

Zakopane, 18 lipca 2024 r.

**POLSKIE TATRY S.A.**  
**ul. Droga do Białego 7c**  
**34-500 Zakopane**  
tel. + 48 18 206 37 30  
zarzad@polskietatry.pl

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

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

### **I. ZAMAWIAJĄCY**

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

NIP: 7360005718  
REGON: 490067757  
KRS: 0000105395

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

1. Przedmiotem zamówienia jest usługa polegająca na przeprowadzeniu badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki POLSKIE TATRY S.A. z siedzibą w Zakopanem za rok obrotowy 2024 kończący się w dniu 31 grudnia 2024 r. oraz rok obrotowy 2025 kończący się w dniu 31 grudnia 2025 r. oraz sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok 2024 i 2025 i przekazanie go Zamawiającemu.
2. W celu realizacji zamówienia Zamawiający zobowiązuje się do:
  - a) sporządzenia i udostępnienia Wykonawcy jednostkowego sprawozdania finansowego za rok 2024 obejmującego okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2024 r. oraz rok 2025 obejmujący okres od 01 stycznia do 31 grudnia 2025 r.,
  - b) 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;
  - c) odpowiednio wczesnego poinformowania Wykonawcy o terminach dokonywania spisów z natury, z co najmniej 7-dniowym wyprzedzeniem, w celu ich obserwacji;
  - d) 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,
  - kompletności ujawnionych Wykonawcy zdarzeń po dacie sprawozdania finansowego, mogących mieć wpływ na trafność formułowanych przez Wykonawcę opinii.
- e) 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;
- f) udostępnienie Wykonawcy o ile to będzie konieczne, na czas badania odpowiedniego pomieszczenia biurowego Spółki.
3. Zamawiający nie dopuszcza możliwości składania ofert częściowych.
4. Zamawiający wskazuje, że Wykonawca może powierzyć wykonanie części zamówienia podwykonawcy. W takim przypadku, Zamawiający żąda wskazania przez Wykonawcę w ofercie części zamówienia, których wykonanie zamierza powierzyć podwykonawcom, oraz podania przez Wykonawcę nazw ewentualnych firm podwykonawców, jeżeli w momencie składania oferty już są znani. Powierzenie wykonania części zamówienia podwykonawcom nie zwalnia Wykonawcy z odpowiedzialności za należyte wykonanie tego zamówienia.

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

Termin wykonania przedmiotu zamówienia i przekazania sprawozdania:

sprawozdanie z badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki - do 28 marca 2025 r. za rok 2024 oraz do 27 marca 2026 r. za rok 2025

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

Oferta powinna zawierać:

- a) informację o formie prowadzenia przez Wykonawcę działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru;
- b) informację o wpisie do rejestru biegłych rewidentów;
- c) oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, zawierającym 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 wraz z dokumentami potwierdzającymi należyte wykonanie tych usług;

- d) aktualne (wystawione nie wcześniej niż na 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert) zaświadczenie Krajowej Izby Biegłych Rewidentów o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- e) oświadczenie o spełnianiu ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;
- f) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta;
- g) oferowaną cenę netto i brutto za realizację przedmiotu zamówienia za rok 2024 i 2025, z podziałem na rok 2024 i rok 2025; podane ceny winny być cenami ostatecznymi i uwzględniać wszystkie koszty ponoszone przez firmę audytorską w związku z realizacją przedmiotu zamówienia w poszczególnych latach realizacji usług objętych przedmiotem zamówienia;
- h) wskazanie metod oraz harmonogramu badania sprawozdań finansowych;
- i) poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności, związanej z przedmiotem zamówienia;
- j) proponowany przez Wykonawcę projekt umowy na realizację przedmiotu zamówienia.

