

„Oświetlenie Uliczne i Drogowe” sp. z o.o. zaprasza do składania ofert na :  
”Badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 roku z zachowaniem kryteriów oceny przyjętych w ustawie o rachunkowości, Krajowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i umowy spółki, oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania tego sprawozdania”

### I. Nazwa (firma) i adres zamawiającego

„Oświetlenie Uliczne i Drogowe” sp. z o.o.  
ul. Wrocławska 71 a  
62-800 Kalisz  
tel.: (062) 598 52 70, fax: (062) 598 52 74  
strona internetowa: [www.oswietlenie.kalisz.pl](http://www.oswietlenie.kalisz.pl)  
e-mail: [zarzad@ouid.pl](mailto:zarzad@ouid.pl)  
godziny urzędowania: 7.00 – 15.00

### II. Opis przedmiotu zamówienia

1. Badanie jednostkowego rocznego sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy kończący się **31 grudnia 2016** roku z zachowaniem kryteriów oceny przyjętych w ustawie o rachunkowości, Krajowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i umowy spółki, oraz sporządzenie pisemnej opinii wraz z raportem z badania tego sprawozdania.
2. Badanie należy przeprowadzić w siedzibie Spółki przy ul. Wrocławskiej 71a w Kalisz.
3. Zbadanie metodą pełną dokumentów w obszarach:
  - a. kosztów zarządu
  - b. kosztów sprzedanych produktów
  - c. pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych
  - d. pozostałych kosztów i przychodów finansowych
  - e. rezerw i odpisów aktualizacyjnych

- Określa się wartość 1.000 zł jako minimalny poziom istotności, od którego kwalifikuje się dokumenty do badania metodą pełną.
4. Udostępnienie sprawozdania finansowego Spółki za 2016 rok nastąpi do dnia 07 marca 2017 roku
  5. Ostateczną wersję Opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego za rok badany wraz z raportem uzupełniającym opinię biegłego rewidenta należy przedłożyć w 5 egzemplarzach w nieprzekraczalnym terminie do dnia 31 marca 2017 roku.
  6. Uczestnictwo biegłego rewidenta na posiedzeniu Rady Nadzorczej Spółki, na którym dokonywana będzie ocena sprawozdania finansowego celem złożenia wyjaśnień i informacji z badania w przypadku wyrażenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego lub wyrażenia opinii negatywnej.
  7. Wykonawca zlecenia musi:
    - a. posiadać uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełniać wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2009 r. nr 152, poz. 1223 ze zm.)
    - b. posiadać doświadczenie co najmniej 3 lat,
    - c. zatrudniać co najmniej 2-ch biegłych rewidentów,
    - d. badać co najmniej 8 podmiotów rocznie,
    - e. posiadać sumę ubezpieczenia – pięciokrotność wartości umowy
  8. Osoby przeprowadzające badanie muszą posiadać:
    - a. posiadać uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełniać wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz.U. 2002 r. nr 76, poz. 694 ze zm.)
    - b. posiadać doświadczenie co najmniej 3 lat,
    - c. badać co najmniej 5 podmiotów rocznie,
  9. Dodatkowych informacji odnośnie zakresu prac można uzyskać od Pani Ilony Miziały tel. (062) 598 64 15
  10. Zamawiający zastrzega sobie prawo do odstąpienia od udzielenia zamówienia.

### III. Miejsce i termin składania oferty:

1. Oferty należy składać na formularzu oferty dołączonym do niniejszego zaproszenia jako **załącznik nr 1** w sekretariacie firmy pod adresem:

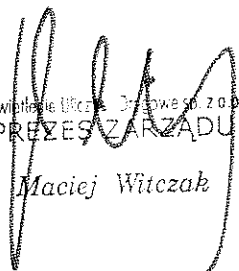
„Oświetlenie Uliczne i Drogowe” sp. z o.o.  
ul. Wrocławska 71a  
62-800 Kalisz

W terminie do dnia 13 października 2016 r. (decyduje data wpływu do Spółki)

Oferta winna zostać złożona w zamkniętej kopercie opatrzonej dokładnymi danymi oferenta oraz skróconą nazwą zadania:  
**„OFERTA – Badanie sprawozdania finansowego za rok 2016”**

2. Otwarcie ofert i ich ocena nastąpi w siedzibie Spółki w dniu 14 października 2016 r.
3. Rozpatrzeniu nie podlegają oferty złożone po terminie, nie zawierające wymaganych informacji i oświadczeń.
4. Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty lub unieważnienia postępowania bez podania przyczyn.
5. O wyborze oferty Spółka powiadomi wybrany podmiot pisemnie w ciągu 30 dni od dnia dokonania wyboru oferty.

