

### **ZAPROSZENIE DO SKŁADANIA OFERT**

Rada Nadzorcza „POLBUS-PKS” sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu zaprasza firmy do przeprowadzenia analizy sytuacji prawnej oraz finansowej Spółki

Pisemną ofertę na przeprowadzenie analizy sytuacji prawnej oraz finansowej spółki „POLBUS-PKS” sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu oraz sporządzenie pisemnego sprawozdania z wyników tej analizy, należy przesać pocztą na adres: „POLBUS-PKS” Sp. z o.o. z siedzibą we Wrocławiu, ul. Joannitów 13, 50-525 Wrocław, lub złożyć osobiście w sekretariacie Spółki w zamkniętej kopercie, z dopiskiem „Oferta na analizę Spółki”, w terminie do dnia 22 lutego 2024 r., do godz.15.00.

O dochowaniu terminu decyduje data i godzina doręczenia ofert do Spółki.

Zakres analizy powinien obejmować:

#### **1. ANALIZĘ SYTUACJI PRAWNEJ MAJĄTKU SPÓŁKI, KTÓRA POWINNA W SZCZEGÓLNOŚCI OBEJMOWAĆ:**

- a) prawa własności składników majątkowych należących do Spółki. Ocena stanu prawnego ruchomości powinna być wykonana w oparciu o istniejącą w Spółce dokumentację inwentaryzacyjną z uwzględnieniem zmian, jakie zaszły w stanie prawnym tych ruchomości od dnia sporządzenia ostatniej inwentaryzacji do dnia sporządzenia analizy prawnej. Należy ustalić ich stan, a następnie dokonać analizy co do ich własności i obciążeń.
- b) użytkowanie wieczyste oraz ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na rzecz Spółki na majątku osób trzecich. Należy wykazać czy i jakie ograniczone prawa rzeczowe są ustanowione na rzecz Spółki wraz ze wskazaniem ich tytułów prawnych. Ponadto należy sprawdzić w księgach wieczystych oraz ewidencji gruntów i budynków stan praw na gruntach, z których Spółka korzysta (użytkowanie wieczyste, użytkowanie, służebności gruntowe, inne formy korzystania z gruntów, w tym bezumowne korzystanie z gruntów), jak również ustalić w jakim zakresie i od kiedy te prawa przysługują oraz na jakiej podstawie prawnej, tj. czy dokonano oceny legalności i skuteczności powstania tych praw oraz tytułów pod jakimi Spółka je uzyskała.
- c) ograniczone prawa rzeczowe ustanowione na majątku Spółki na rzecz osób trzecich. Należy ustalić na podstawie umów, zapisów w księgach wieczystych, jakie ograniczone prawa rzeczowe są ustanowione na majątku Spółki (hipoteka, zastaw, użytkowanie, służebności).
- d) prawa na dobrach niematerialnych o charakterze majątkowym. Na podstawie dokumentów Spółki należy ustalić status posiadanych przez Spółkę licencji, zezwoleń koncesji, praw autorskich, itp., ich zakres, czas trwania, sposób wykorzystania, korzyści, które mogą przynieść.
- e) wierzytelności i długi Spółki. Należy przeanalizować dokumenty Spółki, takie jak umowy, porozumienia, udzielone gwarancje i poręczenia, które rodzą określone skutki finansowe i zobowiązania. Należy również dokonać weryfikacji zobowiązań pozabilansowych pod kątem ich przyszłego wpływu na sytuację finansową Spółki, w tym dokonać analizy umowy najmu Dworca Autobusowego we Wrocławiu. Należy także ustalić, czy zobowiązania i wierzytelności są wymagalne (jeśli nie, to od kiedy będą), czy są niesporne zarówno, co do faktu, jak i co do wysokości oraz kiedy te zobowiązania i wierzytelności ulegają przedawnieniu i jaką skutkują lub mogą skutkować odpowiedzialnością majątkową.
- f) inne prawa majątkowe i niemajątkowe, w tym stan finansowych składników majątku trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych.
- g) stan prawny w zakresie praw i obowiązków o charakterze majątkowym wynikających z przepisów prawa pracy, w tym krótką charakterystykę zakładowego systemu wynagradzania, uprawnienia i

