

## **Zaproszenie do składania ofert na przegląd i badanie sprawozdania finansowego oraz ESG**

Komitet Audytu i Rada Nadzorcza NTT System S.A. z siedzibą Zakręcie zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na przeprowadzenie przeglądu i badania sprawozdania finansowego spółki NTT System S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025, 31 grudnia 2026 roku oraz 31 grudnia 2027 roku oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej NTT System S.A. za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2025 roku, 31 grudnia 2026 oraz 31 grudnia 2027 roku, badania raportu ESG za 2025, 2026 oraz 2027 rok oraz sporządzenie przez biegłego rewidenta pisemnych sprawozdań w rozumieniu art. 83 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym - Dz. U. 2017. 1089 (zwana dalej „Ustawą”).

### **I. Informacje na temat działalności NTT System S.A. i Grupy Kapitałowej NTT System S.A.**

Grupa Kapitałowa NTT System S.A. prowadzi działalność na rynku producentów i dystrybutorów sprzętu informatycznego, w szczególności komputerów, podzespołów i peryferii komputerowych. Produkowane przez NTT System S.A. komputery stacjonarne, komputery typu AIO, serwery, tablety, notebooki i netbooki mają szerokie spektrum konfiguracji i wykorzystują najnowocześniejsze technologie informatyczne. NTT System S.A. produkuje sprzęt zarówno pod własną marką, jak i pod markami zleconymi przez klientów. Istotnym wyróżnikiem oferty Spółki jest jakość produkowanego sprzętu, serwisu gwarancyjnego i pogwarancyjnego oraz całego systemu kontroli.

Spółka posiada Certyfikat nr JBS-260/1/2024 w zakresie produkcji i sprzedaży sprzętu informatycznego i teleinformatycznego, dystrybucji podzespołów i akcesoriów ICT oraz materiałów eksploatacyjnych, usług serwisowych, projektowania systemów informatycznych, ważny do 23 lipca 2027 roku, potwierdzający spełnianie wymagań norm PN-EN ISO 9001:2015, PN-EN ISO 45001:2024, PN-EN ISO 14001:2015 oraz Certyfikat nr I-51/1/2024 ważny do 31.10.2025 roku potwierdzający spełnienie wymagań normy PN-EN ISO/IEC 27001:2017 i Certyfikat nr C-12/2/2024 ważny do 23 lipca 2027 roku potwierdzający spełnienie wymagań normy PN-EN ISO 50001:2018 oraz Certyfikaty wydane przez Międzynarodową Sieć Jednostek Certyfikujących IQNet. NTT System S.A. uzyskała Certyfikat nr PL013613 ważny do 20 lutego 2025 roku potwierdzający wdrożenie i spełnienie wymagań systemu zarządzania odpowiedzialnością społeczną SA8000:2014. Spółka produkuje komputery certyfikowane zgodnie ze światowym certyfikatem zrównoważonego rozwoju TCO Certified. TCO Certified to wiodący na świecie certyfikat zrównoważonego rozwoju dla produktów IT, obejmujący niezależną weryfikację oraz ustrukturyzowany system aktualnych kryteriów oraz ciągłego doskonalenia w celu wprowadzania rzeczywistych i trwałych zmian w obszarach obejmujących m.in. kwestie środowiskowe, społeczne i etyczne. Spółka otrzymała TCO Certified gen. 9 dla desktopa NTT Business W 900A ważny do 01 grudnia 2024 roku, TCO Certified gen. 9 dla komputera All in One model NTT Business WA 900 Series ważny do 12 kwietnia 2025 roku oraz TCO Certified gen. 9 dla notebooka NTT Book B15 ważny do 23 kwietnia 2026 rok.

Spółka jest właścicielem brandu BlueBolt – systemu automatycznego i mobilnego dostępu przeznaczonego dla nieruchomości komercyjnych i mieszkalnych. Funkcjonując na rynku IT od ponad 35 lat, NTT System jest jednym z najbardziej doświadczonych polskich przedsiębiorstw w tej branży. Od kwietnia 2007 r. akcje spółki notowane są na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie.

Spółka zależna NTT Technology Sp. z o.o. jest polskim Integratorem sprzętowo-systemowym działającym nieprzerwalnie od 2006 roku. Głównym profilem działalności firmy jest obsługa zamówień publicznych dotyczących rozwiązań IT. W ostatnich latach spółka realizowała dostawy sprzętu komputerowego dla kluczowych instytucji państwowych. Swoje kompleksowe rozwiązania stara się opierać na polskich rozwiązaniach sprzętowo-sieciowych i produktach firmy NTT SYSTEM S.A.

