  | Audytora za rok ubiegły                                                                                                                                                          | KPW Audytor Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi<br>ul. Tymienieckiego 25c/410 90-350 Łódź           |                    |
| 13.  | Rodzaj opinii za rok ubiegły                                                                                                                                                     | Bez zastrzeżeń                                                                                |                    |
| 14.  | Nazwa i producent programu finansowo księgowego                                                                                                                                  | SYMFONIA                                                                                      |                    |
| 15.  | Data przygotowania sprawozdania do badania                                                                                                                                       | ok. 05.02.2026r.                                                                              |                    |
| 16.  | Preferowana data zakończenia badania                                                                                                                                             | opinia, raport do 31.03.2026r.                                                                |                    |
| 17.  | Główny księgowy                                                                                                                                                                  | Paweł Masłowski                                                                               |                    |
| 18.  | Dane kontaktowe: Telefon                                                                                                                                                         | 511-974-130                                                                                   |                    |
| 19.  | Adres Jednostki                                                                                                                                                                  | Kobierniki 42 09-413 Sikórz                                                                   |                    |
| 20.  | Siedziba biura Zarządu                                                                                                                                                           | ul. Przemysłowa 17, 09-400 Płock                                                              |                    |
| 21.  | e-mail osoby kontaktowej                                                                                                                                                         | <a href="mailto:p.maslowski@pgoplock.pl">p.maslowski@pgoplock.pl</a>                          |                    |
| 22.  | Adres strony internetowej                                                                                                                                                        | <a href="http://www.pgoplock.pl">www.pgoplock.pl</a>                                          |                    |

Płock, dnia 14.08.2025r.

**Główny Księgowy**  
*Paweł Masłowski*