- IV.** Informacje o badanym podmiocie zostaną udostępnione w formie **załącznika nr 2** po uprzednim złożeniu wniosku do Spółki.
- V.** Wzór umowy o badanie sprawozdania finansowego za rok 2016 stanowi **załącznik nr 3**.

  
Oświetlenie i Rzeczoznawstwo Sp. z o.o.  
PREZES ZARZĄDU  
*Maciej Witczak*

## FORMULARZ OFERTOWY

### I. Informacje o ofercie

1. Nazwa .....
- .....
- .....
- .....
2. Siedziba .....
3. Forma prowadzenia działalności .....
4. Nr telefonu/faksu .....
5. NIP .....
6. REGON .....
7. Adres poczty elektronicznej.....
8. Strona internetowa .....
9. Liczba zatrudnionych biegłych rewidentów..... na podstawie umowy .....
10. Numer wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdania finansowego .....
11. Numer rejestru biegłych rewidentów .....

### II. Doświadczenie zawodowe Wykonawcy:

#### 1. Lista podmiotów badanych w 2014 roku:

- a. ....
- b. ....
- c. ....
- d. ....
- e. ....
- f. ....
- g. ....
- h. ....
- i. ....
- j. ....

#### 2. Lista podmiotów badanych w 2015 roku:

- a. ....

- b. ....
- c. ....
- d. ....
- e. ....
- f. ....
- g. ....
- h. ....
- i. ....
- j. ....

3. Lista podmiotów badanych w 2016 roku:

- a. ....
- b. ....
- c. ....
- d. ....
- e. ....
- f. ....
- g. ....
- h. ....
- i. ....
- j. ....

III. Doświadczenie zawodowe osób przeprowadzających badanie:

1. Lista podmiotów badanych w 2014 roku:

- a. ....
- b. ....
- c. ....
- d. ....
- e. ....
- f. ....
- g. ....
- h. ....
- i. ....
- j. ....

2. Lista podmiotów badanych w 2015 roku:

- a. ....
- b. ....
- c. ....
- d. ....

As

.....

- e. ....
- f. ....
- g. ....
- h. ....
- i. ....
- j. ....

3. Lista podmiotów badanych w 2016 roku:

- a. ....
- b. ....
- c. ....
- d. ....
- e. ....
- f. ....
- g. ....
- h. ....
- i. ....
- j. ....

4. Doświadczenie branżowe (podać nazwę i adres badanego podmiotu oraz za jaki rok badano sprawozdanie finansowe):

.....  
.....

IV. Oświadczenia:

Oświadczam/y, że posiadam/y uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełniam/y ustawowo określone warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.

V. Metodologia i harmonogram przeprowadzenia badania:

1. Metodologia

.....  
.....  
.....

2. Harmonogram

.....  
.....  
.....  
.....

.....  
.....

VI. Skład zespołu przeprowadzającego badanie:

.....  
.....  
.....  
.....

VII. Cena netto usługi (obejmuje wszystkie koszty związane z: weryfikacją sprawozdania finansowego, sporządzeniem opinii wraz z raportem, dojazdem, zakwaterowaniem, rozszerzoną analizą ekonomiczno-finansową sprawozdania finansowego zawartą w raporcie, konsultacji wybranych tematów z audytorem, ewentualne uczestnictwo biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie w posiedzeniu Rady Nadzorczej na którym dokonywana będzie ocena sprawozdania finansowego,)

kwota netto .....

Słownie .....

VIII. Załączniki:

1. Kserokopia wpisu na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, potwierdzona za zgodność z oryginałem.
2. Kserokopia wpisu na listę rejestru biegłych rewidentów, potwierdzona za zgodność z oryginałem.
3. Kserokopia polisy ubezpieczeniowej, potwierdzona za zgodność z oryginałem.

..... dnia .....

