

Rada Nadzorcza Spółki

Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” sp. z o.o.

58 – 306 Wałbrzych, ul. Uczniowska 16

ZAPRASZA UPRAWNIONE PODMIOTY DO SKŁADANIA OFERT

NA BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

ZA ROK OBROTOWY 2023 i ROK OBROTOWY 2024

1. Firma Zamawiającego:

Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST-PARK” sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu (adres: 58 – 306 Wałbrzych, ul. Uczniowska 16), wpisana do rejestru przedsiębiorców krajowego rejestru sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, IX Wydział Gospodarczy KRS pod nr KRS: 0000059084, NIP: 8862081325 , kapitał zakładowy 435.890.000,00 zł.

2. Przedmiot zamówienia:

- 1) przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku i rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku w dwóch etapach:
 - a) Etap I – BADANIE WSTĘPNE - przeprowadzenie badania wstępnego za trzy kwartały w odniesieniu do roku 2023 i roku 2024 oraz przekazanie wstępnych wyników z badania w terminie odpowiednio do 30 listopada 2023 oraz do 30 listopada 2024,
 - b) Etap II – BADANIE ZASADNICZE – przeprowadzenie badania sporządzonego przez Spółkę sprawozdania finansowego – w terminie do dnia 28 lutego 2024 roku (dot. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023) oraz w terminie do dnia 28 lutego 2025 roku (dot. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024)oraz przedłożenie opinii z badania, sporządzonej zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023.120.t.j. z dnia 16.01.2023) oraz przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz. U. 2023.1015 z dnia 26.05.2023) w terminie do 15 marca 2024 za rok 2023 oraz do dnia 15 marca 2025 za rok 2024.
- 2) przeprowadzenie badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku i rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku oraz przedłożenie opinii z badania, sporządzonej zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023.120.t.j. z dnia 16.01.2023)

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 8 września 2023 roku nr 2291/X/23

oraz przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. 2023.1015 z dnia 26.05.2023);

- 3) przeprowadzenie badania jednostkowego sprawozdania finansowego spółki zależnej, będącej częścią Grupy Kapitałowej Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST-PARK” sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu, to jest „INVEST-PARK DEVELOPMENT” sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu za rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2023 roku do dnia 31 grudnia 2023 roku i rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2024 roku do dnia 31 grudnia 2024 roku w dwóch etapach:

- a) Etap I – BADANIE WSTĘPNE - przeprowadzenie badania wstępnego za trzy kwartały w odniesieniu do roku 2023 i roku 2024 oraz przekazanie wstępnych wyników z badania w terminie odpowiednio do 30 listopada 2023 roku oraz do 30 listopada 2024 roku,
- b) Etap II – BADANIE ZASADNICZE – przeprowadzenie badania sporządzonego przez Spółkę sprawozdania finansowego – w terminie do dnia 28 lutego 2024 roku (dot. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2023) oraz w terminie do dnia 28 lutego 2025 roku (dot. sprawozdania finansowego Spółki za rok 2024)

oraz sporządzenie sprawozdania z badania, sporządzonego zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. 2023.120.t.j. z dnia 16.01.2023) oraz przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym Dz. U. 2023.1015 z dnia 26.05.2023) w terminie do 28 lutego 2024 roku za rok obrotowy 2023 oraz w terminie do dnia 28 lutego 2025 roku za rok obrotowy 2024.

Zamawiający dopuszcza stosowanie metod gwarantujących przeprowadzenie rzetelnego i niezależnego badania sprawozdań w terminach określonych w pkt. 1, 2 i 3.

3. Termin i miejsce składania ofert:

Pisemne oferty w zapieczętowanej kopercie z napisem „Oferta na badanie sprawozdań finansowych Wałbrzyskiej Specjalnej Strefy Ekonomicznej „INVEST – PARK” sp. z o.o. i jednostek należących do jej grupy kapitałowej za rok obrotowy 2023 i rok obrotowy 2024” należy składać pod adresem: Wałbrzyska Specjalna Strefa Ekonomiczna „INVEST – PARK” sp. z o.o., 58 – 306 Wałbrzych, ul. Uczniowska 16, w terminie do dnia 26 września 2023 roku. Oferty należy sporządzić w języku polskim, pismem czytelnym. Oferta oraz wszystkie wymagane załączniki, wymagają podpisu osób uprawnionych do reprezentowania oferenta, ewentualne poprawki w ofercie muszą być naniesione czytelnie oraz opatrzone podpisem osoby podpisującej ofertę. Cena oferty musi być podana cyfrowo i słownie. Każdy oferent może złożyć tylko jedną ofertę.

Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do siedziby Spółki. Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania oraz niespełniające określonych w niniejszym ogłoszeniu warunków nie podlegają rozpatrzeniu.

