

HIT d.d. Nova Gorica
Delpinova 7a
5000 Nova Gorica, Slovenija
t 05 336 40 00
info@hit.si; www.hit.si

Nova Gorica, 14. 4. 2025

RAZPIS št. ZR 2025-2027/1- Povabilo k pripravi ponudbe za izvedbo obvezne revizije letnega in konsolidiranega poročila HIT d.d. Nova Gorica in Skupine HIT in poročila o trajnostnosti za poslovna leta 2025, 2026 in 2027

VSEBINA:

Dokumentacijo razpisa št. ZR 2025-2027/1 sestavljajo:

1. Navodila ponudnikom	3
1. Podatki o naročniku.....	3
2. Predmet naročila.....	5
3. Rok in način predložitve ponudb	5
4. Informacije v zvezi z odpiranjem ponudb, obravnavo in obvestilo o oddaji naročila.....	6
5. Informacije v zvezi z razpisom.....	6
6. Pogoji za sodelovanje na razpisu in merila	6
7. Pogajanja	8
8. Sestava ponudbe	8
2. Priloge - obrazci.....	10
1. Reference revizijske družbe in ključnega revizijskega partnerja v hotelirstvu in/ali igralništvu v zadnjih 5 letih	10
2. Reference revizijske družbe in ključnega revizijskega partnerja v SJI v zadnjih 5 letih sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja	11
3. Reference revizijske družbe in ključnega revizijskega partnerja družb v skupinah v zadnjih 5 letih sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja	12

1. Navodila ponudnikom

Družba HIT hoteli, igralnice, turizem d.d. Nova Gorica, Delpinova 7a, 5000 Nova Gorica (naročnik, v nadaljevanju HIT d.d.) objavlja razpis za izbor izvajalca za revizijo letnega in trajnostnega poročila za obdobje od 2025-2027 ter vabi vse zainteresirane ponudnike, ki izpolnjujejo pogoje in zahteve za to naročilo, da oddajo svoje ponudbe v skladu z navodili v nadaljevanju.

1. Podatki o naročniku

Skladno s 57. členom ZGD-1 mora **letno poročilo in konsolidirano poročilo družbe HIT d.d. in Skupine** pregledati revizor na način in pod pogoji, določenimi z zakonom, ki ureja revidiranje ter izraziti mnenje, ali so letni računovodski izkazi resničen in pošten prikaz v skladu z ustreznim okvirom računovodskega poročanja ter ali je **poročilo o trajnostnosti ali konsolidirano poročilo o trajnostnosti** skladno z zakonodajo.

Družba HIT d.d. je **nadrejena več družbam s sedežem v Sloveniji in tujini**. Zaradi enotne metodologije in usklajene koordinacije postopkov revizije v celotni Skupini, družba HIT d.d. objavlja razpis za izbor izvajalca **za izvedbo revidiranja celotne Skupine HIT**.

Predstavitve družbe HIT d.d.:

Družba **HIT d.d.** je na dan 31. 12. 2024 končna obvladujoča družba.

Družba HIT d.d. kot **obvladujoča družba** sestavlja konsolidirano letno poročilo na podlagi obvladujočega deleža in večine glasovalnih pravic v družbah v Skupini. Konsolidirani računovodski izkazi vključujejo računovodske izkaze obvladujoče družbe in odvisnih družb ter so izdelani v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja, kot jih je sprejela Evropska unija.

Na dan 31.12.2024 družba, skladno s 55. členom ZGD-1, izpolnjuje pogoje za **veliko družbo**.

Družba HIT d.d. je, skladno s 3. členom ZGD-1, **subjekt javnega interesa**.

Osnovni podatki odvisnih družb v Skupini HIT na dan 31. 12. 2024:

HIT Alpinea d.o.o.:

Družba: HIT Alpinea, Družba za turizem, d.o.o., Borovška cesta 99, 4280 Kranjska Gora

Osnovna dejavnost odvisne družbe HIT Alpinea d.o.o. je dejavnost hotelov in podobnih nastanitvenih obratov.

Na dan 31.12.2024 družba, skladno s 55. členom ZGD-1, izpolnjuje pogoje za srednjo družbo.

HIT Larix d.d.:

Družba: HIT LARIX, prirejanje posebnih iger na srečo in turizem d.d., Borovška cesta 99, 4280 Kranjska Gora

Pomembnejše dejavnosti družbe so prirejanje posebnih iger na srečo, dejavnost restavracij in gostiln ter dejavnost kampov.