.....  
(Podpis/y i pieczęta/i osoby/osób upoważnionych )

*Alm*

## INFORMACJE O SPÓŁCE

| I                              |  |                            |                                    |
|--------------------------------|--|----------------------------|------------------------------------|
| Informacje podstawowe o Spółce |  |                            |                                    |
| 1                              | Nazwa                                  |                            |                                    |
| 2                              | Adres                                  |                            |                                    |
| 3                              | Tel/fax                                |                            |                                    |
| 4                              | KRS                                    |                            |                                    |
| 5                              | REGON                                  |                            |                                    |
| 6                              | NIP                                    |                            |                                    |
| 7                              | Rok powstania                          |                            |                                    |
| 8                              | Podstawowy przedmiot działalności      |                            |                                    |
| 9                              | Zarząd                                 |                            |                                    |
| 10                             | Zatrudnienie                           |                            |                                    |
| 11                             | Miejsce prowadzenia ksiąg              |                            |                                    |
| 12                             | Skonsolidowane Sprawozdanie Finansowe  |                            |                                    |
| 13                             | Standard sporządzania sprawozdania     |                            |                                    |
| 14                             | Okres sprawozdawczy                    |                            |                                    |
| 15                             | Badanie sprawozdania za lata ubiegłe   |                            |                                    |
| II                             |  |                            |                                    |
| Dane ekonomiczne               |  |                            |                                    |
| Lp                             | Pozycja                                | Rok ubiegły<br>(w tys. zł) | Plan na rok bieżący<br>(w tys. zł) |
| 1                              | Aktywa trwałe                          |                            |                                    |
| w tym                          | rzeczowe aktywa trwałe                 |                            |                                    |
|                                | inwestycje długoterminowe              |                            |                                    |
| 2                              | Aktywa obrotowe                        |                            |                                    |
| w tym                          | zapasy                                 |                            |                                    |
|                                | należności                             |                            |                                    |
|                                | inwestycje krótkoterminowe             |                            |                                    |
| 3                              | Kapitał własny                         |                            |                                    |
| w tym                          | kapitał podstawowy                     |                            |                                    |
|                                | kapitał zapasowy                       |                            |                                    |
|                                | zysk/strata z lat ubiegłych            |                            |                                    |
|                                | zysk/strata netto                      |                            |                                    |
| 4                              | Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania |                            |                                    |
| 5                              | Przychody ze sprzedaży                 |                            |                                    |
| 6                              | Pozostałe przychody operacyjne         |                            |                                    |
| 7                              | Przychody finansowe                    |                            |                                    |
| 8                              | Wynik finansowy netto                  |                            |                                    |



**UMOWA NR**

zawarta dnia ..... 2016 r. w Kaliszu pomiędzy:  
**Oświetlenie Uliczne i Drogowe Sp. z o.o. z siedzibą w Kaliszu, ul. Wrocławska 71 A,**  
**zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu pod numerem**  
**KRS 0000081004.**  
**NIP: 618 – 16 – 07 – 268**  
**REGON 250680024**

reprezentowanym(a) przez:

.....

.....

zwanym(a) w dalszej części umowy Zleceniodawcą,

a

..... , która została wpisana  
na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem ..... oraz  
zarejestrowana w Sądzie Gospodarczym ..... Rejestru Sądowego  
pod numerem .....

NIP: .....

REGON: .....

reprezentowaną przez :

.....

.....

zwaną w dalszej części Zleceniobiorcą.

§1

1. Zleceniobiorca oświadcza, że jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym na listę Krajowej Rady Biegłych Rewidentów pod nr ..... na podstawie ustawy z 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badań sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r. nr 77, poz. 649 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o biegłych rewidentach.
2. Zleceniobiorca oświadcza, że posiada uprawnienia niezbędne do wykonania przedmiotu umowy oraz spełnia wymagania określone w ustawie z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. nr 152, poz. 1223 z późn. zm.), zwanej dalej ustawą o rachunkowości.
3. Zleceniobiorca oświadcza, iż dysponuje wykwalifikowanym personelem, posiadającym niezbędną wiedzę, uprawnienia i umiejętności do wykonania przedmiotu zamówienia.
4. Zleceniodawca oświadcza, iż przedmiotowe badanie przeprowadzone będzie przez:

- .....

- .....

5. Zleceniodawca oświadcza, że do zawarcia niniejszej umowy przystępuje w następstwie wyboru Zleceniobiorcy jako biegłego rewidenta, dokonanego w trybie przewidzianym w art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości przez Radę Nadzorczą Spółki.
6. Strony oświadczają, że nie łączą ich stosunki prawne i faktyczne uniemożliwiające wykonanie umowy przez Zleceniobiorcę, a wynikające z art. 56 ust. 3 ustawy, o której mowa w ust. 1.

