

O G Ł O S Z E N I E

**Spółka ENERGA Spółka Akcyjna z siedzibą w Gdańsku
przy alei Grunwaldzkiej 472, 80-309 Gdańsk**

ZAPRASZA UPRAWNIONE PODMIOTY DO SKŁADANIA PISEMNYCH OFERT NA PRZEPROWADZENIE:

- 1) badania sprawozdań finansowych ENERGA SA z siedzibą w Gdańsku, sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Rachunkowości, Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej oraz związanymi z nimi interpretacjami ogłoszonymi w formie rozporządzeń wykonawczych Komisji Europejskiej (dalej: MSSF), za okresy roczne kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, w dniu 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku;
- 2) badania sprawozdań finansowych, wskazanych poniżej Spółek wchodzących w skład Grupy ENERGA (dalej: Spółki), sporządzonych zgodnie z MSSF:
 - ENERGA-OPERATOR SA z siedzibą w Gdańsku¹,
 - ENERGA-OBRÓT SA z siedzibą w Gdańsku¹,
 - ENERGA Elektrownie Ostrołęka SA z siedzibą w Ostrołęce,
 - ENERGA Wytwarzanie SA z siedzibą w Gdańsku,
 - ENERGA Kogeneracja Sp. z o.o. z siedzibą w Elblągu,za okresy roczne kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, w dniu 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku;
- 3) badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej dla jednostki dominującej ENERGA SA (dalej: Grupa ENERGA), sporządzonych zgodnie z MSSF za okresy roczne kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, w dniu 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku;
- 4) przeglądu skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych ENERGA SA sporządzonych zgodnie z MSSF, za pierwsze półrocze 2019 roku, pierwsze półrocze 2020 roku oraz pierwsze półrocze 2021 roku;
- 5) przeglądu skróconych śródrocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy ENERGA, sporządzonych zgodnie z MSSF, za pierwsze półrocze 2019 roku, pierwsze półrocze 2020 roku oraz pierwsze półrocze 2021 roku;
- 6) badania pakietów konsolidacyjnych ENERGA SA i Spółek, sporządzonych zgodnie z MSSF, za okresy roczne kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku;
- 7) badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej dla jednostki dominującej ENERGA-OPERATOR SA, sporządzonych zgodnie z MSSF za okresy roczne kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku;
- 8) uzgodnionych procedur na potrzeby banków finansujących Grupę ENERGA, dotyczących kowenantów finansowych wynikających z umów kredytowych, za okresy roczne kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku;

¹ Sprawozdanie finansowe zawiera ujawnienia zgodnie z art. 44 ustawy prawo energetyczne.

- 9) badania wybranych elementów sprawozdania z aktualizacji Wartości Regulacyjnej Aktywów (WRA) i Wartości Regulacyjnej Aktywów AMI (WRA AMI), zgodnie z załącznikiem do dokumentu pn. „Metoda ustalania Wartości Regulacyjnej Aktywów i zwrotu z zaangażowanego kapitału” oraz przygotowanie raportu z przeprowadzenia uzgodnionych procedur w zakresie weryfikacji tych elementów, za okresy roczne kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku;
 - 10) badania kwot poniesionych nakładów inwestycyjnych za okresy roczne zakończone 30 czerwca 2019, 2020 i 2021 roku, kwalifikowanych do zbilansowania wartości planowanych do przydzielenia uprawnień do emisji, wykazanych w sprawozdaniach rzeczowo - finansowych spółek (w nawiasach przewidywana ilość sporządzanych przez spółki sprawozdań rzeczowo – finansowych):
 - ENERGA Elektrownie Ostrołęka SA (3),
 - ENERGA Kogeneracja Sp. z o.o. (1);
 - 11) rozszerzenia zakresu badania rocznego sprawozdania finansowego ENERGA SA o sprawy związane z prawidłowością wydatkowania otrzymanej pomocy publicznej oraz realizacji planów restrukturyzacji (opcjonalnie);
- zwanych łącznie Przedmiotem zamówienia.

