

**POLSKIE TATRY S.A.**  
**ul. Droga do Białego 7c**  
**34-500 Zakopane**

tel. + 48 18 206 37 30  
fax + 48 18 201 57 70

[www.polskietatry.pl](http://www.polskietatry.pl)

**Zakopane, 01 lipca 2017 r.**

## **Zaproszenie do złożenia oferty na badanie jednostkowego sprawozdania finansowego**

### **I. ZAMAWIAJĄCY**

POLSKIE TATRY S.A.  
ul. Droga do Białego 7c,  
34-500 zakopane

NIP: 736-000-57-18

REGON: 490067757

KRS: 0000105395

### **II. OPIS PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na przeprowadzeniu badania jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki POLSKIE TATRY S.A. z siedzibą w Zakopanem za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2017 r. oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania.
2. Z przeprowadzonego badania Wykonawca zobowiązuje się sporządzić i przekazać Zamawiającemu:

- a. pisemną opinię o prawidłowości i rzetelności jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki sporządzoną w języku polskim, 5 (pięć) egzemplarzy dla Spółki,
- b. pisemny raport z przebiegu badania jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki sporządzony w języku polskim, 5 (pięć) egzemplarzy dla Spółki,
- c. list do Zarządu Zamawiającego z wyników badania zawierający podsumowanie zidentyfikowanych problemów, jak również propozycje i zalecenia w zakresie ich rozwiązania, sporządzony w języku polskim, w 2 (dwóch) egzemplarzach dla Spółki.

**3. W celu realizacji zamówienia Zamawiający zobowiązuje się do:**

- a. sporządzenia i udostępnienia Wykonawcy jednostkowego sprawozdania finansowego za okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2017 r.,
- b. zamknięcia ksiąg rachunkowych i udostępnienia ich Wykonawcy,
- c. udostępnienia Wykonawcy:
  - dokumentów założycielskich i organizacyjnych Zamawiającego,
  - umów zawartych przez Zamawiającego, a także innych dokumentów potwierdzających dokonanie przez Zamawiającego określonych czynności prawnych,
  - dowodów księgowych, dokumentacji finansowo-księgowej oraz wszelkich innych sprawozdań i zestawień sporządzonych na ich podstawie, a także wszelkich innych dokumentów niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz innych prac,
- d. udzielania wyczerpujących wyjaśnień i informacji źródłowych niezbędnych do przeprowadzenia badania oraz innych prac,
- e. przedstawienia obowiązującej u Zamawiającego polityki rachunkowości,
- f. odpowiednio wczesnego poinformowania Wykonawcy o terminach spisów z natury, z co najmniej z 14-dniowym wyprzedzeniem, w celu ich obserwacji,

**g.** składania Wykonawcy pisemnych oświadczeń dotyczących w szczególności:

- uznania przez Zamawiającego odpowiedzialności za sporządzenie sprawozdania finansowego oraz za jego prawidłowość, rzetelność i jasność, stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zamawiającego, przedłożone sprawozdanie finansowe jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
- potwierdzenia kompletności udostępnionych Wykonawcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego,
- przestrzegania przez Zamawiającego, według jego wiedzy i najlepszej wiary, przepisów prawa i warunków zawartych umów, istotnych z punktu widzenia prowadzonej działalności gospodarczej Zamawiającego, a zwłaszcza możliwości jej kontynuacji,
- kompletności ujęcia w ewidencji pozabilansowej i sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację majątkową i finansową Zamawiającego,
- kompletności udostępnionych Wykonawcy umów dotyczących pożyczek i kredytów,
- spraw przygotowanych do postępowania sądowego i znajdujących się w toku tego postępowania,
- kompletności ujawnionych Wykonawcy zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii.

**h.** współdziałania z Wykonawcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu realizacji Umowy, w szczególności do korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Strony będą przekonane o celowości i zasadności wprowadzenia zmian,

**i.** umożliwienie Wykonawcy korzystania z pomocy pracowników Zamawiającego przy wykonywaniu prac objętych niniejszą Umową, jak również zapewnienie Wykonawcy podczas badania możliwości kontaktowania się z członkami kierownictwa Zamawiającego odpowiadającymi za kwestie związane z księgowością,

j. udostępnienie Wykonawcy na czas badania odpowiedniego pomieszczenia biurowego w budynku, w którym mieści się dział księgowości Zamawiającego,

4. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.

5. Zamawiający nie dopuszcza możliwości powierzenia części lub całości zamówienia osobom trzecim (podwykonawcom). Nie traktuje się jako podwykonawców osób, które stale współpracują na podstawie umowy cywilnoprawnej z Oferentem oraz osób z grupy kapitałowej Oferenta.

### **III. TERMIN WYKONANIA ZAMÓWIENIA**

Termin wykonania przedmiotu zamówienia:

1. opinia i raport z badania jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki - do 15 marca 2018 r.,

2. list do Zarządu Spółki - do 15 marca 2018 r.

### **IV. OPIS SPOSOBU PRZYGOTOWANIA OFERTY**

Oferta powinna zawierać:

a. informację o formie prowadzenia przez oferenta działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru,

b. informację o wpisie do rejestru biegłych rewidentów,

c. aktualne zaświadczenie Krajowej Izby Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,

d. oświadczenie o spełnianiu ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym,

- e.** określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta, w tym liczbę zatrudnionych biegłych rewidentów,
- f.** listę przeprowadzonych w ciągu ostatnich trzech lat badań sprawozdań finansowych podmiotów sektora branży turystyczno-hotelarskiej oraz dokumenty poświadczające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych takich podmiotów,
- g.** oferowaną cenę netto i brutto za realizację przedmiotu zamówienia, podana cena winna być ceną ostateczną i uwzględniać wszystkie koszty ponoszone przez biegłego rewidenta w związku z realizacją przedmiotu zamówienia,
- h.** wskazanie metod oraz harmonogramu badania sprawozdania finansowego,
- i.** poświadczoną za zgodność – kserokopię ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności,
- j.** proponowany przez oferenta projekt umowy na realizację przedmiotu zamówienia.

