

Wronki, 29.10.2019 r.

ZAPYTANIE OFERTOWE

1) Podstawowe informacje

Temat:

Wybór firmy audytorskiej do przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego skonsolidowanego Grupy Amica S.A. i badania jednostkowego sprawozdania finansowego Spółki Amica S.A. według Międzynarodowych Standardów Sprawozdawczości Finansowej (MSSF) za rok 2020 i 2021

Firma zlecająca:

Amica S.A.
ul. Mickiewicza 52
64-510 Wronki

Forma współpracy:

- umowa na przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego jednostkowego i skonsolidowanego za rok 2020 i 2021 według MSSF,
- możliwość objęcia audytem krajowych i zagranicznych Spółek powiązanych Grupy (warianty oferty),
- czas umowy to 2 lata z możliwością odnowienia zlecenia/podpisania kolejnej umowy.

Zakres usługi:

Wybór audytora jest zgodny z Polityką i Procedurą Wyboru firmy audytorskiej przyjętą przez Komitetu Audytu Amica S.A.

Badanie i przeglądy sprawozdań finansowych Grupy Amica S.A. zgodnie z wariantami podanymi poniżej.

W przypadku badania sprawozdań finansowych zagranicznych spółek Grupy Amica S.A. oferta dotyczy badania sprawozdań wg przepisów lokalnych oraz zgodności pakietów konsolidacyjnych w zakresie MSSF niezbędnych do przygotowania skonsolidowanego sprawozdania finansowego Spółki Amica S.A.

Wariant I

1. Badanie sprawozdania finansowego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Amica S.A. według MSSF
2. Badania i przeglądy sprawozdań finansowych polskich spółek zależnych Grupy Amica S.A. (Załącznik nr 1 – pozycje 1-4)
3. Wariant zakłada dokonanie badań i przeglądów sprawozdań zagranicznych jednostek zależnych Grupy Amica. S.A. przez Grupowego Audytora przy wsparciu lokalnych zespołów - bez udziału zespołu polskiego (Załącznik nr 1 – pozycje 5-13). W przypadku zlecenia dodatkowych procedur rewizyjnych dla spółek zagranicznych należy przedstawić warunki cenowe takich zleceń dla konkretnego podmiotu.

Wariant II

1. Badanie sprawozdania finansowego jednostkowego oraz skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Amica S.A. według MSSF
2. Badania i przeglądy sprawozdań finansowych polskich spółek zależnych Grupy Amica S.A. (Załącznik nr 1 – pozycje 1-4)
3. Badania i przeglądy sprawozdań finansowych zagranicznych spółek zależnych Grupy Amica S.A. (Załącznik nr 1 – pozycje 5-13)
4. Wariant zakłada dokonanie badań i przeglądów sprawozdań zagranicznych jednostek zależnych Grupy Amica. S.A. przez Grupowego Audytora przez zespoły lokalny lub zespół polski. W przypadku zlecenia dodatkowych procedur rewizyjnych dla spółek zagranicznych należy przedstawić warunki cenowe takich zleceń dla konkretnego podmiotu

Kryteria oceny:

1. Zrozumienie biznesu Spółki
2. Wiedza, doświadczenie i umiejętności zespołu
3. Metodologia i podejście do badania
4. Doświadczenie w badaniu polskich grup kapitałowych z istotną ekspozycją zagraniczną
5. Zakres zastosowanie technologii informatycznych w badaniu
6. Skuteczność wewnętrznego systemu zapewnienia jakości badania /przebiegu -Plan przejęcia /przekazania klienta
7. Zakres innych usług
8. Relacje z zespołem zamawiającego
9. Pro-aktywność, pomysłowość, zaangażowanie w pracę
10. Portfel klientów i referencje
11. Zasoby w zagranicznych lokalizacjach Spółki
12. Wynagrodzenie

Osoba kontaktowa w zakresie oferty:

Kamil Galanek – Kamil.Galanek@amica.com.pl
Główny Księgowy

Osoby, do których należy odsyłać ofertę:

Michał Rakowski – Michal.Rakowski@amica.com.pl
Członek Zarządu ds. Finansowych i Kontrolingu

2) Harmonogram procesu ofertowego

| <i>Etap</i> | <i>Data</i> |
|--|------------------------|
| Wysłanie zapytania ofertowego | 29 październik 2019 r. |
| Termin na zadawanie pytań | 6 listopad 2019 r. |
| Termin na udzielenie odpowiedzi | 8 listopad 2019 r. |
| Złożenie ofert | 12 listopad 2019 r. |
| Spotkanie z Zespołem audytowym(docelowy Partner, Partner ds. Jakości oraz Manager) prezentacja oraz sesja pytań i odpowiedzi z udziałem Członków Komitetu Audytu Amica S.A. | 18 listopad 2019 r. |
| Decyzja o wyborze oferty i finalne negocjacje (Zarząd Amica S.A.) | Do 19 grudnia 2019 r. |
| Rekomendacje Komitetu Audytu i Uchwała Rady Nadzorczej o wyborze | Do 19 grudnia 2019 r. |
| Podpisanie umowy | Do 31 stycznia 2020 r. |

