

Št.: POV18-018

Del. št. EAD -  
Datum: 8. 3. 2018

## Zadeva: Povabilo k oddaji zavezujoče ponudbe za sklenitev pogodbe o revidiranju letnih in konsolidiranih letnih računovodskih izkazov za poslovna leta 2018 - 2020

Spoštovani,

vabimo vas, da nam posredujete vašo **zavezujočo ponudbo za:**

- a) revidiranje letnih računovodskih izkazov
  - družbe Elektro Gorenjska, d.d. (obvladujoča družba)
  - odvisne družbe Gorenjske elektrarne, d.o.o.;
- b) revidiranje konsolidiranih letnih računovodskih izkazov skupine Elektro Gorenjska;
- c) pregled ustreznosti sodil za razporejanje sredstev in obveznosti, stroškov, in odhodkov ter prihodkov, ki jih uporablja družba Elektro Gorenjska za pripravo ločenih računovodskih izkazov v skladu s 110. členom Energetskega zakona, in pravilnosti njihove uporabe;
- d) pregled in preveritev poročila o razmerjih s povezanimi družbami skladno z zahtevami 546. členom ZGD-11

za poslovna leta, ki se bodo končala na dan 31.12.2018, 31.12.2019, 31.12.2020.

- e) Poleg tega bo revizor na podlagi revizije računovodskih izkazov soprodpisnik potrdil o skladnosti (t.j. izjav o izpolnjevanju finančnih zavez izhajajočih iz kreditnih pogodb) za Evropsko Investicijsko Banko in SID banko, pri katerih ima Elektro Gorenjska najete dolgoročne kredite.

Skupino Elektro Gorenjska sestavljajo:

- obvladujoča družba Elektro Gorenjska, d. d.
- odvisna družba Gorenjske elektrarne, d.o.o., ki je v 100 % lasti obvladujoče družbe.
- odvisna družba GEK Vzdrževanje d.o.o., ki je v 100 % lasti hčerinske družbe Gorenjske elektrarne, d.o.o.

Nobena izmed družb v skupini nima podružnic. Družba Gorenjske elektrarne, d.o.o., kot povezano osebo, obravnava družbo Soenergetika, v kateri ima 25-odstotni lastniški delež.

Družba Elektro Gorenjska, d.d., je velika delniška družba, z letnimi prihodki v višini ca. 32 mio € ter knjigovodsko vrednostjo kapitala ca. 149 mio €. Po ZGD-11 je družba zavezana k reviziji letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov, pri čemer morajo biti slednji sestavljeni v skladu z mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot zahteva 54. člen ZGD-11.

Dejavnost odvisne družbe Gorenjske elektrarne, d.o.o., je proizvodnja električne energije v manjših hidro- in sončnih elektrarnah. Družba ima 18,5 mio € kapitala in 4,2 mio € prihodkov.

Dejavnost odvisne družbe GEK Vzdrževanje je primarno vzdrževanje elektroenergetskih objektov v lasti družbe Gorenjske elektrarne ter izvajanje elektromontažnih del za družbe v skupini Elektro Gorenjska. Družba ima ca. 700.000 € prihodkov in 130.000 € kapitala.

Od ponudnika pričakujemo:

1. da bo predhodna revizija letnih računovodskih izkazov družb v skupini za posamezno poslovno leto opravljena jeseni istega leta, končna revizija ločenih računovodskih izkazov in konsolidiranih računovodskih izkazov pa mora biti dokončana do drugega četrtka v maju naslednjega koledarskega leta (rok za izdajo mnenja).

Ponudnik naj v svoji ponudbi ločeno, za vsak revizijski posel, to je:

- a. ločeno za revidiranje letnih računovodskih izkazov družbe Elektro Gorenjska, d.d.
- b. ločeno za revidiranje letnih računovodskih izkazov družbe Gorenjske elektrarne, d.o.o. in
- c. ločeno za revidiranje konsolidiranih letnih računovodskih izkazov skupine Elektro Gorenjska,

navede tudi:

- časovne okvire izvedbe posameznih poslov revidiranja za leto 2018, s točnim datumom dokončanja (pri tem mora upoštevati navedeno v I. odstavku te točke);
  - za vsak posel revidiranja za leto 2018 sestavo revizijske skupine (s CV-ji vseh članov, navedbo revizij velikih družb, pri katerih je član revizijske skupine v zadnjih treh letih sodeloval) in predvidene delovne ure vsakega člana;
  - poda izjavo, da sta odgovorni pooblaščen revizor in pomočnik pooblaščenega revizorja pri ponudniku redno zaposlena vsaj 24 mesecev.
  - poda izjavo, da vsaka sprememba članov revizijske skupine izvedena samo s predhodnim soglasjem naročnika;
  - za vsak posel revidiranja za posamezno leto (2018, 2019, 2020) ceno celotnega revizijskega posla (ponudnik mora v ceno vključiti vse stroške (potne, materialne idr.)) in plačilne pogoje, pri čemer naj upošteva, da je cena fiksna do zaključka revizije in plačilni rok 30 dni od izdaje računa. Račun za opravljene storitve bo izbrani ponudnik izstavil vsaki od družb v skupini posebej.
2. da je v preteklih treh letih izvedel vsaj osem revizij letnih računovodskih izkazov družb, ki skladno z ZGD-1 sodijo med velike gospodarske družbe. Izkušnje z revidiranjem družb iz elektroenergetske dejavnosti pri izbiri predstavljajo prednost.

Ponudnik naj v svoji ponudbi navede referenčne posle.

3. Da ima v zadnjih 18 mesecih za polni delovni čas zaposlene vsaj tri pooblaščen revizorje. Ponudnik naj navede imena in priimke referenčnih pooblaščenih revizorjev.

Ponudbi, prosimo, obvezno priložite:

- potrdilo o vpisu v register družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo,
- predlog pogodbe o izvedbi revizij letnih poročil in konsolidiranega letnega poročila za leto 2018.

Ponudba naj bo veljavna najmanj do 30.09.2018.

Vašo ponudbo, prosimo, pošljite na naš naslov, v zaprti kuverti s pripisom "NE ODPIRAJ – PONUDBA – REVIZIJA 2017", **do vključno torka 27. 3. 2018 (naročnik bo upošteval ponudbe, ki bodo tega dne do 14:30 prispele na njegov naslov)**. Odpiranje ponudb ne bo javno.

Za dodatne informacije smo vam na voljo na tel. 04/2083-505 (Aljaž Hribnik, e-naslov: aljaz.hribnik@elektro-gorenjska.si).

Ponudnik bo o izbiri za leto 2018 obveščen po sprejemu sklepa na skupščini naročnika, ki bo predvidoma do konca avgusta 2018.

#### **OPOZORILO:**

**Naročnik ponudnike poziva k predložitvi zavezujoče ponudbe za obdobje treh let, vendar ponudnike izrecno opozarja, da pa bo za vsako posamezno leto sklenjena samostojna pogodba, na podlagi vsakokratnega sklepa skupščine družbe. Izbor revizorja za leto 2018 zato ne pomeni zagotovila za izvedbo revizije tudi v letih 2019 in 2020, prav tako si naročnik pridržuje pravico do novega zbiranja ponudb za navedeno obdobje.**

Naročnik si pridržuje pravico, da v tem postopku brez obrazložitve in brez odškodninske odgovornosti ne izbere nobenega ponudnika oziroma ne sklene pogodbe s ponudnikom, ki izpolnjuje vse pogoje in je ponudil najugodnejšo ceno, oziroma ta postopek povpraševanja ustavi vse do sklenitve pogodbe.

Naročnik na tem mestu obvešča potencialne ponudnike, da bo morebitne **spremembe podatkov** predmetnega naročila (npr. rok oddaje ponudb, dodatna pojasnila ipd.) objavljaj na svoji spletni strani: <http://www.elektro-gorenjska.si/aktualno/javna-narocila>. Na tej strani bo objavil **tudi izbiro najugodnejšega ponudnika** v predmetnem naročilu, tako da ponudniki, ki bodo oddali ponudbo, o izbiri ne bodo neposredno obveščeni.

Naročnik na tem mestu ponudnika nadalje opozarja, da mora, na podlagi Zakona o integriteti in preprečevanju korupcije (Ur. l. RS, 45/2010 s spremembami), zaradi zagotovitve transparentnosti posla in preprečitve korupcijskih tveganj, pred sklenitvijo pogodb v vrednosti nad 10.000 EUR brez DDV, od pogodbenega partnerja pridobiti izpolnjeno in podpisano izjavo o udeležbi fizičnih in pravnih oseb v lastništvu ponudnika, vključno z udeležbo tihih družbenikov, ter o gospodarskih subjektih, za katere se glede na določbe zakona, ki ureja gospodarske družbe, šteje, da so povezane družbe s ponudnikom. To izjavo oz. podatke je naročnik dolžan, na njeno zahtevo, predložiti Komisiji za preprečevanje korupcije. Glede na navedeno bo izbrani ponudnik naročniku moral predložiti predmetno izjavo.

S spoštovanjem.

Elektro Gorenjska, d. d  
Predsednik uprave:  
mag. Bojan Luskovec