## **V. WARUNKI I DODATKOWE OCZEKIWANIA ZAMAWIAJĄCEGO**

Zamawiający zastrzega sobie konieczność umownego zobowiązania się biegłego rewidenta do:

- a.** obecności (o ile będzie to konieczne) na zwyczajnym lub nadzwyczajnym walnym zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe, którego badanie związane jest z realizacją przedmiotu zamówienia, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i przekazania informacji, jeżeli przedmiotem obrad będą sprawy finansowe Spółki,
- b.** obecności na posiedzeniu Rady Nadzorczej, po wykonaniu przedmiotu zamówienia, w celu złożenia stosownych wyjaśnień oraz przekazania informacji o przebiegu realizacji przedmiotu zamówienia oraz problemach w systemie rachunkowości Spółki.

## **VI. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT**

1. Ofertę należy sporządzić w języku polskim, w formie pisemnej, należy ją umieścić w nieprzeźroczystej, szczelnie zamkniętej kopercie zaadresowanej na adres: POLSKIE TATRY S.A., ul. Droga do Białego 7c, 34-500 Zakopane, z dopiskiem „Oferta na badanie sprawozdania finansowego POLSKIE TATRY S.A. w Zakopanem za rok obrotowy 2017”.
2. Oferta powinna być przesłana pocztą, kurierem lub też dostarczona na adres wskazany w pkt 1 powyżej, w terminie do 18.08.2017 r. do godz. 14.00. Otwarcie i cena ofert zostanie dokonana w dniu 02.09.2017 r. w siedzibie spółki POLSKIE TATRY S.A., ul. Droga do Białego 7c, 34-500 Zakopane.
3. O wynikach postępowania oraz wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawcy zostaną powiadomieni pisemnie i telefonicznie, niezwłocznie po podjęciu decyzji przez Radę Nadzorczą, nie później niż w terminie do 15.09.2017 r.
4. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
5. Oferent może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
6. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od oferentów wyjaśnień dotyczących treści złożonych ofert.

## **VII. OCENA OFERT**

Rada Nadzorcza Spółki POLSKIE TATRY S.A. z siedzibą w Zakopanem dokona wyboru oferty biorąc pod uwagę następujące kryteria:

- a. wysokość wynagrodzenia za przeprowadzenie badania – 60%;
- b. znajomość przez Oferenta branży hotelarsko-turystycznej (znajomość branży oceniana będzie liczbą podmiotów sektora branży hotelarsko-turystycznej, których

badanie sprawozdań finansowych przeprowadził Oferent w ostatnich 3 latach)  
– 40%;

#### **VIII. DODATKOWE INFORMACJE**

Dodatkowych informacji udziela Pan Wojciech Suchowian pod numerem telefonu 18 206 37 30 oraz adresem e-mail: zarzad@polskietatry.pl

#### **IX. ZAŁĄCZNIKI**

Wzór formularza ofertowego wraz z załącznikiem pozwalającym udokumentować doświadczenie.

**Załącznik 1**

.....  
**(firmówka/pieczeńć adresowa Wykonawcy)**

**FORMULARZ OFERTOWY**

**Dane dotyczące Wykonawcy:**

Firma (nazwa lub nazwisko)

Siedziba

Wszelką korespondencję w sprawie niniejszego postępowania należy kierować na adres.....

tel.: ....., fax: ....., e-mail: .....

REGON

NIP

Składając ofertę na - Przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki POLSKIE TATRY S.A. z siedzibą w Zakopanem za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2017 r. oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania,

oświadczamy, co następuje:

**Oferujemy** wykonanie przedmiotu zamówienia w zakresie objętym niniejszym zaproszeniem do składania ofert za łączną cenę za wszystkie elementy:

Cena netto (bez podatku VAT): ..... zł (słownie złotych: .....);

Cena brutto (razem z podatkiem VAT): ..... zł (słownie złotych: .....);

Miejscowość, dnia .....

*Podpis(y), pieczęć(ci) lub wydrukowane imię(ona) i nazwisko(a) osoby(ób) uprawnionej(ych) do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy*



**Załącznik 2**

.....  
(pieczęć firmowa Wykonawcy)

**WYKAZ ZREALIZOWANYCH USŁUG  
O CHARAKTERZE PORÓWNYWALNYM DO PRZEDMIOTU ZAMÓWIENIA**

Składając ofertę na - Przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki POLSKIE TATRY S.A. z siedzibą w Zakopanem za rok obrotowy kończący się w dniu 31 grudnia 2017 r. oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania - oświadczamy, że wykonaliśmy następujące zamówienia w zakresie badania sprawozdań finansowych jednostek działających w branży turystyczno-hotelarskiej w ciągu ostatnich 3 lat, na potwierdzenie znajomości wskazanej branży.

Lp.	Zamawiający (nazwa, adres)	Przedmiot zamówienia (krótki opis)	Wartość Zamówienia	Data wykonania	Odniesienie do wymagań (spełnienie realizacji wskazanej usługi)
1.					
...					

Do niniejszego wykazu dołączamy dokumenty potwierdzające, że wyszczególnione wyżej zamówienia zostały przez nas wykonane należycie – referencje (liczba referencji: ....).

Miejscowość, dnia .....

*Podpis(y), pieczęć(ci) lub wydrukowane imię(ona) i nazwisko(a) osoby(ób)  
uprawnionej(ych) do składania oświadczeń woli w imieniu Wykonawcy*