obowiązki związane z zasadami wynagradzania należy opisać strukturę wynagradzania, czas zatrudnienia, omówić występujące choroby zawodowe, roszczenia pracownicze, opisać stosunki prawne łączące pracowników Spółki, w tym skutki porozumień i regulacji prawnych odnoszących się do konkretnego rynku (branży), w której działa Spółka zwłaszcza w zakresie zasad wynagradzania kierowców i kontroli ich czasu pracy w Polsce oraz za granicą.

- h) stan roszczeń oraz podjęte czynności windykacyjne i egzekucyjne. Należy przedstawić strategię działania Spółki w dochodzeniu roszczeń i omówić sprawy będące w toku.
- i) opis obowiązków wynikających z ochrony obronności i bezpieczeństwa państwa, w szczególności przygotowania i możliwości realizacji zadań programu mobilizacji gospodarki oraz wydanych decyzji związanych z nałożeniem obowiązków obronnych na Spółkę.

#### **Analiza prawna majątku Spółki, która powinna w każdym z zakresów wykazywać:**

- a) źródła powstania praw (zobowiązań) wraz z oceną prawidłowości ich powstania (skuteczność). Ocena ta winna obejmować zastosowanie przepisów ustaw, decyzji administracyjnych, umów, orzeczeń sądów i ugód,
- b) obowiązywanie (istnienie) praw lub zobowiązań na dzień oceny i możliwości wygaśnięcia praw lub rozwiązania stosunku zobowiązaniowego przez każdą ze stron, terminy przedawnień,
- c) stan wykonywania prawa i realizacji zobowiązań. Obejmuje to ocenę wykonywania obowiązków przez każdą ze stron zgodnie z prawem lub zobowiązaniami, ewentualną zwłokę w świadczeniach wzajemnych lub naruszenie wykonywania prawa,
- d) skutki naruszeń prawa lub braku zwłoki w świadczeniach lub świadczenia niezgodne z treścią zobowiązań,
- e) roszczenia służące stronom z tytułu niewykonania bądź nienależytego wykonania zobowiązania.

Analiza prawna majątku Spółki powinna określać wnioski z niej wynikające i wskazywać potencjalne zagrożenia mogące wystąpić w związku z istniejącą sytuacją prawną Spółki, a których uwzględnienie może mieć istotne znaczenie przy podejmowaniu decyzji o dalszym rozwoju Spółki.

## **2. USTALENIE STANU I PERSPEKTYW ROZWOJU SPÓŁKI**

Analiza stanu i perspektyw rozwoju Spółki powinna obejmować swoim zakresem opis sytuacji ekonomiczno – finansowej ze wskazaniem wzajemnych powiązań i zależności przyczynowo – skutkowych pomiędzy zdarzeniami ekonomiczno – finansowymi. Analiza powinna składać się z omówienia bilansu, rachunku zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, źródeł przychodów i kierunków rozchodów, analizy wyniku finansowego i czynników go kształtujących oraz analizy sytuacji finansowej Spółki, zarówno w ujęciu retrospektywnym, jak i prognostycznym. Ustalenia stanu i perspektyw rozwoju Spółki należy dokonać po przeprowadzeniu:

2.1. analizy ekonomiczno-finansowej za okres co najmniej trzech pełnych lat obrotowych (2021-2023) oraz okres od początku roku bieżącego do dnia, na który sporządzona zostanie analiza Spółki, obejmującej w szczególności:

- a) analizę sprawozdań finansowych, raportów z badań sprawozdań finansowych oraz opinii biegłego rewidenta,
- b) analizę kosztów, z wyznaczeniem progu rentowności,
- c) analizę przedsiębiorstwa w oparciu o wskaźniki rentowności, płynności, produktywności oraz o wskaźniki rotacji elementów kapitału obrotowego,
- d) analizę ilościową majątku i źródeł jego finansowania.