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

1. W zakresie spełniania warunków udziału w postępowaniu Zamawiający będzie rozpatrywał:
  - 1) **W zakresie zdolności do występowania w obrocie gospodarczym:**  
Zamawiający nie stawia szczególnych wymagań w powyższym zakresie.
  - 2) **W zakresie uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów:**  
Zamawiający będzie rozpatrywał oferty Wykonawców:
    - a) posiadających wpis do rejestru biegłych rewidentów;
    - b) posiadających aktualne (wystawione nie wcześniej niż na 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert) zaświadczenie Krajowej Izby Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
    - c) spełniających ustawowo określone warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym – stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 ze zm.).
  - 3) **W zakresie sytuacji ekonomicznej lub finansowej:**  
Zamawiający będzie rozpatrywał oferty Wykonawców ubezpieczonych od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności, związanej z przedmiotem zamówienia (wartość sumy ubezpieczenia – co najmniej taka jak wartość złożonej w niniejszym postępowaniu oferty).
  - 4) **W zakresie zdolności technicznej lub zawodowej:**  
Zamawiający będzie rozpatrywał oferty Wykonawców którzy wykonali w okresie ostatnich 3 lat przed złożeniem oferty – a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, min. 5 (słownie: pięciu) różnych badań sprawozdań finansowych dla 5 (słownie: pięciu) różnych podmiotów z branży hotelarsko-turystycznej.
2. Potwierdzeniem spełniania warunków udziału w postępowaniu będzie złożenie przez Wykonawcę oświadczenia w zakresie wskazanym przez Zamawiającego,

stanowiącym odpowiednio **Załącznik nr 2** do treści niniejszego Zapytania ofertowego.

3. Ocena spełniania warunków udziału w postępowaniu dokonywana będzie na zasadzie: *spełnia – nie spełnia*. Niespełnienie warunków udziału w postępowaniu będzie skutkowało odrzuceniem oferty Wykonawcy. Zamawiający przewiduje jednakże możliwość uzupełnienia przez Wykonawcę brakujących/wadliwych dokumentów, po uprzednim skierowaniu wezwania do ich złożenia /uzupełnienia, w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie.
4. Zamawiający zastrzega sobie konieczność umownego zobowiązania firmy audytorskiej oraz jej 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, (o ile będzie to konieczne) po wykonaniu przedmiotu zamówienia, w celu złożenia stosownych wyjaśnień oraz przekazania informacji o przebiegu realizacji przedmiotu zamówienia oraz problemach w systemie rachunkowości Spółki;
  - c) przeprowadzenia badania wstępnego w miesiącach listopad-grudzień danego roku bilansowego.
5. Zamawiający zobowiązuje ponadto Wykonawcę do zgłaszania wszelkich zastrzeżeń oraz ewentualnych uwag dotyczących przeprowadzanego badania sprawozdania finansowego oraz poinformowania Zamawiającego o wyniku badania oraz proponowanej opinii na 7 dni przed terminami określonymi w pkt III niniejszego zaproszenia.

## VI. MIEJSCE ORAZ TERMIN SKŁADANIA OFERT

1. Ofertę należy sporządzić w języku polskim, w formie pisemnej, oraz przesłać 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 2024 i 2025*”.
2. Oferta powinna być przesłana pocztą, kurierem lub też dostarczona na adres wskazany w pkt 1, **w terminie do 04.09.2024 r. do godz. 14.00**.
3. O wynikach postępowania oraz wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawca zostanie powiadomiony pisemnie lub mailowo, a niezależnie od tego telefonicznie, niezwłocznie po podjęciu decyzji przez Radę Nadzorczą Spółki.
4. Oferty złożone po terminie nie będą rozpatrywane.
5. Wykonawca może przed upływem terminu składania ofert zmienić lub wycofać swoją ofertę.
6. W toku badania i oceny ofert Zamawiający może żądać od Wykonawców 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 kryterium wysokości łącznego wynagrodzenia za przeprowadzenie badania w roku 2024 i 2025.

## **VIII. DODATKOWE INFORMACJE**

Dodatkowych informacji udziela Pan Wojciech Suchowian pod numerem telefonu 18 206 37 30 wew. 19 oraz adresem e-mail: [wojciech.suchowian@polskietatry.pl](mailto:wojciech.suchowian@polskietatry.pl).

## **IX. ZAŁĄCZNIKI**

- 1) Załącznik nr 1 - Wzór formularza ofertowego
- 2) Załącznik nr 2- Oświadczenie o spełnianiu przez Wykonawcę warunków udziału w Zapytaniu ofertowym

.....  
(pieczęć firmowa 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 2024 kończący się w dniu 31 grudnia 2024 r. oraz rok obrotowy 2025 kończący się w dniu 31 grudnia 2025 r. oraz sporządzenie sprawozdania z badania w/w sprawozdań oświadczamy, co następuje:

- 1. Oferuję** wykonanie przedmiotu zamówienia w zakresie objętym niniejszym zaproszeniem do składania ofert za **łącną** cenę za wszystkie elementy (razem za rok 2024 i 2025):

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

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

#### **W tym cena za badanie i sporządzenie sprawozdania z badania w roku 2024:**

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

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

#### **W tym cena za badanie i sporządzenie sprawozdania z badania w roku 2025:**

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

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

- 2. Oświadczam, iż** spełniam wszystkie warunki udziału w postępowaniu określone przez Zamawiającego w treści Zapytania ofertowego.