## §2

1. Zleceniodawca zobowiązuje się do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego Zleceniodawcy **za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2016 r.**
2. Przeprowadzając badanie sprawozdania finansowego, o którym mowa w ust. 1, za kryterium oceny przyjęte zostaną postanowienia ustawy o rachunkowości, Krajowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Rachunkowości, Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej i umowy spółki.
3. Badanie sprawozdania należy przeprowadzić w siedzibie spółki przy ul. Wrocławskiej 71 a w Kaliszu.

## §3

1. Badanie sprawozdania finansowego zostanie przez Zleceniobiorcę przeprowadzone na tak dobranych próbach ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych, aby dokumentacja z badania stanowiła wystarczającą podstawę do sformułowania opinii o badanym sprawozdaniu finansowym.
2. Dobór ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych do badania zostanie poprzedzony przeglądem funkcjonowania u Zleceniodawcy systemów: rachunkowości i kontroli wewnętrznej.
3. Zleceniodawca zobowiązuje się do zbadania metodą pełną dokumentów w obszarach:
  - a) kosztów zarządu
  - b) kosztów sprzedanych produktów
  - c) pozostałych kosztów i przychodów operacyjnych
  - d) pozostałych kosztów i przychodów finansowych
  - e) rezerw i odpisów aktualizującychPrzy kwalifikowaniu dokumenty do badania metodą pełną należy zachować minimalny poziom istotności w wysokości 1.000 zł.
4. Zleceniobiorca zastrzega, że nie jest w stanie zbadać wszystkich operacji gospodarczych, które miały miejsce w ciągu roku obrotowego, dlatego jego badanie nie może dostarczyć absolutnej pewności, że wszystkie błędy i nieprawidłowości, włączając w nie oszustwa, zostaną wykryte.
5. Zleceniobiorca nie ponosi odpowiedzialności za błędne wyliczenia zobowiązań podatkowych dokonane przez Zleceniodawcę, będące wynikiem nieprawidłowego ujmowania kosztów w księgach rachunkowych Zleceniodawcy.

## §4

W wyniku prac określonych w § 2 ust. 1, Zleceniobiorca przekaze Zleceniodawcy po pięć egzemplarzy:

- a) opinii o prawidłowości i rzetelności sprawozdania finansowego, zwanego dalej opinią,
- b) raportu uzupełniającego opinię biegłego rewidenta, zwanego dalej raportem.

## §5

1. Raport o którym mowa w §4 umowy, będzie w szczególności zawierać stwierdzenie wymagane przepisami art. 65 ustawy o rachunkowości.

2. Zgodnie z art. 65 ust. 4 wydana opinia powinna w sposób jednoznaczny wskazywać powody wyrażenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego lub wyrażenia opinii negatywnej. Zastrzeżenia należy wyrazić w sposób wskazujący na ich zasięg. W przypadku odmowy wyrażenia opinii wydane stanowisko w sposób jednoznaczny powinno wskazać okoliczności uniemożliwiające jej sformułowanie.

#### §6

1. Zleceniodawca przekaze sprawozdanie finansowe, będące przedmiotem badania w terminie nieprzekraczalnym **do dnia 07.03.2017 r.**
2. W przypadku niedotrzymania przez Zleceniodawcę warunku ustalonego w ust. 1, okres badania sprawozdania finansowego przez Zleceniobiorcę, zostanie ponownie ustalony przez strony niniejszej umowy, z uwzględnieniem możliwości wywiązania się z procedurą zatwierdzania sprawozdania finansowego.
3. Dokumenty z badania określone w §4 niniejszej umowy, Zleceniobiorca przekaze Zleceniodawcy nie później niż do dnia **31.03.2017r.**
4. Zleceniobiorca zobowiązuje się do uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej, na którym dokonywana będzie ocena sprawozdania finansowego w przypadku wyrażenia zastrzeżeń do sprawozdania finansowego lub wyrażenia opinii negatywnej.