4. W ramach badania Spółka oczekuje od Wykonawcy w szczególności:

- a) przeprowadzenia badania wstępnego sprawozdania finansowego Spółki WSSE „INVEST-PARK” sp. z o.o. z siedzibą w Wałbrzychu za trzy kwartały w odniesieniu do roku 2023 i roku

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 8 września 2023 roku nr 2291/X/23

2024 oraz przekazanie wstępnych wyników z badania w terminie odpowiednio do 30 listopada 2023 roku oraz do 30 listopada 2024 roku,

- b) przeprowadzenia wstępnego badania sprawozdania finansowego Spółki "INVEST-PARK DEVELOPMENT" sp. z o.o. za trzy kwartały w odniesieniu do roku 2023 i roku 2024 oraz przekazania wstępnych wyników z badania w terminie odpowiednio do 30 listopada 2023 roku oraz do 30 listopada 2024 roku,
- c) przeprowadzenia zasadniczego badania sprawozdania finansowego Spółki wraz z przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 do dnia 15 marca 2024 roku, zaś za rok obrotowy 2024 do dnia 15 marca 2025 roku;
- d) przeprowadzenia zasadniczego badania sprawozdania finansowego Spółki "INVEST-PARK DEVELOPMENT" sp. z o.o. wraz z przekazaniem sprawozdania z badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 do 28 lutego 2024 roku, zaś za rok obrotowy 2024 do dnia 28 lutego 2025 roku;
- e) przeprowadzenia badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki wraz z przekazaniem sprawozdania z badania skonsolidowanego sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2023 do dnia 31 marca 2024 roku, zaś za rok obrotowy 2024 do dnia 31 marca 2025 roku;
- f) dostarczenia wersji elektronicznej dokumentów, o którym mowa w lit. a - e w formacie .xml, .doc oraz .pdf;
- g) gotowości do obecności, dla każdej ze Spółek oddzielnie, na koszt biegłego rewidenta, na bieżących posiedzeniach Zarządu (max. 4 przez cały okres obowiązywania umowy), Rady Nadzorczej (max. 4 przez cały okres obowiązywania umowy), Zgromadzeniu Wspólników Spółki (max. 2 przez cały okres obowiązywania umowy) oraz na posiedzeniach Zarządu, Rady Nadzorczej i Zgromadzenia Wspólników Spółki zatwierdzających sprawozdania finansowe, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji oraz prezentacji wyników badania;
- h) gotowości do obecności, na koszt biegłego rewidenta, w siedzibie każdej ze Spółek co najmniej 50 godzin dla każdej Spółki oddzielnie, przez cały czas obowiązywania umowy.
- i) przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzonej dla Zarządu w formie tzw. listu do Zarządu, informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki w przypadku, gdy zajdzie konieczność jej sporządzenia.

Firma audytorska musi spełniać wymogi, o których mowa w art. 46 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015 z dnia 26.05.2023).

5. Warunki oferty:

Oferta powinna zawierać w szczególności:

- a) informacje o Oferencie, tj.:
 - forma prowadzonej działalności;
 - potwierdzenie wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert;
 - informacja o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów;

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 8 września 2023 roku nr 2291/X/23

- poświadczona za zgodność z oryginałem kserokopia aktualnej polisy OC podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych na sumę gwarancyjną co najmniej 1 miliona złotych;
 - informacja o doświadczeniu oferenta oraz kluczowego biegłego rewidenta - w badaniu sprawozdań spółek. Wymagane jest, aby wykazać przeprowadzenie przez kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w ciągu ostatnich 3 lat: badania minimum 5 rocznych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego w rozumieniu KSH osiągających roczne przychody na poziomie minimum 30 milionów złotych oraz badania minimum 3 sprawozdań skonsolidowanych;
 - informacja o doświadczeniu oferenta w badaniu sprawozdań podmiotów o podobnej skali działalności;
 - informacja czy oferent prowadzi doradztwo prawne i podatkowe;
- b) oświadczenie o spełnieniu przez wykonawcę warunków ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015 z dnia 26.05.2023) dotyczących posiadania uprawnień do przeprowadzania badania sprawozdania finansowego zgodnie z zasadami wyrażonymi w ww. ustawie oraz o wpisie na listę firm audytorskich, o której mowa w ww. ustawie;
 - c) oświadczenie o spełnieniu przez biegłego rewidenta/biegłych rewidentów wchodzących w skład zespołu przeprowadzającego badanie ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym, w tym spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w artykułach 69 – 73 ustawy o biegłych rewidentach firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U.2023.1015 z dnia 26.05.2023) oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania;
 - d) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, ze wskazaniem kluczowego biegłego rewidenta/biegłych rewidentów do przeprowadzenia badania sprawozdania Spółki za lata 2023 i 2024 wraz z potwierdzeniem wpisu każdego z nich do rejestru biegłych rewidentów oraz podaniem informacji na temat ich dotychczasowych doświadczeń na rynku audytorskim;
 - e) oświadczenie o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania;
 - f) oświadczenie o uzyskaniu wszystkich niezbędnych informacji do przygotowania oferty i wykonania późniejszej ewentualnej umowy;
 - g) oświadczenie, że Oferent znajduje się w sytuacji finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia;
 - h) oświadczenie, że wszelkie przedkładane dokumenty i informacje zamieszczone w ofercie są prawdziwe i rzetelne;
 - i) cenę netto w złotych za przeprowadzenie badań oraz sporządzenie sprawozdań z badań uwzględniającą wszystkie koszty, jakie musi ponieść Oferent z podziałem na: (i) poszczególne lata obrotowe; (ii) każdą ze spółek objętych ofertą;
 - j) proponowany harmonogram prac w podziale na każdą ze spółek objętych ofertą oraz etapy badania;
 - k) ewentualne dodatkowe informacje o doświadczeniu i pozycji na rynku audytorskim.
6. Zamawiający wybierze najkorzystniejszą ofertę na podstawie poniższych kryteriów oceny ofert - przypisując im odpowiednią wagę procentową. Wartość punktowa obliczona zostanie