2.2. analizy marketingowej za okres co najmniej trzech lat obrotowych oraz okres od początku roku bieżącego do dnia, na który sporządzona zostanie analiza Spółki, obejmującej w szczególności:

- a) przegląd rynków, na których działa Spółka,
- b) ogólne informacje dotyczące pozycji Spółki na rynku przewozów na terenie obsługiwany przez Spółkę (aglomeracja wrocławska),
- c) charakterystyk usług przewozowych świadczonych przez Spółkę,
- d) charakterystyk konkurencji w sektorze przewozu osób,
- e) charakterystyk powiązań Spółki z głównymi kooperantami i klientami,

- f) charakterystyk obecnego i przewidywanego popytu na terenie obsługiwanym przez Spółkę (aglomeracja wrocławska),
- g) istotne czynniki sukcesu w branży przewozu osób.

2.3. oceny wykorzystywanych technologii w porównaniu z konkurentami na terenie obsługiwanym przez Spółkę (aglomeracja wrocławska),

2.4. analizy systemu organizacji i zarządzania Spółką, w tym analiza:

- struktury organizacyjnej Spółki i jej efektywności,
- struktury zatrudnienia w Spółce ze szczególnym uwzględnieniem kierowców.

Ustalenie stanu i perspektyw rozwoju Spółki w perspektywie najbliższych 3 lat powinno zawierać:

- a) opis stanu Spółki, dokonany na podstawie analiz, o których mowa w ust. 1;
- b) perspektywiczny plan działalności Spółki, wraz z prognozą wyników;
- c) potrzeby inwestycyjne Spółki z określeniem szacunkowych wielkości nakładów na ten cel,
- d) kierunki ewentualnej restrukturyzacji Spółki, z określeniem szacunkowych wielkości środków finansowych niezbędnych do realizacji tego celu,
- e) analizę możliwości synergii pomiędzy transportem autobusowym a transportem kolejowym osób,
- f) analizę możliwości cyfryzacji kanałów sprzedaży usług lub metod zarządzania taborem czy trasami.

Załącznikami do analiz ekonomiczno – finansowych winny być sprawozdania finansowe, raporty z badania tych sprawozdań oraz opinie biegłego rewidenta lub inne dokumenty istotne z punktu widzenia Wykonawcy.

Oferta powinna zawierać w szczególności:

1. Informacje o ofercie, w tym o formie prowadzonej działalności, o ewentualnym wpisie na listę firm audytorskich, liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów i doświadczeniu w wykonywaniu czynności rewizji finansowej.
2. Wykaz członków zespołu wykonującego analizę, w tym w szczególności osób wykonujących badanie sprawozdań finansowych wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem zaświadczeniami o wpisie członków zespołu do rejestru biegłych rewidentów, radców prawnych lub adwokatów;
3. Oświadczenie oferenta o spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69 - 73 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2023 r. poz. 1015) zgodnie z art. 74 ust. 2 tej ustawy.
4. Wskazanie metod i wskaźników analizy finansowej Spółki.
5. Cenę netto i brutto za wykonanie analizy.
6. Proponowany termin wykonania pisemnej analizy i przedłożenia jej Zamawiającemu.

Oferty zostaną otwarte w siedzibie Spółki w dniu 1 marca 2024 r. O wyniku postępowania oferty zostaną powiadomieni w ciągu 7 dni od dnia otwarcia ofert.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru ofert oraz odstąpienia od wyboru oferty bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

Oferty niespełniające wymagań określonych w zaproszeniu lub złożone po wskazanym terminie nie będą rozpatrywane.