

Rada Nadzorcza Holding KW sp. z o.o.
z siedzibą w Katowicach, ul. Grabowej 1

**zaprasza do składania ofert w postępowaniu
w sprawie wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia
badania sprawozdań finansowych Spółki Holding KW sp. z o.o.,
skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Holding KW
i sprawozdań finansowych oraz pakietów konsolidacyjnych
istotnych Spółek Grupy Kapitałowej Holding KW
za lata obrotowe 2024 i 2025
oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań**

Pisemne, kompletne oferty umieszczone w zamkniętych kopertach z dopiskiem: „**Oferta na badanie sprawozdań finansowych Spółki Holding KW sp. z o.o., skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Holding KW i sprawozdań finansowych oraz pakietów konsolidacyjnych istotnych Spółek Grupy Kapitałowej Holding KW za lata obrotowe 2024 i 2025 oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań**” należy przesyłać pocztą/ pocztą kurierską na adres: Holding KW sp. z o.o., 40-172 Katowice, ul. Grabowa 1 lub złożyć osobiście w siedzibie Spółki w Katowicach, ul. Grabowej 1, w Sekretariacie, w godzinach: 7.00 – 14.00.

Zgłoszenia przyjmowane będą w terminie od dnia 01.07.2024 do dnia 30.07.2024 roku do godziny 14.00. Spółka nie ponosi odpowiedzialności za niedochowanie wyżej wymienionego terminu poprzez działania lub zaniechania składającego ofertę lub podmiotu działającego w jego imieniu lub na jego rzecz celem złożenia oferty, w szczególności podmiotów świadczących usługi pocztowe lub kurierskie, w związku z tym jakiegokolwiek wymienione okoliczności nie mogą stanowić podstawy do żądanie przywrócenia terminu do złożenia oferty lub jej przedłużenia.

Za datę oferty uznaje się datę wpływu oferty do siedziby Spółki.

Oferta powinna zawierać w szczególności:

1. Informacje o oferencie i jego siedzibie oraz formie prowadzenia działalności oraz o osobach wchodzących w skład organu zarządzającego lub kierownictwa oferenta.
2. Dokumenty potwierdzające posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej.
3. Informacje o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz liczbie zatrudnionych na umowę o pracę biegłych rewidentów.
4. Oświadczenie o spełnieniu wymogów niezależności, o których mowa w art.69-73 ustawy o biegłych rewidentach oraz nie istnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania.
5. Oświadczenie o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
6. Wyznaczenie jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianie przez nią warunków określonych w art. 4 ust 2-5 ustawy o biegłych rewidentach.
7. Cenę netto/brutto w złotych za przeprowadzenie badania oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania stanowiącego przedmiot oferty uwzględniającą wszystkie koszty (osobowe lub rzeczowe), jakie musi ponieść oferent celem przeprowadzenia badań

sprawozdań finansowych odrębnie na każdy okres objęty badaniem i dodatkowo odrębnie dla Holding KW sp. z o.o. i każdej ze Spółek wymienionych w przedmiocie zamówienia.

8. Określenie składu zespołu dedykowanego do badania.
9. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych.
10. Aktualny odpis z rejestru sądowego lub innego właściwego rejestru.
11. Wykaz podmiotów u których przeprowadził badanie skonsolidowanych sprawozdań finansowych w roku 2022 i 2023
12. Wykaz podmiotów u których przeprowadził badanie jednostkowych sprawozdań finansowych w roku 2022 i 2023
13. Wykaz biegłych wpisanych na listę uprawnionych do przeprowadzania badań wraz z numerem wpisu będących w dyspozycji oferenta
14. Dokumenty oferenta powinny być przedstawione w formie oryginałów albo kserokopii poświadczonych za zgodność z oryginałem przez osobę uprawnioną do reprezentowania oferenta, bądź osobę upoważnioną przez oferenta.

Kryteria oceny i wyboru:

- 1) cena (0-40 pkt),
- 2) liczba przeprowadzonych skonsolidowanych sprawozdań finansowych w roku 2022 i 2023 (na podstawie przedstawionego wykazu badanych podmiotów) 0-35 pkt
- 3) liczba przeprowadzonych jednostkowych sprawozdań finansowych w roku 2022 i 2023 (na podstawie przedstawionego wykazu badanych podmiotów) 0-15 pkt
- 4) liczba biegłych wpisanych na listę uprawnionych do przeprowadzania badań będących w dyspozycji oferenta (na podstawie wykazu osób z numerem wpisu) 0-10 pkt

Warunki przeprowadzenia badania:

1. Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Holding KW za lata obrotowe 2024 i 2025.
2. Przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych oraz pakietów konsolidacyjnych istotnych Spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Holding KW (dalej: istotne Spółki):
 - a) Haldex S.A.
 - b) Grupa KOK Sp. z o.o.
 - c) Gliwicki Zakład Usług Górniczych Sp. z o.o.
 - d) TRAKT Sp. z o.o.
 - e) Nadwiślańska Agencja Turystyczna Sp. z o.o.
 - f) GSU S.A.
 - g) Katowicki Węgiel Sp. z o.o.za lata obrotowe 2024 i 2025.
3. Przeprowadzenie negocjacji cenowych z istotnymi Spółkami Grupy Kapitałowej Holding KW w celu zawarcia odrębnych umów na przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych oraz pakietów konsolidacyjnych, w ramach oferty cenowej złożonej w niniejszym postępowaniu.
4. Sporządzenie pisemnych sprawozdań zgodnie z art. 83 ustawy z dnia 11 maja 2017 roku *o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym*.
5. W Spółkach (Holding KW oraz istotnych Spółkach), którym przekazano środki unijne, udzielono pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną (w szczególności pożyczek, dotacji lub innych przysporzeń na rzecz Spółki ze środków publicznych), zakres badania musi uwzględniać sprawy związane z prawidłowością ich wydatkowania oraz realizacji planów restrukturyzacji lub inwestycji.

6. Uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta w Zwyczajnych Zgromadzeniach Wspólników/ Zwyczajnych Walnych Zgromadzeniach zatwierdzających sprawozdania finansowe każdej Spółki objętej postępowaniem za lata obrotowe 2024 i 2025 w każdym roku objętym badaniem, w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, jeśli przedmiotem obrad są sprawy finansowe.
7. Uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej każdej Spółki objętej postępowaniem po przedłożeniu sprawozdań z badania finansowego Spółki za lata obrotowe 2024 i 2025 w każdym roku objętym badaniem. O terminach posiedzeń firma audytorska będzie powiadomiona przez Zarząd Spółki na wniosek Rady Nadzorczej z co najmniej dwutygodniowym wyprzedzeniem, chyba że wcześniejszy termin zostanie zaakceptowany przez audytora.
8. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rad Nadzorczych oraz Zgromadzeniach Wspólników/ Walnych Zgromadzeniach ponosi oferent w ramach ceny oferty.
9. Przekazanie do wiadomości Rad Nadzorczych sporządzanych dla Zarządów (w formie tzw. Listów do Zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółek.
10. Wymagane kluczowe terminy dotyczące lat obrotowych 2024 i 2025:
 - a) dla sprawozdania finansowego Holding KW sp. z o.o. i skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Holding KW (numer 1 Warunków przeprowadzenia badania) – przekazanie sprawozdania z badania: **do dnia 15 marca roku następnego,**
 - b) dla sprawozdania finansowego i pakietu konsolidacyjnego istotnych Spółek (numer 2 Warunków przeprowadzenia badania) – przekazanie sprawozdania z badania: **do dnia 26 lutego roku następnego,**
11. Umowa z wybranym oferentem zostanie zawarta na okres umożliwiający przeprowadzenie badania sprawozdań finansowych Holding KW sp. z o.o., skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Holding KW i sprawozdań finansowych oraz pakietów konsolidacyjnych istotnych Spółek Grupy Kapitałowej za lata 2024 i 2025 oraz sporządzenia pisemnych sprawozdań z przeprowadzonych badań, przy czym umowa dla spółki Holding KW zostanie zawarta po przeprowadzeniu niniejszego postępowania, a umowy z istotnymi Spółkami Grupy Kapitałowej zostaną zawarte po uprzednim przeprowadzeniu negocjacji cenowych odrębnie z każdą istotną Spółką, w ramach oferty cenowej złożonej w niniejszym postępowaniu.
12. Pełna płatność za przeprowadzone badania sprawozdania finansowego nastąpi po przyjęciu przez Rady Nadzorcze sprawozdań z badania w danym roku.

Dodatkowe informacje:

Spółka informuje, że jest w trakcie realizacji działań strategicznych, które będą się toczyły w okresie, którego dotyczy zaproszenie do składania ofert. Działania, o których mowa będą się wiązały z konsolidacją spółek Grupy Kapitałowej Holding KW, co może skutkować zmniejszeniem się ich liczby w przyszłości.

Otwarcie ofert nastąpi w dniu 1.08.2024 roku o godz. 10.00 w siedzibie Spółki w Katowicach. Oferenci mogą uzyskać dodatkowe informacje dotyczące niniejszego postępowania drogą elektroniczną pod adresem e-mail: b.kowalczyk@holdingkw.pl nr telefonu: +48 728 878 585 lub r.pikula@holdingkw.pl nr telefonu: +48 576 561 222, kierując zapytanie najpóźniej do dnia 27.07.2024 roku. Zgłoszenia lub oferty niespełniające powyższych wymagań lub złożone po terminie nie będą rozpatrywane. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, zmiany terminu otwarcia ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia w każdym czasie od wyboru oferty bez

podania przyczyny i bez ponoszenia w związku z taką decyzją jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.