

Załącznik „Wymagane dokumenty do weryfikacji finansowej”

Dokumenty dotyczące wiarygodności finansowej:

i. dla podmiotów gospodarczych prowadzących pełną księgowość:

- jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające minimum :
- bilans;
- rachunek zysków i strat;

przy czym Oferent powinien dostarczyć sprawozdanie finansowe (i) sporządzone w formie elektronicznej .xml lub (ii) w przypadku podmiotów sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF - w formie PDF/ XHTML/ XBRL (w przypadku przesłania kopii SF występuje konieczność potwierdzenia za zgodność z oryginałem zgodnie z reprezentacją Oferenta).

W przypadku, gdy podmiot Oferent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zobowiązany jest dostarczyć również takie sprawozdanie za ostatni zamknięty rok obrotowy.

W przypadkach, kiedy Oferent korzysta ze zwolnień dotyczących sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i jednocześnie posiada podmioty kontrolowane, obowiązany jest dostarczyć podstawowe informacje w zakresie sytuacji finansowej tych podmiotów, w celu oceny ich wpływu na całość grupy kapitałowej Oferenta;

- najbardziej aktualne kwartalne dane finansowe (bilans i rachunek zysków i strat lub F01) podpisane zgodnie z reprezentacją lub przez lub osobę, której powierzono prowadzenie ksiąg rachunkowych kontrahenta;
- Opinię z badania sprawozdania finansowego przez Biegłego Rewidenta - w sytuacji, gdy podmiot zobowiązany jest do przeprowadzenia badania swoich sprawozdań;
- Sprawozdanie z działalności jednostki – w przypadku, gdy podmiot zobowiązany jest do jego sporządzenia.

ii. dla podmiotów gospodarczych prowadzących uproszczoną sprawozdawczość księgową:

- roczne sprawozdania (PIT-y w odniesieniu do wszystkich wspólników wraz z potwierdzeniem ich wpłynięcia do Urzędu Skarbowego) za dwa ostatnie lata kalendarzowe, chyba, że okres prowadzenia działalności jest krótszy - wówczas dokumenty powinny dotyczyć całego okresu prowadzenia działalności;
- najbardziej aktualne oświadczenie o przychodach, kosztach i dochodach za bieżący okres sprawozdawczy podpisane przez właściwe osoby; dopuszcza się przedstawienie kopii ww. dokumentu potwierdzonej za zgodność z oryginałem przez właściciela lub główną księgową;

iii. dla podmiotów zagranicznych:

- jednostkowe sprawozdanie finansowe zawierające minimum:
 - i. bilans;
 - ii. rachunek zysków i strat;

przy czym Oferent powinien dostarczyć ww. dokumenty: (i) w przypadku dokumentów sporządzanych wyłącznie w formie elektronicznej - sporządzone w wymaganej formie i podpisane przez właściwe

osoby zgodnie z wymogami lokalnych przepisów prawa lub (ii) w przypadku podmiotów sporządzających sprawozdania finansowe zgodnie z MSSF - w formie PDF/ XHTML/ XBRL.

W przypadku przesłania kopii SF występuje konieczność potwierdzenia za zgodność z oryginałem zgodnie z reprezentacją Oferenta.

Dokumenty, o których mowa powyżej, powinny obejmować okres dwóch pełnych lat sprawozdawczych, chyba, że okres prowadzenia działalności jest krótszy - wówczas dokumenty powinny dotyczyć całego okresu prowadzenia działalności.

W przypadku, gdy podmiot Oferent sporządza skonsolidowane sprawozdania finansowe zobowiązany jest dostarczyć również takie sprawozdanie za ostatni zamknięty rok obrotowy.

W przypadkach, kiedy Oferent korzysta ze zwolnień dotyczących sporządzania skonsolidowanego sprawozdania finansowego i jednocześnie posiada podmioty kontrolowane, obowiązany jest dostarczyć podstawowe informacje w zakresie sytuacji finansowej tych podmiotów, w celu oceny ich wpływu na całość grupy kapitałowej Oferenta;

- najbardziej aktualne kwartalne/półroczne sprawozdanie za ostatni zakończony okres;
- dokument zawierający odpowiednik numeru identyfikacji podatkowej;
- Opinie z badania sprawozdania finansowego przez Biegłego Rewidenta - w sytuacji, gdy podmiot zobowiązany jest do przeprowadzenia badania swoich sprawozdań;
- Sprawozdanie z działalności jednostki lub inny - właściwy dla lokalnej legislacji - dokument o tożsamej treści – w przypadku, gdy podmiot zobowiązany jest do jego sporządzenia.

Attachment "Required documents for financial verification"

Documents regarding financial credibility:

i. for business entities keeping full accounting:

- individual financial statements containing at least:
- balance sheet;
- profit and loss account;

whereby the Bidder should provide the financial statements (i) prepared in electronic .xml format or (ii) in the case of entities preparing financial statements in accordance with IFRS – in PDF/XHTML/XBRL format (in the case of sending a copy of SF, it is necessary to confirm its compliance with the original in accordance with the Bidder's representation).

In the event that the Bidder prepares consolidated financial statements, it is also obliged to provide such a report for the last closed financial year.

In cases where the Bidder uses exemptions regarding the preparation of consolidated financial statements and at the same time has controlled entities, it is obliged to provide basic information on the financial situation of these entities, in order to assess their impact on the entire capital group of the Bidder;

- the most up-to-date quarterly financial data (balance sheet and profit and loss account or F01) signed in accordance with the representation or by or the person entrusted with maintaining the contractor's accounting records;
- Opinion on the audit of the financial statements by a Certified Auditor - in a situation where the entity is obliged to conduct an audit of its own statements;
- Report on the entity's activities - in the event that the entity is obliged to prepare it.

ii. for business entities conducting simplified accounting reporting:

- annual reports (PITs for all partners together with confirmation of their receipt by the Tax Office) for the last two calendar years, unless the period of conducting business is shorter - in which case the documents should concern the entire period of conducting business;
- the most up-to-date statement of revenues, costs and income for the current reporting period signed by the appropriate persons; it is permissible to submit a copy of the above document certified as true to the original by the owner or chief accountant;

iii. for foreign entities:

- individual financial statements containing at least:

i. balance sheet;

ii. profit and loss account;

whereby the Bidder should provide the above-mentioned documents: (i) in the case of documents prepared exclusively in electronic form - prepared in the required form and signed by the appropriate persons in accordance with the requirements of local law or (ii) in the case of entities preparing financial statements in accordance with IFRS - in PDF/XHTML/XBRL format.

In the case of sending a copy of the SF, it is necessary to confirm its compliance with the original in accordance with the Bidder's representation.

The documents referred to above should cover the period of two full reporting years, unless the period of conducting business is shorter - in which case the documents should cover the entire period of conducting business.

In the event that the Bidder prepares consolidated financial statements, it is also obliged to provide such a report for the last closed financial year.

In cases where the Bidder uses exemptions regarding the preparation of consolidated financial statements and at the same time has controlled entities, it is obliged to provide basic information on the financial situation of these entities, in order to assess their impact on the entire capital group of the Bidder;

- the most up-to-date quarterly/semi-annual report for the last completed period;
- a document containing the equivalent of the tax identification number;
- Opinions from the audit of the financial statements by a Certified Auditor - in a situation where the entity is obliged to conduct an audit of its reports;
- A report on the entity's activities or another - appropriate for local legislation - document with the same content - in the event that the entity is obliged to prepare it.