

Szanowni Państwo,

Spółka M.W. TRADE S.A. z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Powstańców Śląskich 125/200, 53-317 Wrocław („Spółka”, „MWT”) w związku z planowanym wyborem podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za lata 2019-2020 z opcją przedłużenia na lata 2021-2023, niniejszym zaprasza do składania ofert zgodnie z poniższą specyfikacją.

SPECYFIKACJA

dotyczy konkursu ofert na przeprowadzanie badań rocznych sprawozdań finansowych i rocznego pakietu konsolidacyjnego oraz przeglądów śródrocznych skróconych sprawozdań finansowych i pakietów konsolidacyjnych za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca danego roku obrotowego Spółki M.W. TRADE S.A. z siedzibą we Wrocławiu na lata 2019 i 2020 z opcją przedłużenia na lata 2021-2023

1. Zakres

Podstawowym przedmiotem działalności Spółki M.W. Trade S.A. (KRS: 286915) jest działalność finansowa. Specjalizujemy się w oferowaniu produktów i usług finansowych dla podmiotów sektora publicznego, głównie publicznych podmiotów leczniczych oraz jednostek samorządu terytorialnego, wyłączonych spod ryzyka upadłości zgodnie z ustawą *Prawo upadłościowe*.

Podstawowe dane finansowe MWT za 2018 rok:

- aktywa – 289,5 mln PLN,
- portfel wierzytelności - 269,4 mln PLN,
- przychody ze sprzedaży – 27,6 mln PLN,
- zysk netto – 2,1 mln PLN.

Informacja o Spółce umożliwiająca Oferentom zapoznanie się ze specyfiką, zakresem i rozmiarami prowadzonej działalności Spółki znajduje się w sprawozdaniach okresowych MWT dostępnych na stronie internetowej:

http://mwtrade.pl/1,182,relacje_inwestorskie,zestawienie_raportow,wybor_rodzaju_raportow1.html

Spółka wchodzi w skład Grupy Kapitałowej Getin Holding SA. Podmiotem bezpośrednio dominującym wobec Spółki jest Getin Holding SA, a podmiotem dominującym wobec Getin Holding SA i jej grupy jest dr Leszek Czarnecki.

Spółka nie stworzyła grupy kapitałowej oraz nie posiada oddziałów.

2. Określenie przedmiotu i zakresu konkursu

- 2.1. Przedmiotem niniejszego postępowania w ramach konkursu ofert jest świadczenie usług rewizji finansowej oraz innych usług atestacyjnych, w skład których wchodzi:
 - a. badanie rocznego sprawozdania finansowego sporządzonego zgodnie z wymogami Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej w kształcie zatwierdzonym przez Unię Europejską („MSSF”) za lata 2019-2020;
 - b. badanie rocznego pakietu konsolidacyjnego sporządzonego zgodnie z MSSF za lata 2019-2020;
 - c. przegląd śródrocznego skróconego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca danego roku obrotowego, sporządzonego zgodnie z MSSF dla lat obrotowych 2019-2020;

- d. przegląd śródrocznego pakietu konsolidacyjnego za okres 6 miesięcy kończący się 30 czerwca danego roku obrotowego sporządzonego zgodnie z MSSF dla lat obrotowych 2019-2020.

Badanie i przegląd dotyczyć ma lat finansowych 2019 i 2020 z opcją przedłużenia umowy na lata 2021-2023 za zgodą Komitetu Audytu Rady Nadzorczej Spółki.

2.2. Warunki dodatkowe i oczekiwania wobec kluczowego biegłego rewidenta:

- a. Sporządzanie listu do zarządu zawierającego rekomendacje i wnioski dotyczące kwestii rachunkowych, finansowych i biznesowych Spółki;
- b. Sporządzanie sprawozdań dodatkowych dla Komitetu Audytu oraz materiału podsumowującego badanie i przegląd sprawozdań finansowych dla Rady Nadzorczej Spółki.
- c. Uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta na wyznaczonych posiedzeniach Komitetu Audytu i Rady Nadzorczej Spółki dotyczących badania i przeglądu sprawozdań finansowych.

Kluczowy biegły rewident wykonując prace powinien kierować się zasadami obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, uczciwości i należytej staranności.

Oferent ma przestrzegać zasad etyki zawodowej oraz tajemnicy zawodowej zgodnie z obowiązującymi przepisami.

3. Terminy

Oferty należy składać w terminie do 4 czerwca 2019 roku do końca dnia, przy czym za datę złożenia oferty uznaje się datę wpływu oferty do siedziby Spółki lub na wskazany adres e-mail.

4. Tryb składania ofert

Podpisane oferty można składać:

- a. za pomocą poczty elektronicznej na adres: m.panenka@mwtrade.pl oraz
- b. papierowo w siedzibie Spółki lub
- c. papierowo za pomocą poczty/kuriera na adres siedziby Spółki M.W. TRADE S.A. we Wrocławiu (53-317 Wrocław, ul. Powstańców Śląskich 125/200) w zaklejonej kopercie z dopiskiem „Oferta firmy audytorskiej”.

Dodatkowych informacji w ramach Zapytania ofertowego 01/05/2019 udzielić może:

Marlena Panenka-Jakubiak, Prezes Zarządu, e-mail: m.panenka@mwtrade.pl; tel. 71 790 20 50.