Na dan 31.12.2024 družba, skladno s 55. členom ZGD-1, izpolnjuje pogoje za majhno družbo.

HIT INTERNATIONAL, d.o.o., Beograd

Družba: HIT INTERNATIONAL, društvo sa ograničenom odgovornošću za ugostiteljstvo i turizam, Beograd (Voždovac), Ustanicka br. 25, Beograd, Srbija

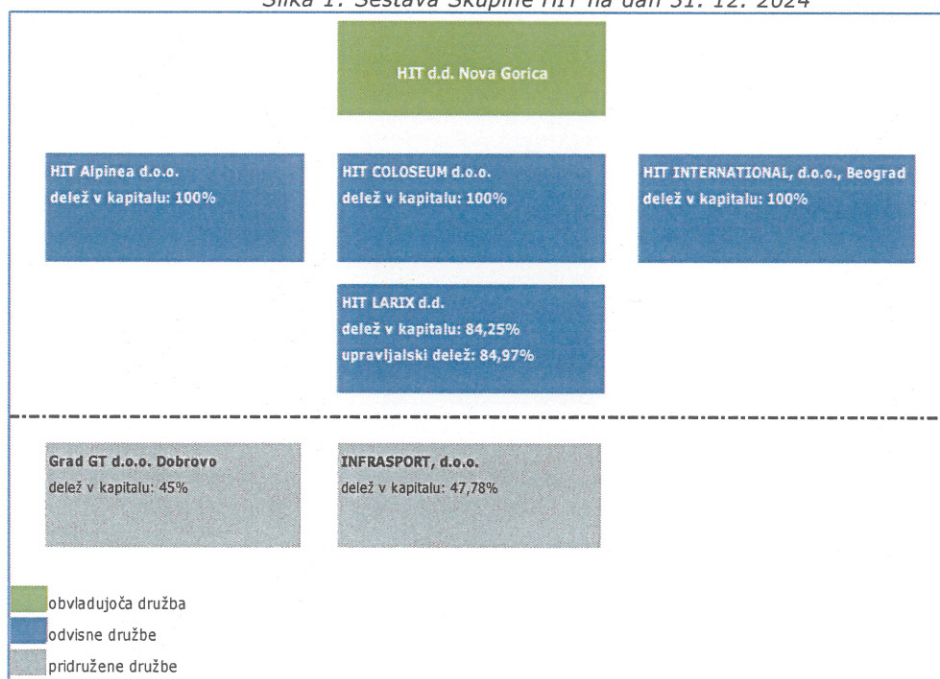
Glavna dejavnost družbe je registrirana pod ostale zabavne in rekreativne dejavnosti. Družba je v mirovanju.

HIT COLOSEUM d.o.o.

Družba: HIT COLOSEUM Društvo sa ograničenom odgovornošću za ugostiteljstvo i turizam d.o.o. Sarajevo, Terezije bb, KSC Skenderija, PP 497, 71000 Sarajevo, Bosna i Hercegovina

Glavna dejavnost družbe je opravljanje posebnih iger na srečo ter dejavnost restavracij in barov.

Slika 1: Sestava Skupine HIT na dan 31. 12. 2024



2. Predmet naročila

Predmet naročila: spodaj navedene storitve za naslednje triletno obdobje, tj. za **poslovna leta 2025, 2026 in 2027** oz. za leto, končano 31.12.2025 in za leta končana 31.12.2026 ter 31.12.2027.

- **revizija ločenih letnih računovodskih izkazov matične družbe HIT d.d. in revizijo konsolidiranih računovodskih izkazov Skupine HIT**, izdelanih skladno z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja in pripadajočega letnega poročila skupaj s poslovnim poročilom,
- revizija ločenih letnih računovodskih izkazov odvisnih družb v Sloveniji, izdelanih skladno z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja in pripadajočega letnega poročila s poslovnim poročilom za družbi:
 - HIT Alpine d.o.o., Kranjska Gora,
 - HIT Larix d.d., Kranjska Gora,
- revizija ločenih letnih računovodskih izkazov in pripadajočega letnega poročila s poslovnim poročilom za odvisno družbe v tujini:
 - HIT Coloseum d.o.o., Sarajevo, BIH,
- izvedba revizijskih postopkov za vključitev družbe v konsolidacijske izkaze Skupine:
 - HIT International d.o.o., Beograd, Srbija (družba ni zavezana k reviziji),
- storitev dajanja **zagotovila o konsolidiranem poročilu o trajnostnosti družbe HIT d.d. in Skupine HIT**,
- **revizija poročila o odnosih do povezanih družb**, ki ga pripravita poslovodstvu odvisnih družb HIT Alpine d.o.o. Kranjska Gora in Hit Larix d.d. Kranjska Gora v skladu z 545. ZGD-1.