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 8 września 2023 roku nr 2291/X/23

z dokładnością do dwóch miejsc po przecinku i będzie stanowiła sumę punktów uzyskanych na podstawie kryteriów określonych w pkt. 7a - 7c.

7. Kryteria oceny ofert:

a) cena oferty (netto) – waga 60 %

Oferta w najniższej cenie uzyska największą liczbę punktów. Punkty zostaną przyznane według poniższego wzoru:

$$C = (C_{\min} / C_n) \times 60 \text{ pkt}$$

gdzie:

C oznacza liczbę punktów w kryterium – cena, ocenianej oferty

C_{min} oznacza najniższą cenę spośród cen oferowanych w badanych ofertach

C_n oznacza cenę badanej oferty

b) doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego w rozumieniu KSH, osiągających roczne przychody na poziomie minimum 30 mln. zł - waga – 20 %

Za każde wskazane badanie wykonane przez kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania rocznych sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego w rozumieniu Kodeksu spółek handlowych, osiągających roczne przychody na poziomie minimum 30 milionów złotych, wykonane w ciągu ostatnich trzech lat zostanie przyznany 1 punkt.

Maksymalna liczba punktów przyznana w tym kryterium wynosi 20 punktów.

c) doświadczenie kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania sprawozdań skonsolidowanych - waga – 20 %

Za każde wskazane badanie wykonane przez kluczowego biegłego rewidenta wyznaczonego do badania sprawozdań u Zamawiającego, w zakresie badania sprawozdań skonsolidowanych, wykonane w ciągu ostatnich trzech lat zostanie przyznany 1 punkt.

Maksymalna liczba punktów przyznana w tym kryterium wynosi 20 punktów.

W przypadku wyznaczenia do badania sprawozdań u Zamawiającego, więcej niż jednego kluczowego biegłego rewidenta Zamawiający dopuszcza możliwość oceny kryteriów wskazanego w pkt. 7b i 7c w oparciu o doświadczenie różnych biegłych kluczowych.

Informacje na temat Spółki można uzyskać wyłącznie drogą elektroniczną pod adresem: invest@invest-park.com.pl. Dodatkowych informacji w zakresie przedmiotu zamówienia udzielić może Główna księgową, Dyrektor ds. finansowych tel. +48 531-900-207 e-mail: s.zakrzewska@invest-park.com.pl

Brak którejkolwiek informacji lub dokumentów wymienionych w pkt. 5 będzie skutkować odstąpieniem od oceny oferty.

Załącznik nr 1 do Uchwały Rady Nadzorczej z dnia 8 września 2023 roku nr 2291/X/23

8. Data i miejsce wyboru oferty:

Wybór oferty przez Radę Nadzorczą Zamawiającego nastąpi w siedzibie Spółki do dnia 6 października 2023 roku. Otwarcie ofert jest niejawne.

O wynikach postępowania Oferenci zostaną powiadomieni niezwłocznie po dokonaniu wyboru najkorzystniejszej oferty.

9. Oferent jest związany ofertą przez 60 dni, bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert.

10. Oferty zostaną przekazane do spółek, których badanie dotyczy, których Zarządy będą zawierały z wybranym oferentem umowy.

11. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru oferty, bez podania przyczyn. Oferta i dokumenty dostarczone w ofercie nie podlegają zwrotowi. Wykonawcy ponoszą wszelkie koszty własne związane z przygotowaniem i złożeniem oferty niezależnie od wyniku postępowania. Złożenie oferty jest równoznaczne ze zobowiązaniem się przez Wykonawcę do niewnoszenia jakichkolwiek roszczeń z powyższych tytułów względem Spółki.