Załącznik
do Uchwały Nr 20/VII/P/2018
RN PKS w Nysie Spółka z o.o. z
dnia 18.07.2018 r.

Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Nysie Spółka z o.o. z siedzibą w Nysie zaprasza do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 wraz ze sporządzeniem sprawozdania i pisemnej opinii z badania

I. Dane **identyfikacyjne zlecającego:**

* Adres: Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej Spółka z o.o.,
48-303 Nysa ul Piłsudskiego 41,
tel 077/433 40 41 do 2,
fax: 077/433 31 20,
e-mail sekretariat@pksnysa.pl
NIP 753-00-00-402,
dominujący PKD 49.39 Z

- Forma organizacyjna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- Przedmiot działalności:

1. Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany (PKD 49.39.Z),
2. Transport drogowy towarów (PKD 49.4 l.Z),
3. Działalność usługowa wspomagająca transport lądowy (PKD 52.21.Z),
4. Wynajem i dzierżawa pozostałych maszyn, urządzeń oraz dóbr materialnych, gdzie indziej niesklasyfikowane (PKD: 77.39.Z),
5. Konserwacja i naprawa pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (PKD 45.20.Z),
6. Sprzedaż detaliczna części i akcesoriów do pojazdów samochodowych, z wyłączeniem motocykli (PKD 45.32.Z),
7. Sprzedaż detaliczna paliw do pojazdów silnikowych na stacjach paliw (PKD 47.30Z),
8. Pozostałe badania i analizy techniczne (PKD 71.20B),
9. Działalność agencji reklamowych (PKD 73.11.Z),
10. Wynajem i zarządzanie nieruchomościami własnymi lub dzierżawionymi (PKD 68.20.Z),
11. Pozaszkolne formy edukacji z zakresu nauki jazdy i pilotażu (PKD 85.53.Z),
12. Działalność organizatorów turystyki (PKD 79.12.Ż),
13. Działalność pośredników turystycznych (PKD 79.11 .B), J4.
14. Działalność agentów turystycznych (PKD 79.11.A),
15. Działalność w zakresie informacji turystycznej (PKD 79.90.B),
16. Pozostała działalność usługowa w zakresie rezerwacji, gdzie indziej niesklasyfikowana

(PKD 79.90 C).

- Przychody-plan na 2018 – 6.650.000,- zł.
- Aktywa Spółki na dzień 31.12.2018 r (plan). – 2369.000 ,- zł.
- Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty – ca 99,00 .

II. Przedmiot zamówienia.

Zbadanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2018 w zakresie określonym w art. 45 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. - o rachunkowości, wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności w roku obrotowym oraz opracowanie sprawozdania i opinii dla organów Spółki z przeprowadzonego badania w zakresie określonym w art. 65 i następnych cyt. pow. ustawy o rachunkowości.

III. Wymagania szczegółowe dotyczące przedmiotu zamówienia.

1) Nadzór nad prawidłowością przebiegu i wykonania inwentaryzacji aktywów pieniężnych, finansowych i środków trwałych Spółki w zakresie określonym w rozdziale 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. - o rachunkowości. Nadzór nad prawidłowością wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego za badany rok obrotowy.
2) Wyznacza się poziom istotności w wysokości 20 000 zł., po przekroczeniu którego badaniu metodą pełną podlegać będą dowody księgowe (w liczbie nie przekraczającej 200 dowodów) z następujących obszarów:
   a) pozostałe przychody i koszty operacyjne,
   b) przychody i koszty usług zrealizowanych na liniach powiatowych (w tym prawidłowość rozliczenia rekompensaty powiatu otrzymanej na wykonane na tych liniach usługi nierentowne),
   c) przychody i koszty finansowe,
   d) zyski i straty nadzwyczajne.
3) Biegły rewident sporządzi pisemną opinię o tym czy sprawozdanie finansowe Spółki jest prawidłowe oraz czy rzetelnie i jasno przedstawia sytuację majątkową i finansową jak też wynik finansowy Spółki za badany rok obrotowy,
4) Biegły rewident obowiązany będzie w razie potrzeby do obecności na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2018. Koszty uczestnictwa w Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu ponosi biegły rewident.
5) Biegły rewident obowiązany będzie do obecności na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej po przedłożeniu sprawozdania i opinii z badania sprawozdania finansowego. Dopuszcza się potrzebę uczestnictwa biegłego rewidenta w innych posiedzeniach Rady Nadzorczej. Koszty uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej ponosi biegły rewident.
6) Biegły rewident zobowiązany będzie do przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów intencyjnych) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
7) Przedłożenie sprawozdania i opinii z badania sprawozdania finansowego winno nastąpić nie później niż w dniu 31 marca 2019 roku.

IV. Oczekiwane warunki finansowe.

- proponowana cena za wykonanie przedmiotu umowy,
- forma płatności - bezgotówkowo,
- tryb płatności - przelew,
- termin zapłaty min. 15 dni od dnia wykonania przedmiotu umowy. W przypadku

wystąpienia zaliczki (dopuszcza się max wysokość do 15% wartości przedmiotu zamówienia) płatnej w IV kwartale roku badanego, w takim przypadku ostateczny termin zapłaty ulega przedłużeniu do 30 dni od dnia wykonania przedmiotu zamówienia.

V. **Oczekiwania dotyczące wykonawcy przedmiotu zamówienia**

- informacja o formie prowadzonej działalności gospodarczej,
- informacja o wpisie do rejestru biegłych rewidentów bądź podmiotach upoważnionych do badania sprawozdań finansowych (KRS itp.),
- adres i NIP wykonawcy,
- informacja o posiadanych osiągnięciach, wyróżnieniach, doświadczeniach zawodowych itp.
- ewentualne dodatkowe bezpłatne usługi w ramach badania, w tym konsultacje i szkolenia.

VI. **Oferty na adres <u>RADY NADZORCZEJ</u> zleceniodawcy należy przesyłać w zamkniętych kopertach z dopiskiem „Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2018" w nieprzekraczalnym terminie do dnia 21 września 2018 r. do godz. 14.00. Oferty złożone po tym terminie nie będą podlegały rozpatrzeniu. Otwarcie ofert nastąpi do końca miesiąca września 2018 r. Kryteriami oceny ofert będą : cena, doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego oraz propozycja bezpłatnego świadczenia innych usług w zakresie rachunkowości.**