5. Opis sposobu przygotowania oferty

Oferta firmy audytorskiej ma zawierać:

- a. Wypełniony Formularz stanowiący Załącznik nr 1 Specyfikacji Zapytania ofertowego 01/05/2019;
- b. Prezentację/materiał zawierającą/-y:
 - i. Informację o firmie audytorskiej, o jej formie prowadzenia działalności, wpisie na listę firm audytorskich prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów,
 - ii. Proponowany skład zespołu audytowego wraz informacją potwierdzającą kompetencje poszczególnych jego członków (życiorysy, określenie zajmowanych stanowisk, udokumentowanie doświadczenia w zakresie przeprowadzania, w okresie ostatnich 5 lat, badań sprawozdań finansowych instytucji finansowych oraz w dalszej kolejności spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych w Warszawie oraz doświadczenia w obszarach zarządzania ryzykiem, w szczególności finansowym i kredytowym, wymogów ostrożnościowych, kontroli wewnętrznej, Corporate Governance);
 - iii. Potwierdzenie dysponowania czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzanie badań i przeglądów Spółki zgodnie z terminami raportowania określonymi przez MWT wraz z przedstawieniem harmonogramu prac i oszacowaniem

- potrzebnego czasu na wykonanie badania i przeglądu wraz z przewidywanym zaangażowaniem czasowym danego członka zespołu dedykowanego do realizacji prac;
- iv. Opis metod przeprowadzania badań i przeglądu sprawozdań finansowych – w tym zakresu świadczonych usług, również uwzględniających dodatkowe czynności (np. audytów podatkowych, testów dokonywanych wycen etc.);
 - v. Kalkulację ceny za badanie oraz przegląd sprawozdań finansowych i pakietów konsolidacyjnych w poszczególnych okresach zrealizowanych zgodnie z pkt. 2 Specyfikacji do Zapytania Ofertowego 01/05/2019 wraz z informacją o ewentualnych kosztach dodatkowych ze wskazaniem ich maksymalnego limitu jako procent wartości umowy.
Kalkulacja ceny powinna zostać przygotowana w oparciu o ocenę pracochłonności i stopnia złożoności prac i kwalifikacje biegłych rewidentów wykonujących badania i przeglądy. Wynagrodzenie firmy audytorskiej nie powinno mieć charakteru warunkowego, w tym nie powinno być uzależnione od świadczenia innych usług poza ww. zakresem czy od wypracowanych wyników realizowanych prac.
- Cenę należy pokazać osobno za przegląd półroczny, badanie roczne sprawozdań finansowych oraz pozostały zakres dla każdego roku z okresu 2019-2023 wraz z terminami płatności.**
- c. Aktualny odpis z rejestru firmy audytorskich, do którego wpisany jest Oferent lub udokumentowanie wpisu Oferenta na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych;
 - d. Upoważnienie osób składających/podpisujących ofertę w imieniu firmy audytorskiej;
 - e. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania rewizji finansowej;
 - f. Oświadczenia biegłego rewidenta i firmy audytorskiej o:
 - i. nienaruszaniu w stosunku do spółki M.W. Trade S.A. z siedzibą we Wrocławiu przepisów art. 17 ust. 3 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE („Rozporządzenie”) oraz art. 134 Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017, poz. 1089) („Ustawa”);
 - ii. bezstronności i niezależności firmy audytorskiej oraz członków zespołu wykonującego badanie wobec Spółki i spełnianiu wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 Ustawy oraz, że nie istnieją inne zagrożenia dla ich niezależności; *(w przypadku stwierdzenia istnienia zagrożeń dla niezależności – prosimy o wskazanie zastosowanego zabezpieczenia w celu ich zminimalizowania)* wraz z oświadczeniem o świadomości odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia;
 - iii. posiadaniu przez osobę wyznaczoną jako kluczowy biegły rewident uprawnienia do przeprowadzania obowiązkowych badań sprawozdań finansowych, wpisaniu do rejestrów biegłych rewidentów i w związku z tym spełnianiu warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 Ustawy;
 - iv. nie występowaniu konfliktu interesów pomiędzy firmą audytorską lub kluczowym biegłym rewidentem a Spółką,
 - v. dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi przeprowadzenie badania.
 - g. Projekt umowy*.

*opcjonalnie

Termin ważności oferty powinien wynosić 3 miesiące.

6. Kryteria

Złożone oferty analizowane będą przez Spółkę i Komitet Audytu Rady Nadzorczej Spółki pod kątem:

- a. spełniania formalnych wymogów wynikających z Rozporządzenia i Ustawy;
- b. posiadanego doświadczenia w badaniu podmiotów z branży instytucji finansowych, a następnie doświadczenia w badaniu spółek publicznych notowanych na GPW;
- c. kompleksowości i jakości usług, czasu trwania prac oraz
- d. ceny.

7. Informacje dodatkowe

Otwarcie ofert zostanie dokonane bez obecności Oferentów.

Oferta otrzymana w ramach niniejszego Zapytania ofertowego może być podstawą do wszczęcia przez Spółkę negocjacji umowy o świadczenie usług.

Spółka zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty, przedłużenia terminu składania ofert, negocjacji warunków umowy i odstąpienia od wyboru oferty, bez podania przyczyny i ponoszenia z tego tytułu jakichkolwiek konsekwencji finansowych czy prawnych.

Postępowanie zostanie zakończone i rozstrzygnięte do 28 czerwca 2019 roku.

Niniejsze Zapytanie ofertowe nie stanowi oferty w rozumieniu art. 66 § 1 Kodeksu cywilnego.

8. Załączniki

01. Formularz ofertowy
02. Klauzula informacyjna