Roki izvedbe storitev: izvedba predrevizijskih postopkov v mesecu novembru / decembru tekočega leta, postopkov zaključne revizije v februarju/marcu s revizorjevim poročilom **do 31.3.** tekočega leta za preteklo leto.

3. Rok in način predložitve ponudb

Ponudbo lahko v roku ter na način, določen v tem navodilu, oddajo vsi ponudniki, ki izpolnjujejo pogoje in zahteve družbe HIT d.d. za izvedbo predmetnih storitev.

Družba HIT d.d. mora ponudbo za predmetno naročilo prejeti najkasneje do torika, **6.5.2025 do 14:00**, na naslov:

HIT d.d. Nova Gorica
Delpinova 7a
5000 Nova Gorica

ali na elektronska naslova:

helena.pticak.komavli@hit.si
alenka.murovec@hit.si

Ponudba se šteje za pravočasno oddano, če jo prejme družba HIT d.d. do roka za prejem ponudb, določenega v tej točki, na enega od navedenih naslovov. V primeru, da bo ponudba prejeta po navedenem roku, bo izločena iz postopka izbora.

4. Informacije v zvezi z odpiranjem ponudb, obravnavo in obvestilo o oddaji naročila

Odpiranje ponudb ni javno. Vse pravočasno prejete ponudbe v skladu s točko 3 tega navodila, bo na podlagi pogojev in meril, obravnavala družba.

Ponudba mora vsebovati **vse dokumente in dokazila** zahtevane v tem navodilu, da se šteje kot popolna. Družba HIT d.d. bo lahko v primeru nepopolnih ponudb ponudnike pozvala, da jih dopolnijo.

Družba HIT d.d. bo po opravljenem izbornem postopku vse ponudnike pisno obvestila o izbiri/neizbiri.

Skupina HIT bo z revizijsko družbo, ki bo oddala najugodnejšo ponudbo, glede na merila, ob izpolnjevanju vseh pogojev in zahtev naročnika, sklenila ustrezne pogodbe za izvedbo navedenih storitev.

Pogoj za veljavnost pogodbe z izbranim ponudnikom bo potrditev revizorja na skupščinah družb v Skupini HIT.

5. Informacije v zvezi z razpisom

Dokumentacija razpisa št. ZR 2025-2027/1 je objavljena na spletnih straneh družbe HIT d.d.

V primeru potrebe po dodatnih pojasnilih v zvezi z razpisom lahko kontaktirate go. Heleno Ptičak Komavli, tel.: 05/3364561, email: helena.pticak.komavli@hit.si ali go. Alenko Murovec, email: alenka.murovec@hit.si, tel. 05/3364237.

6. Pogoji za sodelovanje na razpisu in merila

Izbira revizijske družbe se izvede s pomočjo **pogojev in meril**, ki zagotavljajo neodvisnost in nediskriminatorno obravnavo ponudnikov.

Pogoj	Dokazilo
Revizijska družba ima dovoljenje za opravljanje storitev revidiranja in storitev dajanja zagotovil o trajnostnosti ter je vpisana v register revizijskih družb pri Agenciji za javni nadzor nad revidiranjem (v nadaljevanju Agencija)	Kopiji dovoljenj Agencije za opravljanje storitev revidiranja in dajanja zagotovil o trajnostnosti Vpis v register revizijski družb bo na spletnih straneh Agencije preverila družba HIT d.d.
Revizijska družba je neodvisna od naročnika oz. revidiranega subjekta (upoštevanje tudi 3. točke 4. člena Uredbe 537/2014)	Izjava o neodvisnosti, ki naj vključuje tudi zahtevo Uredbe
Primernost mreže revizijske družbe oz. sposobnost izvedbe storitve za celotno Skupino Hit, tudi za čezmejne odvisne družbe v Skupini Hit ¹	Izjava revizijske družbe o primernosti mreže
Revizijska družba ima zadostne kadrovske vire (minimalno dva pooblaščenca revizorja)	Izjava revizijske družbe o kadrovske sposobnosti družbe
Revizijski družbi ali pooblaščenemu revizorju revizijske družbe v postopkih nadzora ni bil izdan ukrep nad kakovostjo dela, ki bi predstavljal omejitev za revidiranje računovodskih izkazov	Potrdilo Agencije, da posamezni revizijski družbi ni bil izrečen ukrep nadzora oziroma, da ni v postopku izrekanja ukrepa nadzora