Oferta dystrybucyjna Grupy Kapitałowej uzupełnia swoją ofertę handlową o komputery, notebooki i tablety innych producentów oraz podzespoły i peryferia komputerowe, a także rozszerza ofertę produktową o tzw. elektronikę użytkową. W wynikach Grupy Kapitałowej NTT System S.A. największy udział ma Jednostka Dominująca – NTT System S.A.

Dodatkowe informacje na temat NTT System S.A. (dalej „Spółka”) oraz Grupy Kapitałowej NTT System S.A. (dalej „Grupa Kapitałowa”) znajdują się na stronie internetowej Spółki: <http://www.ntt.pl/>, w tym szczegółowe informacje finansowe oraz raporty okresowe w zakładce „Relacje Inwestorskie”: <http://relacje.ntt.pl/>

## **II. Informacje szczegółowe oraz warunki przeprowadzenia badania**

1. Podmiot uprawniony do badania sprawozdań przeprowadzi przegląd oraz badanie, w następstwie których wyrazi odpowiednio raport oraz opinię z raportem o tym, czy sprawozdanie finansowe oraz skonsolidowane sprawozdanie finansowe rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki i Grupy Kapitałowej zgodnie z mającymi zastosowanie Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń Komisji Europejskiej i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.
2. Przegląd i badanie sprawozdania finansowego zostaną przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi regulacjami prawnymi.
3. Biegły rewident będzie zobowiązany do obecności na posiedzeniu Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej po przedłożeniu raportów oraz opinii z przeprowadzonych prac. O terminie posiedzenia biegły rewident zostanie powiadomiony z wyprzedzeniem co najmniej 7 dni. Koszty uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej ponosi biegły rewident.
4. Biegły rewident zobowiązany będzie do obecności na Walnych Zgromadzeniach Akcjonariuszy zatwierdzających sprawozdania finansowe za rok 2025, za rok 2026 i za rok 2027, o których terminach zostanie powiadomiony z wyprzedzeniem co najmniej 14 dni. Koszty uczestnictwa w Walnym Zgromadzeniu Akcjonariuszy ponosi biegły rewident.
5. Biegły rewident zobowiązany będzie do uwzględnienia weryfikacji poprawności sprawozdań rocznych z formatem raportowania ESEF.
6. Oczekiwane terminy przeprowadzenia prac i przedłożenia sprawozdań biegłego rewidenta:
  - a. przegląd jednostkowego sprawozdania Spółki na dzień 30 czerwca 2025 roku – sierpień-wrzesień 2025 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 12 września 2025 roku),
  - b. przegląd skonsolidowanego sprawozdania Spółki na dzień 30 czerwca 2025 roku – sierpień-wrzesień 2025 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 12 września 2025 roku),
  - c. badanie jednostkowego sprawozdania Spółki za 2025 rok – luty-marzec 2026 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 20 marca 2026 roku),

- d. badanie sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej za 2025 rok - marzec 2026 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 20 marca 2026 roku),
- e. badanie raportu ESG Grupy Kapitałowej za 2025 rok – marzec 2026 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 20 marca 2026 roku)
- f. przegląd jednostkowego sprawozdania Spółki na dzień 30 czerwca 2026 roku – sierpień-wrzesień 2026 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 11 września 2026 roku),
- g. przegląd skonsolidowanego sprawozdania Spółki na dzień 30 czerwca 2026 roku – sierpień-wrzesień 2026 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 11 września 2026 roku),
- h. badanie jednostkowego sprawozdania Spółki za 2026 rok – luty-marzec 2027 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 19 marca 2027 roku),
- i. badanie sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej za 2026 rok - marzec 2027 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 19 marca 2027 roku),
- j. badanie raportu ESG Grupy Kapitałowej za 2026 rok – marzec 2027 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 19 marca 2027 roku)
- k. przegląd jednostkowego sprawozdania Spółki na dzień 30 czerwca 2027 roku – sierpień-wrzesień 2027 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 10 września 2027 roku),
- l. przegląd skonsolidowanego sprawozdania Spółki na dzień 30 czerwca 2027 roku – sierpień-wrzesień 2026 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 10 września 2027 roku),
- m. badanie jednostkowego sprawozdania Spółki za 2027 rok – luty-marzec 2028 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 17 marca 2028 roku),
- n. badanie sprawozdania skonsolidowanego Grupy Kapitałowej za 2027 rok - marzec 2028 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 17 marca 2027 roku),
- o. badanie raportu ESG Grupy Kapitałowej za 2027 rok – marzec 2028 roku (przedłożenie sprawozdania biegłego do 17 marca 2027 roku)

Terminy przeprowadzenia etapów badania wstępnego zostaną uzgodnione z podmiotem uprawnionym z uwzględnieniem m.in. planowanych terminów inwentaryzacji.

