Załącznik nr 1

do zapytania ofertowego

1. Informacje o Spółce i zakres wykonania zamówienia:
   1. Zamówienie obejmuje:

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2019 i 2020 oraz sporządzenie sprawozdań z badań zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 ze zm.), krajowymi standardami badania oraz zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

Termin przeprowadzenia badań sprawozdań finansowych oraz przedłożenia sprawozdań z badań ustala się za rok obrotowy 2019 nie później niż do 31 marca 2020 r. oraz za rok obrotowy 2020 nie później niż do 31 marca 2021 r.

* 1. Podstawowe informacje o Wojskowe Przedsiębiorstwo Handlowe Sp. z o.o.:

1. forma prawna jednostki: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
2. rok rozpoczęcia działalności gospodarczej – 1990 r.
3. przedmiotem działalności Spółki jest pozostała sprzedaż detaliczna prowadzona w niewyspecjalizowanych jednostkach,
4. jednostka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od towarów i usług,
5. suma bilansowa na 31 grudnia 2017 r. – 11.066.037,74 zł, a na 31 grudnia 2018 r. - 10.776.580,91zł;
6. wynik finansowy netto za 2018 rok wyniósł 70.681,36 zł;
7. wartość przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi za 2018 rok - 21.629.155,69 zł;
8. wartość majątku trwałego na koniec 2018 roku – 6.386.734,80 zł;
9. spółka prowadzi magazyny w pozycji zapasy w ilości 7 magazynów;
10. ewidencja księgowa prowadzona jest w systemie komputerowym;
11. spółka nie posiada Zakładów;
12. ewidencja kosztów prowadzona jest w zespołach kont „4” i „5”. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie kalkulacyjnym, rachunek przepływów metodą pośrednią;
13. liczba dokumentów źródłowych za 2018 rok wynosi: sprzedaży około 3.350, zakupowe około 16.350;
14. liczba kontrahentów: krajowych około 200, zagranicznych około 10 (w Spółce transakcje importu usług występują sporadycznie);
15. księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w Warszawie;
16. przeciętne zatrudnienie w roku 2018 wyniosło 78 etatów, rodzaj sprawozdania — nieskonsolidowane;
17. Spółka informuje, iż jest stroną postępowań sądowych.
18. Warunki wykonania zamówienia:
    1. Wykonawca przeprowadzi badanie sprawozdań finansowych w siedzibie Spółki, w trybie i na zasadach określonych ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2019 r. poz. 351 ze zm.), ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 ze zm.), krajowymi standardami badania oraz zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów
    2. Badanie sprawozdań finansowych zostanie przez Wykonawcę przeprowadzone na tak dobranych próbkach ksiąg i dowodów księgowych, aby dokumentacja badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
    3. Próbki ksiąg i dowodów zostaną dobrane do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania w Spółce systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
    4. Wykonawca zobowiązany jest udzielać Spółce ewentualnych wyjaśnień i wykonywania innych niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym umową do czasu zatwierdzenia sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2019 i 2020.
    5. Przewidywane terminy czynności badania sprawozdań finansowych ustala się według poniższego harmonogramu:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | Czynności (grupy czynności) | Strona umowy zobowiązana do wykonania | Termin wykonania lub okres  wykonywania 2019 | Termin wykonania lub okres  wykonywania 2020 |
| 1. | Udostępnienie biegłym rewidentom WYKONAWCY sprawozdania finansowego | ZAMAWIAJĄCY | 28.02.2020 r. | 01.03.2021 r. |
| 2. | Badanie sprawozdania finansowego | WYKONAWCA | 28.02-25.03.2020 r. | 01.03. -25.03.2021 r. |
| 3. | Przekazanie WYKONAWCY oświadczenia Zarządu Spółki | ZAMAWIAJĄCY | w dniu wydania sprawozdania z badania | w dniu wydania sprawozdania z badania |
| 4. | Przekazanie  ZAMAWIAJĄCEMU sprawozdania z badania | WYKONAWCA | 25.03.2020 r. | 25.03.2021 r. |
| 5. | Przekazanie  ZAMAWIAJĄCEMU wystąpienia porewizyjnego, o ile rezultaty badania wykażą potrzebę opracowania wystąpienia | WYKONAWCA | 5 dni  po przekazaniu sprawozdania z badania | 5 dni  po przekazaniu sprawozdania z badania |

* 1. Opracowanie sprawozdań z badań zostanie poprzedzone badaniem sprawozdań finansowych Spółki.
  2. Po przeprowadzeniu badania Wykonawca przedstawi Spółce:

2.7.1 Sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2019 i 2020.

2.7.2 W miarę potrzeby Wykonawca wystąpi do Zarządu WPH Sp. z o.o., np. wskazując zjawiska negatywne oraz pożądane działania zmierzające do usunięcia uchybień w prowadzeniu i organizacji rachunkowości lub usprawnienia działalności Spółki.

2.8 Sprawozdania, o których mowa w ppkt 2.7.1 zamówienia, powinny być sporządzone zgodnie z zakresem wskazanym w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1421 ze zm.).

2.9 Wykonawca zobowiązany zostanie do uczestnictwa, na żądanie Spółki, w posiedzeniach organów oceniających — Rada Nadzorcza oraz organów zatwierdzających — Zgromadzenie Wspólników.

2.10. Wykonawca zobowiązany jest przekazywać do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów do Zarządu) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.

Projekt umowy o przeprowadzenie badania i sporządzenie sprawozdania z badania sprawozdania finansowego Spółki zostanie zamieszczony wraz z ogłoszeniem i informacjami o Spółce na stronie internetowej www.wph.com.pl.

*Wzór nr 1*

Lista podmiotów w sektorze handlu, których sprawozdania finansowe zostały zbadane przez oferenta w ciągu ostatnich trzech lat (bez podziału na lata):

1. ……………………………………………….;
2. ……………………………………………….;
3. …………………………………………..……

Lista podmiotów w sektorze najmu powierzchni komercyjnych, których sprawozdania finansowe zostały zbadane przez oferenta w ciągu ostatnich trzech lat (bez podziału na lata):

1. ……………………………………………….;
2. ……………………………………………….;
3. …………………………………………..……

*Wzór nr 2*

Lista jednoosobowych spółek Skarbu Państwa, których sprawozdania finansowe zostały zbadane przez oferenta w ciągu ostatnich trzech lat (bez podziału na lata):

1. ……………………………………………….;
2. ……………………………………………….;
3. …………………………………………..……