Izbor revizijske družbe za izvedbo storitev bomo izvedli na osnovi preglednih in nediskriminatornih **meril**:

- cena za obvezno revizijo in dajanje zagotovil o trajnostnosti Skupine Hit,
- predvideno število ur za revidiranje,
- reference rev. družbe v hotelirstvu in/ali igralništvu v zadnjih 5 letih (upošteva se referenca za vsako leto izvedene revizije),
- reference ključnega rev. partnerja v hotelirstvu in/ali igralništvu v zadnjih 5 letih (upošteva se referenca za vsako leto izvedene revizije),
- reference rev. družbe v SJI in skupinah v zadnjih 5 letih sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (upošteva se referenca za vsako leto izvedene revizije),

¹ Vir: Priporočila za revizijske komisije, tč. 6.7: Gre za enotno točko kontrole kvalitete storitev vseh revizijskih družb v mreži, ki kaže primernost mreže zunanjega revizorja za čezmejno skupino družb.

- reference ključnega rev. partnerja v SJI in skupinah v zadnjih 5 letih sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (upoštevata se referenca za vsako leto izvedene revizije).

7. Pogajanja

Naročnik v postopek izbora vključuje tudi **pogajanja v enem ali več krogih**. V procesu izbire se bo lahko z vami po potrebi in presoji sestala revizijska komisija nadzornega sveta HIT d.d..

8. Sestava ponudbe

Pričakujemo, da bo vaša ponudba za obvezno revizijo in dajanje zagotovil o trajnosti družbe HIT d.d. in posameznih družb Skupine HIT d.d. vsebovala:

- **vsebino opravljenih storitev** za družbo HIT d.d. Nova Gorica in družbe v Skupini HIT,
- **ceno storitve za vsak revizijski posel in za vsako poslovno leto**, ki naj **vključuje vse stroške** (potni stroški, stroški nočitev in morebitne druge stroške) brez dodatnih pavšalnih stroškov ter **plačilne pogoje** ter **opredelitev možnih vzrokov za morebitno spremembo** pogodbeno dogovorjene cene,
- **časovni načrt opravljenih storitev**: predlagane roke izvedbe predrevizijskih postopkov in zaključne faze revidiranja po posameznih družbah v Skupini HIT, pri čemer naj časovni okvir predvideva izvedbo predrevizij v mesecu novembru/decembru, končnih revizij v februarju/marcu z revizorjevim poročilom **do 31.3.**,
- opis **sestave revizijske skupine**, njihovo strokovnost (leta pridobitev strokovnega naziva, leta delovnih izkušenj) in **delovne ure** po nazivu člana revizijske skupine ter njihove urne postavke,
- dokument o izpolnjevanju **zahteve o neodvisnosti**, ki naj vključuje tudi zahtevo 3. točke 4. člena Uredbe 537/2014,
- **izjavo**, s katero se revizijska družba zaveže, da bo sprememba članov revizijske skupine izvedena s predhodnim soglasjem naročnika storitve,
- **dokazilo (izjava) o primernosti mreže** revizijske družbe za celotno Skupino HIT, tudi za čezmejne odvisne družbe v Skupini HIT, **navedbo poslovnega partnerja za izvedbo revizijskih postopkov v tujini**,

- **potrdilo Agencije**, da revizijski družbi ni bil izrečen ukrep nadzora oz. da ni v postopku izrekanja ukrepa nadzora,
- **reference o izvedenih revizijah v hotelirstvu in/ali igralništvu** v zadnjih 5 letih (za revizijsko družbo in ključnega revizijskega partnerja) – obrazci v prilogi,
- **reference o izvedenih revizijah v družbah subjektih javnega interesa in skupinah** v zadnjih 5 letih, ki so bile izvedene skladno z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja (za revizijsko družbo in ključnega revizijskega partnerja) - obrazci v prilogi,
- **predviden program dela**, ki naj vključuje tudi vaš pristop glede izvedbe kontrol informacijskega sistema ter pripravo pisma poslovodstvu,
- **datum veljavnosti ponudbe**,
- **osnutek pogodbe**, ki naj vključuje tudi klavzulo, ki upošteva **morebitne spremembe zakonodaje na področju dajanja zagotovil glede trajnostnosti** (klavzula naj določa, da se v primeru spremenjenih zakonskih sprememb obseg naročene storitve lahko ustrezno prilagodi oz. zmanjša v skladu z vsakokratnimi zahtevami zakonodaje).