Wymagane kluczowe terminy dotyczące lat obrotowych 2019 - 2021²:

- 1) dla sprawozdania finansowego Spółki ENERGA SA oraz Spółek (pkt 1, 2 Przedmiotu zamówienia):
 - przekazanie sprawozdania z badania: **do ostatniego dnia³ stycznia roku następnego**
- 2) dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej dla jednostki dominującej ENERGA SA (pkt 3 Przedmiotu zamówienia):
 - przekazanie sprawozdania z badania: **do ostatniego dnia lutego roku następnego**
- 3) dla skróconych śródrocznych sprawozdań finansowych (pkt 4 i 5 Przedmiotu zamówienia):
 - przekazanie raportu z przeglądu: **do 5 dnia sierpnia danego roku**
- 4) dla pakietów konsolidacyjnych ENERGA SA i Spółek (pkt 6 Przedmiotu zamówienia):
 - przekazanie raportu z badania: **do 8 dnia lutego roku następnego**
- 5) dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego grupy kapitałowej dla jednostki dominującej ENERGA-OPERATOR SA (pkt 7 Przedmiotu zamówienia):
 - przekazanie sprawozdania z badania: **do 10 dnia kwietnia roku następnego**
- 6) dla uzgodnionych procedur na potrzeby banków finansujących Grupę ENERGA, dotyczących kowenantów finansowych wynikających z umów kredytowych (pkt 8 Przedmiotu zamówienia):
 - przekazanie raportu z wykonanych procedur: **do 5 dnia marca roku następnego**
- 7) dla wybranych elementów sprawozdania z aktualizacji Wartości Regulacyjnej Aktywów (WRA) i Wartości Regulacyjnej Aktywów AMI (WRA AMI) (pkt 9 Przedmiotu zamówienia):

² Wskazane terminy mogą ulec zmianie.

³ Zarówno w tym jak i w kolejnych punktach, dzień oznacza dzień roboczy.

- przekazanie raportu z wykonanych procedur: **do ostatniego dnia czerwca roku następnego**
- 8) dla sprawozdań rzeczowo - finansowych (pkt 10 Przedmiotu zamówienia):
- przekazanie raportu z badania: **do 8 dnia września danego roku**

Termin i miejsce składania ofert.

ZAINTERESOWANE PODMIOTY PROSZONE SĄ O ZŁOŻENIE PISEMNYCH OFERT
W ZAMKNIĘTYCH KOPERTACH, W TERMINIE
do dnia 19 czerwca 2018 roku, do godz. 15.00
w siedzibie Spółki ENERGA SA – sekretariat, XI piętro
z dopiskiem:

Oferta na badanie sprawozdań finansowych ENERGA SA i wybranych Spółek zależnych Grupy ENERGA oraz wykonywanie innych usług poświadczających za lata obrotowe 2019 - 2021

Oferty złożone po upływie terminu określonego do ich przyjmowania nie będą podlegały rozpatrzeniu.

Oczekiwania wobec biegłego rewidenta.