3. Do przedmiotowej oferty załączam następujące, wymagane przez Zamawiającego dokumenty i oświadczenia:
- 1) informację o formie prowadzonej działalności oraz aktualny odpis z właściwego rejestru,
  - 2) informację o wpisie do rejestru biegłych rewidentów,
  - 3) aktualne (wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert) zaświadczenie Krajowej Izby Biegłych Rewidentów o wpisie Wykonawcy na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
  - 4) oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu (Załącznik nr 2)
  - 5) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta
  - 6) wskazanie metod oraz harmonogramu badania sprawozdań finansowych,
  - 7) poświadczoną za zgodność z oryginałem – kserokopię ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności, związanej z przedmiotem zamówienia (suma gwarancyjna co najmniej taka jak wartość ceny ofertowej zaoferowanej w niniejszym postępowaniu)
  - 8) proponowany projekt umowy na realizację przedmiotu zamówienia.
4. Oświadczam, iż w skład zespołu, który będzie realizował usługi objęte przedmiotem zamówienia wchodzi następujące osoby:
- 1) ..... – posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta/nieposiadająca uprawnień biegłego rewidenta
  - 2) ..... - posiadająca uprawnienia biegłego rewidenta / nie posiadająca uprawnień biegłego rewidenta
  - 3) .....
5. Wskazuję poniżej metody oraz harmonogram badania sprawozdań finansowych:  
.....
6. Zobowiązuje się do wykonania przedmiotu zamówienia stosownie do wymagań Zamawiającego, przy uwzględnieniu profesjonalnego charakteru prowadzonej przeze mnie działalności gospodarczej.

Miejscowość, dnia .....

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

.....  
(pieczęć firmowa Wykonawcy)

## OŚWIADCZENIE O SPEŁNIANIU WARUNKÓW UDZIAŁU W POSTĘPOWANIU

składane dla zapytania ofertowego pn. Przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego i sprawozdania z działalności Spółki POLSKIE TATRY S.A. z siedzibą w Zakopanem za rok obrotowy 2024 kończący się w dniu 31 grudnia 2024 r. oraz rok obrotowy 2025 kończący się w dniu 31 grudnia 2025 r. oraz sporządzenie sprawozdania z badania w/w sprawozdań

### I. Oświadczenie o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu

Oświadczam, iż spełniam wszystkie warunki udziału w postępowaniu wskazane przez Zamawiającego w treści Zapytania ofertowego w Rozdziale V Zapytania ofertowego tj.:

**1) W zakresie uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej:**

- a) posiadam wpis do rejestru biegłych rewidentów,
- b) posiadam aktualne zaświadczenie Krajowej Izby Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- c) spełniam ustawowo określone warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym – stosownie do ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1035 ze zm.);

**2) W zakresie zdolności technicznej lub zawodowej:**

wykonałem w okresie ostatnich 3 lat przed złożeniem oferty – a jeśli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, min. 5 (słownie: pięć) różnych badań sprawozdań finansowych dla 5 (słownie: pięciu) różnych podmiotów z branży hotelarsko-turystycznej, zgodnie z poniższą tabelą:

Lp.	Zamawiający (nazwa, adres, telefon)	Przedmiot zamówienia (krótki opis)	Wartość Zamówienia brutto	Data wykonania (Dzień, miesiąc, rok rozpoczęcia, dzień miesiąc rok zakończenia)
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				

Do niniejszego oświadczenia dołączamy dokumenty potwierdzające, że wyszczególnione wyżej usługi zostały przez nas wykonane należycie – (liczba referencji, dokumentów potwierdzających należyte wykonanie usług: ..... sztuk).

### **3) w zakresie sytuacji ekonomicznej lub finansowej**

Zamawiający będzie rozpatrywał oferty Wykonawców ubezpieczonych od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności, związanej z przedmiotem zamówienia (wartość sumy ubezpieczenia – co najmniej taka jak wartość złożonej w niniejszym postępowaniu oferty)

## **II. Oświadczenie dotyczące podanych informacji:**

Oświadczam, że wszystkie informacje podane w powyższych oświadczeniach są aktualne i zgodne z prawdą oraz zostały przedstawione z pełną świadomością konsekwencji wprowadzenia Zamawiającego w błąd przy przedstawianiu informacji.

Miejscowość, dnia .....

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