Ponudnik, ki odda ponudbo, z oddajo le-te pod kazensko in materialno odgovornostjo jamči, da so vsi podatki in dokumenti, podani v ponudbi, resnični in da priložena dokumentacija ustreza originalu.

Ponudniki prevzemajo vse stroške povezane s pripravo in oddajo ponudbe.

Postopek oddaje naročila poteka v slovenskem jeziku. Vsi dokumenti v zvezi s ponudbo morajo biti v slovenskem jeziku.

HIT d.d. Nova Gorica

Predsednik uprave

mag. Sandi Brataševc



Po pooblastilu predsednika uprave z
dne 11.04.2025, Damjana Luin,
članica uprave

Priloge: obrazci

2. Priloge - obrazci

1. Reference revizijske družbe in ključnega revizijskega partnerja v hotelirstvu in/ali igralništvu v zadnjih 5 letih

Naziv ponudnika:

Ponudnik vpiše zahtevane podatke:

- a) **Ključni revizijski partner:** reference ključnega rev. partnerja pri revidiranju družb **v hotelirstvu in/ali igralništvu** v zadnjih 5 letih od objave razpisa (2020-2024)

	Ime in priimek ključnega revizijskega partnerja:		
	Obdobje	Naziv referenčnega naročnika	Opis reference
1			
2			
3			
4			
5			

V primeru, da ponudnik uveljavlja večje število referenc, ustrezno kopira vrstice tabele.

- b) **Revizijska družba:** reference rev. družbe pri revidiranju družb **v hotelirstvu in/ali igralništvu** v zadnjih 5 letih od objave razpisa (2020-2024).

	Obdobje	Naziv referenčnega naročnika	Opis reference
1			
2			
3			
4			

5			
---	--	--	--

V primeru, da ponudnik uveljavlja večje število referenc, ustrezno kopira vrstice tabele.

2. Reference revizijske družbe in ključnega revizijskega partnerja v SJI v zadnjih 5 letih sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja

Ponudnik vpiše zahtevane podatke:

- a) **Ključni revizijski partner:** reference ključnega rev. partnerja pri revidiranju družb **SJI** v zadnjih 5 letih od objave razpisa (2020-2024) sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja

Ime in priimek ključnega revizijskega partnerja:			
	Obdobje	Naziv referenčnega naročnika	Opis reference
1			
2			
3			
4			
5			

V primeru, da ponudnik uveljavlja večje število referenc, ustrezno kopira vrstice tabele.

- b) **Revizijska družba:** reference rev. družbe pri revidiranju družb **SJI** v zadnjih 5 letih od objave razpisa (2020-2024) sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja

	Obdobje	Naziv referenčnega naročnika	Opis reference
1			
2			
3			

4			
5			

V primeru, da ponudnik uveljavlja večje število referenc, ustrezno kopira vrstice tabele.

3. Reference revizijske družbe in ključnega revizijskega partnerja družb v skupinah v zadnjih 5 letih sestavljenih v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja

Ponudnik vpiše zahtevane podatke:

- a) **Ključni revizijski partner:** Reference ključnega rev. partnerja pri revidiranju **družb v skupinah** v zadnjih 5 letih od objave razpisa (2020-2024) v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja

	Ime in priimek ključnega revizijskega partnerja:		
	Obdobje	Naziv referenčnega naročnika	Opis reference
1			
2			
3			
4			
5			

V primeru, da ponudnik uveljavlja večje število referenc, ustrezno kopira vrstice tabele.

- b) **Revizijska družba:** Reference rev. družbe pri revidiranju **družb v skupinah** v zadnjih 5 letih od objave razpisa (2020-2024) v skladu z Mednarodnimi standardi računovodskega poročanja

	Obdobje	Naziv referenčnega naročnika	Opis reference
1			

2			
3			
4			
5			

V primeru, da ponudnik uveljavlja večje število referenc, ustrezno kopira vrstice tabele.