#### §7

Zleceniodawca zobowiązuje się do:

1. Udostępnienia Zleceniobiorcy :
  - a) dokumentów organizacyjnych przedsiębiorstwa,
  - b) umów zawartych przez Zleceniodawcę, udzielonych gwarancji itp. dokumentów,
  - c) sprawozdania finansowego oraz ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
  - d) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy.
2. Udzielenia wyczerpujących informacji i wyjaśnień - niezbędnych do opracowania opinii i raportu.
3. Składania Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń dotyczących między innymi :
  - a) uznania przez kierownictwo Zleceniodawcy odpowiedzialności za prawidłowość i rzetelność sprawozdania finansowego,
  - b) stwierdzenia, że według wiedzy i najlepszej wiary Zleceniodawcy, sprawozdanie finansowe, o którym zostanie wydana opinia jest wolne od istotnych błędów i przeoczeń,
  - c) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego ,
  - d) kompletności ujęcia w księgach rachunkowych (księgach handlowych) i w sprawozdaniu finansowym zdarzeń, które mogą rzutować na przyszłą sytuację finansową Zleceniodawcy (zastawów, poręczeń, zobowiązań warunkowych i innych zdarzeń),
  - e) kompletności udostępnionych przedstawicielom Zleceniobiorcy umów dotyczących kredytów i udzielonych pożyczek,
  - f) postępowania sądowego.
4. Współdziałanie ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, w szczególności do:
  - a) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości wykonawców umowy desygnowanych przez Zleceniobiorcę w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
  - b) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zleceniodawca i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian.

#### §8

*OK*

1. Za wykonanie usług objętych niniejszą umową, Zleceniodawca zapłaci Zleceniobiorcy
  - a) zryczałtowaną kwotę umowną netto, ..... zł (..... złotych);
  - b) podatek od towarów i usług (VAT) od kwoty wynikającej z ust.1 pkt a).
2. Zryczałtowana kwota umowna obejmuje wszelkie koszty związane z: weryfikacją sprawozdania finansowego, sporządzeniem opinii wraz z raportem, dojazdem, zakwaterowaniem, rozszerzoną analizą ekonomiczno-finansową sprawozdania finansowego zawartą w raporcie, konsultacjami wybranych tematów z audytorem, uczestnictwem biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie w posiedzeniu Rady Nadzorczej na którym dokonywana będzie ocena sprawozdania finansowego.
3. Fakturę za wykonanie usługi objętej niniejszą umową, Zleceniodawca ureguluje w formie bezgotówkowej na konto bankowe po otrzymaniu dokumentacji z przeprowadzonego badania niezależnie od opinii sporządzonej przez Zleceniobiorcę w terminie 14 dni od otrzymania faktury VAT. Uregulowanie przez Zleceniodawcę zobowiązań za wykonaną usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielenia Zleceniodawcy ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową.
4. Zleceniodawca upoważnia zleceniobiorcę do wystawienia faktury VAT bez podpisu Zleceniodawcy.

#### §9

1. Zleceniobiorca i osoby badające sprawozdanie finansowe w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy rezultatów badania oraz faktów i okoliczności poznanych w toku badania.
2. Zleceniodawca ma prawo udostępnić rezultaty badania sprawozdania finansowego poza Zleceniodawcą, wyłącznie organom upoważnionym przepisami ustaw do wglądu w tego rodzaju dokumenty, w tym organom Krajowej Izby Biegłych Rewidentów, sprawującym nadzór nad należyтым wykonaniem zawodu przez członków Izby.

#### §10

1. W przypadku zaistnienia zdarzeń losowych uniemożliwiających przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego przez osobę/osoby wskazane w §1 ust. 4, Zleceniobiorca zobowiązany jest do zapewnienia innej osoby/osób posiadającym niezbędną wiedzę, doświadczenie, uprawnienia i umiejętności do wykonania przedmiotu zamówienia.
2. Zleceniobiorca zapłaci karę umowną w wysokości 50% kwoty, o której mowa w §8 ust.1 pkt a) w przypadku braku należytego wykonania umowy.

#### §11

Zmiany umowy wymagają dla ważności formy pisemnej.

#### §12

Zleceniobiorca zobowiązuje się do dostarczenia pięciu egzemplarzy opinii wraz z raportem. Każdy dodatkowy egzemplarz, uzgodniony ze Zleceniodawcą, będzie rozliczany według cennika usług Zleceniobiorcy .

#### §13

W sprawach nie uregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.

AKS

§14

Za właściwy do rozstrzygnięcia sporów pomiędzy Stronami niniejszej umowy, strony uznają Sąd Rejonowy dla siedziby Zleceniodawcy.

§15

Umowę niniejszą sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

ZLECENIOBIORCA :

ZLECENIODAWCA :

