



AMW KWATERA

### **Rada Nadzorcza Spółki**

**AMW Towarzystwo Budownictwa Społecznego „KWATERA” Sp. z o.o.**

**ul. Starościńska 1**

**02-516 Warszawa**

**tel. 22 379-45-45, fax. 22 379-45-44**

zaprasza do składania ofert  
na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 i 2022 oraz sporządzenia  
sprawozdań z badań

#### **Przedmiot zamówienia:**

Przedmiot zamówienia obejmuje badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 i 2022 oraz sporządzenie sprawozdań z badań zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.), krajowymi standardami badania oraz zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

Informacje o Spółce i szczegółowy zakres wykonania zamówienia stanowią załącznik nr 1 do zapytania ofertowego.

#### **Kryteria wyboru ofert:**

Rada Nadzorcza dokona wyboru firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2021 i 2022, biorąc pod uwagę następujące kryteria:

- 1) oferowana cena brutto;
- 2) doświadczenie oferenta w badaniu sprawozdań finansowych podmiotów działających w sektorze nieruchomości, tj. deweloperów, zarządców nieruchomości, towarzystw budownictwa społecznego i spółdzielni, w ciągu ostatnich trzech lat;
- 3) doświadczenie oferenta w badaniu sprawozdań finansowych jednoosobowych spółek Skarbu Państwa w ciągu ostatnich trzech lat;
- 4) pozycja na rynku usług audytorskich.

#### **Sposób przygotowania ofert:**

Oferta firmy audytorskiej powinna zawierać:

- 1) informację o formie prowadzenia przez oferenta działalności, o wpisie do rejestru firm audytorskich, wpisie na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, o liczbie zatrudnionych biegłych rewidentów;
- 2) aktualny odpis z właściwego rejestru o działalności gospodarczej oraz NIP;
- 3) oświadczenie o spełnianiu przez firmę audytorską wymogów, o których mowa w rozdziałach 4 i 5

ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.) oraz oświadczenie o spełnieniu ustawowo określonych warunków do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym;

- 4) określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta;
- 5) wskazanie metod i terminów realizacji przedmiotu zamówienia, zgodnych z wymaganiami Spółki;
- 6) listę przeprowadzonych w ciągu ostatnich trzech lat badań sprawozdań finansowych podmiotów w sektorze nieruchomości, tj. deweloperów, zarządców nieruchomości, towarzystw budownictwa społecznego i spółdzielni oraz dokumenty poświadczające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych takich podmiotów według *wzoru nr 1*;
- 7) listę przeprowadzonych w ciągu ostatnich trzech lat badań sprawozdań finansowych jednoosobowych spółek Skarbu Państwa oraz dokumenty poświadczające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych takich podmiotów według *wzoru nr 2*;
- 8) oferowaną cenę netto/brutto (łącznie) za realizację przedmiotu zamówienia; podana cena winna być ceną ostateczną i uwzględniać wszystkie koszty ponoszone przez biegłego rewidenta w związku z realizacją przedmiotu zamówienia;

**Uwaga:**

*Cena netto/brutto za badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 i 2022 będzie taka sama.*

- 9) poświadczoną za zgodność – kserokopię ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej z tytułu prowadzonej działalności.

Ofertę należy sporządzić w języku polskim, w formie pisemnej, należy ją umieścić w nieprzeźroczystej, szczelnie zamkniętej kopercie zaadresowanej na adres Spółki, z dopiskiem „*Oferta na badanie sprawozdania finansowego Spółki*”.

Dopuszcza się wspólne składanie ofert na badanie sprawozdania finansowego przez biegłych rewidentów prowadzących działalność gospodarczą we własnym imieniu i na własny rachunek, działających jako konsorcjum na podstawie umowy regulującej ich współpracę.

**Miejsce i termin złożenia ofert:**

Ofertę należy przesłać na adres Spółki lub złożyć osobiście w sekretariacie Spółki, w Warszawie przy ul. Starościńskiej 1, piętro 12, do dnia 15 października 2021 roku, do godziny 09.00. Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do siedziby Spółki. Oferty złożone po upływie określonego terminu ich przyjmowania nie będą rozpatrywane i zostaną zwrócone oferentom bez otwierania.

**Sposób uzyskania dodatkowych wyjaśnień:**

Osobą upoważnioną do udzielania dodatkowych wyjaśnień jest Pani Mariola Betley, tel. 22 379 45 45.

**Informacje dodatkowe:**

Otwarcie ofert nastąpi na posiedzeniu Rady Nadzorczej w dniu 15 października 2021 roku o godz. 09.15.

O wynikach postępowania oferenci zostaną powiadomieni pisemnie w ciągu 7 dni od dnia dokonania wyboru najkorzystniejszej oferty.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo do swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy oraz odstąpienia od wyboru bez podania przyczyn i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

## 1. Informacje o Spółce i zakresie wykonania zamówienia:

### 1.1. Zamówienie obejmuje:

Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2021 i 2022 oraz sporządzenie sprawozdań z badań zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2021 r. poz. 217 ze zm.), ustawą z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 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 2021 nie później niż do 31 marca 2022 r. oraz za rok obrotowy 2022 nie później niż do 31 marca 2023 r.

