

**Załącznik nr 1 do uchwały Rady
Nadzorczej nr 22/II/2017
z dnia 27 września 2017 roku**

Rada Nadzorcza

Kujawsko-Pomorski Transport Samochodowy S.A. wpisanej do krajowego Rejestru Sądowego -Rejestru Przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy w Toruniu, VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000417604

Działając na podstawie § 25 ust.1 pkt 4 Statutu Spółki zaprasza uprawnione podmioty do składania ofert na:

„przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy 2017, obejmujący okres od 01 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017 r. i rok obrotowy 2018 obejmujący okres od 01 stycznia 2018 r. do dnia 31 grudnia 2018 r. oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z badania sprawozdania finansowego o tym, czy sprawozdania finansowe Spółki za lata obrotowe 2017 i 2018 są prawidłowe oraz rzetelnie i jasno przedstawiają sytuację majątkową i finansową, jak też wynik finansowy Spółki”

I. Pisemne oferty, podpisane przez osoby uprawnione do reprezentowania Oferenta, należy składać w sekretariacie siedziby Kujawsko-Pomorskiego Transportu Samochodowego S.A. we Włocławku ul. Wieniecka 39 87-800 Włocławek, albo przesłać pocztą za potwierdzeniem odbioru na ww. adres siedziby, w zamkniętej kopercie z adnotacją „ oferta na badanie sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2017 i 2018” w nieprzekraczalnym terminie do dnia 16 października 2017 r. do godz. 15.00. Decyduje data wpływu oferty do siedziby Spółki.

II. Wymagania wobec biegłego rewidenta:

1. przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy 2017 zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa wraz z przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w terminie do dnia 31.03.2018 r.,
2. przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego spółki za rok obrotowy 2018 zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa wraz z przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego w terminie do dnia 31.03.2019 r.,
3. spółka sporządza rachunek zysków i strat metodą porównawczą. Przewidywana szacunkowa liczba dokumentów do badania ok. 2.300 szt. miesięcznie. Badaniu metodą pełną podlegają dokumenty w zakresie kosztów i przychodów operacyjnych, pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych, kosztów i przychodów finansowych jednostkowo przekraczających kwotę 3.000,00 PLN. Szacunkowa liczba dokumentów badanych metodą pełną ok. 850 szt. rocznie.

3. obecność biegłego rewidenta (o ile to będzie konieczne) na Zwyczajnym lub Nadzwyczajnym Walnym Zgromadzeniu, zatwierdzającym sprawozdanie finansowe za lata obrotowe 2017 i 2018, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
4. przekazanie do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonych dla zarządu informacji o problemach w systemie rachunkowości spółki,
5. udział biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej po zakończeniu badania sprawozdania finansowego oraz gotowości do spotkań informacyjnych z Radą Nadzorczą w trakcie badania sprawozdania finansowego, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji;
6. stały udział biegłego rewidenta podczas badania sprawozdanie finansowego,
7. doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego potwierdzone referencjami od badanych podmiotów,

III. Warunki oferty:

1. oferta powinna być złożona w zamkniętej i nienaruszonej kopercie z adnotacją „oferta na badanie sprawozdań finansowych za lata obrotowe 2017 i 2018”,
2. oferta powinna zawierać:
 - 2.1 informacje o biegłym rewidencie w tym:
 - a) informację o formie prowadzenia działalności,
 - b) informację o wpisie do rejestru biegłych rewidentów z podaniem numeru i daty wpisu,
 - c) informację o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego z podaniem numeru i daty wpisu,
 - d) informację o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
 - e) dołączoną kopię aktualnej polisy odpowiedzialności cywilnej.
 - 2.2 oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków dotyczących niezależności od badanej jednostki
 - 2.3 oświadczenie o akceptacji i zobowiązaniu do spełnienia warunków ujętych w wymaganiach wskazanych w pkt II niniejszego zaproszenia,
 - 2.4 całkowitą cenę za badanie sprawozdania finansowego Spółki oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania o badanym sprawozdaniu finansowym Spółki, oddzielnie za każdy badany rok obrotowy, uwzględniając koszty ponoszone przez biegłego rewidenta, z wyszczególnieniem składników podanej ceny (cena netto, podatek, cena brutto),

2.5 określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta,

2.6 umowę konsorcjum regulującą współpracę Oferentów - w przypadku złożenia oferty o wspólnym badaniu sprawozdania finansowego,

2.7 wstępny harmonogram określający metody i terminy prac związanych z badaniem sprawozdania finansowego, z udziałem w inwentaryzacji, przy uwzględnieniu, że termin zakończenia badania sprawozdania finansowego wraz z przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego określony został na:

- dzień 31 marca 2018 roku za rok obrotowy 2017

- dzień 31 marca 2019 roku za rok obrotowy 2018

2.8 opis dotychczasowego doświadczenia oferenta oraz referencje potwierdzające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego (referencje od podmiotu z branży, w której działa spółka, będą dodatkowym atutem uwzględnianym przy wyborze Oferenta),

2.9 wskazanie terminu związania ofertą: nie krócej niż 60 dni,

2.10 informację, czy Oferent w okresie 3 lat poprzedzających badanie sprawozdania finansowego wykonywał jakiekolwiek usługi na rzecz spółki; jeżeli tak, podać jakie.

3. Wszelkie oświadczenia dołączone do oferty winny być składane w oryginałach zaś dokumenty w oryginałach lub odpisach poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione do reprezentacji.

IV. Kryteriami oceny ofert będą:

1. cena wykonania usługi,

2. referencje i doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego,

3. znajomość branży, w której działa spółka; referencje od podmiotu z branży, w której działa spółka,

4. kwalifikacje zespołu badającego z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłych rewidentów,

5. ewentualne dodatkowe usługi w ramach badania np. konsultacje, pomoc w rozwiązywaniu problemów z zakresu rachunkowości, podatków.

Oferty złożone lub przesłane po upływie terminu określonego do ich przyjmowania lub nie spełniające wszystkich warunków określonych w niniejszym zaproszeniu, nie podlegają rozpatrzeniu.

V. Otwarcie ofert

Otwarcie ofert i wybór biegłego rewidenta nastąpi w dniu 17 października 2017 r. w siedzibie spółki. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo przesunięcia terminu otwarcia ofert bez podania przyczyn.

VI. Pozostałe informacje

1. Nie dopuszcza się składnia ofert częściowych.
2. Zapłata za przeprowadzone badanie sprawozdania finansowego, oddzielnie za każdy badany rok obrotowy nastąpi po przyjęciu sprawozdania z badania sprawozdania finansowego przez Radę Nadzorczą.
3. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do: dokonania zmiany lub odwołania ogłoszenia zawierającego warunki ofert na każdym etapie postępowania, swobodnego wyboru wykonawcy, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz unieważnienia lub zamknięcia postępowania na każdym etapie i odstąpienia od wyboru oferty – bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.
4. Dodatkowe informacje związane z przygotowaniem oferty na badanie sprawozdania finansowego można uzyskać od Głównego Księgowego Spółki w godz. od 7.00 do 15.00 w siedzibie spółki lub pod nr tel. 54 230 90 20 wew. 344.