### **III. Dodatkowe wymagania dot. treści składanych ofert**

Oferta podmiotu uprawnionego powinna zawierać szczegółowe informacje na temat:

1. ceny łącznej oferowanej za przeprowadzenie przeglądów śródrocznych oraz badań rocznych sprawozdań finansowych oraz ESG (powiększonych o ustawowo należny podatek VAT), z wyszczególnieniem cen za poszczególne przeglądy śródroczne i badania roczne sprawozdań finansowych oraz ESG oraz terminów płatności wynagrodzenia za wykonane usługi;
2. planowanych terminów realizacji prac, w tym w szczególności terminów dostarczenia opinii i raportów biegłego rewidenta;
3. formy prowadzenia działalności przez podmiot uprawniony, wpisu do rejestru biegłych rewidentów oraz wpisu na listę firm audytorskich (potwierdzonych aktualnym odpisem z odpowiedniego rejestru oraz zaświadczeniem o wpisie na listę firm audytorskich);
4. aktualnej polisy ubezpieczeniowej od odpowiedzialności cywilnej podmiotu uprawnionego;
5. składu osobowego zespołu(ów) rewizyjnego(ych) dedykowanych do przeprowadzenia przeglądów oraz badań sprawozdań finansowych, wraz z informacjami na temat uprawnień posiadanych przez członków zespołów oraz ich doświadczenia;

6. niezależności biegłego rewidenta oraz podmiotu uprawnionego;
7. spełniania kryteriów określonych w art. 69 Ustawy;
8. gotowości do uczestnictwa w posiedzeniach organów statutowych Spółki (Komitetu Audytu, Rady Nadzorczej oraz Walnego Zgromadzenia Akcjonariuszy);
9. potwierdzenia spełnienia innych kryteriów (wskazanych w punkcie IV niniejszego zapytania) stosowanych przez Spółkę do oceny ofert złożonych przez Oferentów;
10. oświadczenia o ewentualnych usługach (umowach) wykonywanych na rzecz Spółki i jej spółek zależnych w latach 2022-2024;
11. gotowości do ewentualnego uczestnictwa w dalszym procesie negocjacji złożonej oferty.

#### **IV. Kryteria oceny i wyboru ofert**

1. Znajomość branży i specyfiki działalności Spółki przez Oferentów, ze szczególnym uwzględnieniem kwestii prawno-podatkowych oraz dotyczących sprawozdawczości finansowej, mających znaczenie dla oceny ryzyka badania sprawozdania finansowego;
2. Doświadczenie Oferentów wynikające ze świadczonych usług (audytu oraz innych) dla podmiotów z branży IT (w szczególności produkcji i dystrybucji sprzętu IT); w tym w szczególności dla podmiotów prowadzących działalność konkurencyjną wobec Spółki;
3. Doświadczenie Oferentów w usługach audytorskich realizowanych dla spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie;
4. Doświadczenie członków zespołu rewizyjnego;
5. Określenie ewentualnej wartości dodanej dla Spółki wynikającej ze świadczonych usług audytorskich przez podmiot uprawniony;
6. Poziom oferowanej ceny za świadczone usługi.

#### **V. Forma i termin złożenia ofert**

Oferty należy przesłać drogą mailową na adres [ka@ntt.pl](mailto:ka@ntt.pl) w terminie do 31 października 2024 roku.

#### **VI. Termin wyboru oferty**

Zgodnie z obowiązującą w NTT System S.A. procedurą wyboru podmiotu uprawnionego do badania wybór audytora powinien nastąpić najpóźniej do dnia 30 maja 2025 roku. W toku oceny ofert Spółka planuje przeprowadzenie negocjacji z wybranymi Oferentami.

#### **VII. Zastrzeżenia**

Komitet Audytu oraz Rada Nadzorcza zastrzegają sobie możliwość nie rozpatrywania ofert nie spełniających wymagań określonych w niniejszym zaproszeniu do składania ofert lub złożonych po terminie. Spółka zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych. Koszty sporządzenia oferty i uczestnictwa w postępowaniu obciążają Oferenta. Oferta nie będzie zwracana Oferentowi.

#### **VIII. Kontakt**

W przypadku dodatkowych pytań dot. procesu składania ofert uprzejmie prosimy o kontakt z Panią Elżbietą Najmuł - [elzbieta.najmul@ntt.pl](mailto:elzbieta.najmul@ntt.pl),  
NTT System S.A., ul. Trakt Brzeski 89, Zakręt, 05-077 Warszawa Wesola.