### 1.2. Podstawowe informacje o AMW TBS „KWATERA” Sp. z o.o.:

- a) forma prawna jednostki: spółka z ograniczoną odpowiedzialnością;
- b) rok rozpoczęcia działalności gospodarczej – 2002;
- c) przedmiotem działalności Spółki jest budowanie domów mieszkalnych i ich eksploatacja na zasadach najmu; ponadto Spółka zarządza zasobem obcym na zlecenie, w tym m. in. internatami i kwaterami internatowymi, budynkami i lokalami mieszkalnymi, lokalami użytkowymi i innymi położonymi w budynkach mieszkalnych, nieruchomościami niezabudowanymi (grunty) stanowiącymi własność Skarbu Państwa oraz innych podmiotów zewnętrznych;
- d) jednostka jest podatnikiem podatku dochodowego od osób prawnych i podatku od towarów i usług;
- e) suma bilansowa na 31 grudnia 2019 r. – 725.559 tys. zł, a na 31 grudnia 2020 r. – 713.170 tys. zł;
- f) wynik finansowy (strata) netto za 2020 rok wyniósł 9.501 tys. zł;
- g) wartość przychodów netto ze sprzedaży i zrównanych z nimi za 2020 rok – 91.422 tys. zł;
- h) wartość majątku trwałego na koniec 2020 roku – 601.457 tys. zł;
- i) spółka nie prowadzi magazynów w pozycji zapasy;
- j) ewidencja księgową prowadzona jest w systemie komputerowym;
- k) spółka posiada Zakładowy Plan Kont;
- l) ewidencja kosztów prowadzona jest w zespolach kont „4” i „5”. Rachunek zysków i strat sporządza się w układzie porównawczym, rachunek przepływów metodą pośrednią;
- m) liczba dokumentów źródłowych za 2020 rok wynosi: sprzedaży 19.772 szt., zakupowe 12.108 szt.;
- n) liczba kontrahentów: krajowych około 9 000, zagranicznych 3 (w Spółce transakcje importu usług występują sporadycznie);
- o) księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie jednostki w Warszawie;
- p) przeciętne zatrudnienie w roku 2020 wyniosło 370 etatów, rodzaj sprawozdania – nieskonsolidowane;
- q) Spółka informuje, iż jest stroną postępowań sądowych.

## 2. Warunki wykonania zamówienia:

- 2.1. W terminie trzech dni od zawarcia Umowy Wykonawca zobowiązuje się podjąć współpracę z Zamawiającym w zakresie doradztwa (e-mailowo, telefonicznie) przy rozwiązywaniu problemów związanych z zamknięciem ksiąg rachunkowych oraz badaniem Sprawozdań finansowych.
- 2.2. 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 2021 r. poz. 217 ze zm.), ustawie o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020 r. poz. 1415 ze zm.), krajowymi standardami badania oraz zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów
- 2.3. 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.
- 2.4. Próbkki ksiąg i dowodów zostaną do badania z uwzględnieniem rezultatów przeglądu funkcjonowania w Spółce systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
- 2.5. Wykonawca zobowiązany jest udzielać Spółce ewentualnych wyjaśnień i wykonywania innych niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym umową do czasu zatwierdzenia sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2021 i 2022.
- 2.6. Przewidywane terminy czynności badania sprawozdań finansowych ustala się według poniższego harmonogramu:

L p.	Czynności (grupy czynności)	Strona umowy zobowiązana do wykonania	Termin wykonania lub okres wykonywania 2021	Termin wykonania lub okres wykonywania 2022
1.	Udostępnienie biegłym rewidentom WYKONAWCY sprawozdania finansowego	ZAMAWIAJĄCY	07.03.2022 r.	06.03.2023 r.
2.	Badanie sprawozdania finansowego	WYKONAWCA	07.03 – 31.03.2022 r.	06.03. -31.03.2023 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	31.03.2022 r.	31.03.2023 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

- 2.7. Opracowanie sprawozdań z badań zostanie poprzedzone badaniem sprawozdań finansowych Spółki.
- 2.8. Po przeprowadzeniu badania Wykonawca przedstawi Spółce:

- 2.8.1. Sprawozdanie z badania sprawozdań finansowych za rok obrotowy 2021 i 2022.
- 2.8.2. W miarę potrzeby Wykonawca wystąpi do Zarządu AMW TBS „KWATERA” Sp. z o.o., np. wskazując zjawiska negatywne oraz pożądane działania zmierzające do usunięcia uchybień w prowadzeniu i organizacji rachunkowości lub usprawnienia działalności Spółki.
- 2.9. Sprawozdania, o których mowa w ppkt 2.8.1 zamówienia, powinny być sporządzone zgodnie z zakresem wskazanym w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2020r. poz. 1415 ze zm.).
- 2.10. Wykonawca zobowiązany zostanie do uczestnictwa, na żądanie Spółki, w posiedzeniach organów oceniających – Rada Nadzorcza oraz organów zatwierdzających – Zgromadzenie Wspólników.
- 2.11. 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 AMW TBS „KWATERA” Sp. z o.o.: [www.amwkwatera.pl](http://www.amwkwatera.pl)

**Lista podmiotów w sektorze nieruchomości, tj. deweloperów, zarządców nieruchomości, towarzystw budownictwa społecznego i spółdzielni, których sprawozdania finansowe zostały zbadane przez oferenta w ciągu ostatnich trzech lat (bez podziału na lata):**

1.....

2.....

3.....

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

1.....

2.....

3.....