1. Oczekiwane jest, że Oferent przygotowuje ofertę, odrębnie na każdy okres objęty badaniem, przy czym oferta zostanie przedstawiona w rozbiciu na poszczególne punkty Przedmiotu zamówienia (od 1 do 11) i dodatkowo odrębnie dla ENERGA SA i każdej ze spółek wymienionych w pkt 2, 6, 10 Przedmiotu zamówienia.
2. Od biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie oczekiwany jest udział:
 - 1) w spotkaniach z Komitetem Audytu Rady Nadzorczej ENERGA SA, między innymi w celu omówienia strategii badania oraz zasad współpracy, omówienia wyników badania/przebiegu sprawozdań finansowych, kontroli świadczonych dodatkowych usług przez biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, oceny niezależności biegłego rewidenta,
 - 2) w posiedzeniach Rad Nadzorczych dokonujących oceny sprawozdań finansowych ENERGA SA i Spółek,
 - 3) w zgromadzeniach wspólników lub walnych zgromadzeniach ENERGA SA lub Spółek zatwierdzających te sprawozdania.
3. Oczekiwane jest przekazanie do wiadomości Rad Nadzorczych poszczególnych Spółek, sporządzanych dla Zarządów informacji o zidentyfikowanych problemach w zakresie systemu rachunkowości, systemu kontroli wewnętrznej lub innych kwestii operacyjnych i finansowych dotyczących danej Spółki (tzw. listów do Zarządu) oraz dodatkowych sprawozdań dla Komitetu Audytu.
4. Oczekiwane jest przygotowanie dodatkowo w języku angielskim:
 - 1) sprawozdań z badania sprawozdań finansowych ENERGA SA i ENERGA-OPERATOR SA,
 - 2) sprawozdań z badania skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej dla jednostki dominującej ENERGA SA i ENERGA-OPERATOR SA,

- 3) raportów z wykonania uzgodnionych procedur na potrzeby banków finansujących Grupę ENERGA,
- 4) raportów z przeglądu śródrocznych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych ENERGA SA,
- 5) raportów z badania nakładów inwestycyjnych wykazanych w sprawozdaniach rzeczowo – finansowych,
- 6) listów do Zarządów Spółek ENERGA SA oraz ENERGA-OPERATOR SA.

Warunki jakim powinna odpowiadać oferta biegłego rewidenta.

Oferta powinna zawierać, w kolejności zaprezentowanej poniżej:

- 1) proponowaną cenę za realizację Przedmiotu zamówienia oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań i raportów, uwzględniającą wszystkie koszty związane z badaniem, w rozbiciu na:
 - a) poszczególne punkty Przedmiotu zamówienia (od 1 do 11),
 - b) poszczególne spółki wymienione w Przedmiocie zamówienia,
 - c) okresy kończące się odpowiednio w dniu 31 grudnia 2019 roku, 31 grudnia 2020 roku oraz w dniu 31 grudnia 2021 roku,
- 2) informację o firmie, w tym liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów,
- 3) poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych,
- 4) oświadczenie o dysponowaniu wiedzą i doświadczeniem oraz potencjałem technicznym i osobami zdolnymi do wykonania Przedmiotu zamówienia w wymaganych kluczowych terminach realizacji,
- 5) wskazanie metod realizacji Przedmiotu zamówienia wraz z informacją o przewidywanym nakładzie czasu pracy niezbędnego do realizacji Przedmiotu zamówienia oraz oświadczeniem, że wskazany nakład pracy jest wystarczający do wydania bezstronnych i niezależnych opinii,
- 6) oświadczenie o dysponowaniu osobami posiadającymi poświadczenia bezpieczeństwa upoważniające do dostępu do informacji niejawnych oznaczonych klauzulą co najmniej „poufne” w rozumieniu ustawy z dnia 5 sierpnia 2010 roku o ochronie informacji niejawnych (tj. z dnia 6 lipca 2016 r., Dz.U. z 2016 r. poz. 1167, ze zm.),
- 7) listę podmiotów gospodarczych, w których przeprowadzono badanie sprawozdań finansowych w ciągu ostatnich trzech lat wraz z referencjami, ze szczególnym uwzględnieniem:
 - podmiotów z branży energetycznej w obszarze: wytwarzania, dystrybucji i obrotu energią elektryczną, o przychodach ze sprzedaży, w ujęciu jednostkowym lub skonsolidowanym, w wysokości co najmniej 2 miliardów złotych dla badanego okresu,
 - podmiotów notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych o przychodach ze sprzedaży, w ujęciu jednostkowym lub skonsolidowanym, w wysokości co najmniej 5 miliardów złotych dla badanego okresu,
 - podmiotów z udziałem Skarbu Państwa,ze wskazaniem przedmiotu badania (sprawozdania jednostkowe czy skonsolidowane),

- 8) wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu Przedmiotu zamówienia, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta i opisem ich doświadczenia zawodowego oraz znajomości branży (wraz z podaniem proporcji biegłych rewidentów do osób nie będących biegłymi rewidentami),
- 9) oświadczenie Oferenta o spełnieniu przez biegłego rewidenta ustawowo określonych warunków do wyrażania bezstronnej i niezależnej opinii o badanych sprawozdaniach finansowych,
- 10) polisę lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że Oferent jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie określonym rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 3 grudnia 2009 roku w sprawie obowiązkowego ubezpieczenia odpowiedzialności cywilnej podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych (Dz.U. Nr 205, poz. 1583) na sumę ubezpieczenia nie niższą niż 5 000 000,00 zł (słownie złotych: pięć milionów).

Termin, miejsce i sposób udzielania informacji dotyczących przygotowania oferty.

Informacje niezbędne do prawidłowego złożenia oferty, będą udzielane do dnia 19 czerwca 2018 roku przez Panią Małgorzatę Guzińską-Błońską, Zastępcę Dyrektora Departamentu Finansów, tel. (0-58) 778-83-51, e-mail: Malgorzata.Guzinska-Blonska@energa.pl.

Dodatkowe informacje.

Spółka informuje iż jest w trakcie prac nad nowym modelem biznesowym Grupy ENERGA, które będą toczyły się w okresie, którego dotyczy zaproszenie do składania ofert. Wdrożenie nowego modelu będzie wiązało się z konsolidacją spółek Grupy ENERGA, co może skutkować zmniejszeniem się ich liczby w przyszłości. W związku z tym spółki wskazane w niniejszym ogłoszeniu mogą ulec przekształceniu i w takim wypadku zakres przedmiotu zamówienia dotyczyć będzie następców prawnych przedmiotowych spółek.

Data i miejsce otwarcia ofert.

Otwarcie ofert nastąpi do dnia 22 czerwca 2018 roku w Warszawie, przy ul. Mysiej 5. Otwarcie ofert jest niejawne.

Postępowanie o udzielenie zamówienia nie jest zamówieniem publicznym i nie będzie prowadzone w trybie przewidzianym w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku - Prawo zamówień publicznych.

Do prowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia nie stosuje się przepisów art. 70¹ – 70⁵ ustawy Kodeks cywilny.

Spółka zastrzega sobie prawo do:

- 1) przedłużenia terminu składania ofert,
- 2) podjęcia decyzji o dopuszczeniu ofert częściowych,
- 3) rezygnacji z wybranych usług objętych Przedmiotem zamówienia,
- 4) negocjacji z wybranymi Oferentami, także w celu doprecyzowania lub uzupełnienia opisu przedmiotu zamówienia lub warunków umowy oraz zmiany lub uzupełnienia oferty przez Oferenta,
- 5) żądania od Oferentów złożenia wyjaśnień co do warunków oferty, w tym wskazanej ceny,

- 6) swobodnego wyboru Oferentów do dalszych negocjacji,
- 7) swobodnego wyboru Wykonawcy,
- 8) unieważnienia zamówienia i poszczególnych jego części na każdym etapie postępowania, również bez podania przyczyny,
- 9) dokonywania poprawek oczywistych omyłek pisarskich, rachunkowych w ofertach.

Realizacja powyższych uprawnień Spółki nie będzie rodziła dla Spółki żadnej odpowiedzialności prawnej lub finansowej. W szczególności Oferenci nie będą uprawnieni do domagania się jakiegokolwiek odszkodowania z tytułu utraconych korzyści związanych z brakiem ich wyboru jako Wykonawców lub innej szkody związanej ze swoim udziałem w postępowaniu o udzielenie zamówienia.