3) Szczegółowe informacje do przedstawienia:

| | Materiały do przedstawienia w ofercie |
|----|---|
| 1. | Profil firmy audytorskiej, renomę, doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych) i znajomość branży oraz poziom wiedzy na temat działalności prowadzonej przez Spółkę w tym referencje. |
| 2. | <p>Kwalifikacje zawodowe oraz doświadczenie (ze szczególnym uwzględnieniem doświadczenia w badaniu sprawozdań finansowych spółek notowanych na Giełdzie Papierów Wartościowych) osób bezpośrednio zaangażowanych ze strony podmiotu uprawnionego (Zespół) do badania rzecz Spółki i Grupy Kapitałowej.</p> <p>W ramach informacji dotyczących kwalifikacji zawodowych do przedstawienia szczegółowe CV Członków Zespołu Audytowego z uwzględnieniem informacji o dotychczasowym udziale w pracach audytu dotyczących Spółkach polskich i zagranicznych.</p> <p>Informacje dotyczące zespołu audytowego powinny zawierać dane dotyczące doświadczenia międzynarodowego w badaniu sprawozdań finansowych grup kapitałowych, informacje na</p> |

| | |
|-----|---|
| | temat doświadczenia w badaniu podmiotów z branży AGD oraz doświadczenia w badaniu grup kapitałowych podobnych do Grupy Amica S.A. (podmiot dominujący w Polsce). |
| 3. | Stosowanie przez firmę audytorską wewnętrznych procedur zapewniających zachowanie niezależności (system oceny niezależności) |
| 4. | Potwierdzenie wystarczalności, kwalifikacji dostępności zespołu do wykonania audytów w roku 2020 i 2021 |
| 5. | Przedstawienie formy prezentowania wyników audytów/prac (z uwzględnieniem adresatów) |
| 6. | Informacje na temat możliwości uzgodnienia i udziału w pracach aktualnego Audytora za rok 2019 – „Preaudyt”, w celu zwiększenia wiedzy na temat Grupy Kapitałowej Amica i przygotowania się do prac przeglądu sprawozdań finansowych I półrocza 2019 roku. |
| 7. | Zasady płatności oraz kwota wynagrodzenia według Wariantu I i II przedstawionego w zakresie usługi (informacja szczegółowa, przyporządkowanie kwoty wynagrodzenia dla każdego podmiotu w zależności od charakteru usługi) oraz kwoty wynagrodzenia dla ww. usługi, jeżeli umowa zostałaby podpisana na okres 3 lat. |
| 8. | Informacje o zakresie ubezpieczenia odpowiedzialności zawodowej. |
| 9. | Zasady przyjmowane przy rozwiązywaniu konfliktu interesów – audyt podmiotów z branży AGD |
| 10. | Informacje dotyczące stosowanych narzędzi udostępnianych podczas wykonywania prac dla podmiotu zlecającego w tym np.: - zasady przygotowania danych przez Spółkę - „pakiet informacyjny” - wzór sprawozdania finansowego według UoR i MSSF umożliwiający przygotowanie przez Spółki Grupy sprawozdań w sposób zautomatyzowany |
| 11. | Opisanie procedur kontrolnych dotyczących badania systemu finansowo-księgowego – wykorzystanie specjalnych programów i narzędzi kontrolnych |
| 12. | Gwarancje poufności informacji (ze szczególnym uwzględnieniem kwestii/ryzyk związanych z RODO) |
| 13. | Informacja na temat konieczności przeprowadzenia dodatkowych procedur rewizji w przypadku badania spółek zagranicznych przez lokalnych audytorów |
| 14. | Gwarancja zgodności wykonania usługi ze standardami ISA |
| 15. | Wewnętrzny system oceny jakości zlecenia |
| 16. | Informacja o metodologii badania (w tym istotność, błąd dopuszczalny, próg ujmowania błędu) |
| | Kluczowe punkty do zawarcia w zleceniu/umowie |
| 1. | Warunki wykonania zlecenia |
| 2. | Zasady i sposób zamknięcia zlecenia |

| | |
|----|---|
| 3. | Odpowiedzialność przyjmującego zlecenie |
| 4. | Rozgraniczenie odpowiedzialności stron |
| 5. | Zobowiązania stron |
| 6. | Potwierdzenie niezależności |

| | |
|----|--|
| | Załączniki do oferty |
| 1. | Projekt umowy wraz z załącznikami w zakresie obowiązków RODO |
| 2. | Przykład raportu/ listu do Zarządu z przeprowadzonego audytu |
| 3. | Referencje oraz CV Zespołu Audytowego |
| 4. | Kosztorys dla wariantów przeprowadzenia badania według załącznika nr 1 |

Zlecający zastrzega możliwość:

- 1) zmian w zapytaniu ofertowym,
- 2) odwołania/unieważnienia zapytania ofertowego,
- 3) negocjacji ostatecznej ceny i warunków świadczenia usługi.

Podpisy:

W imieniu Zarządu Amica S.A.

Załącznik nr 1 Informacja dodatkowa w zakresie podmiotów Grupy Amica S.A. niezbędnych do wyceny usługi.

| Lp. | Nazwa | Kraj | Przedmiot działalności | Obecny audytor | Waluta | Dane za rok 2018 w tys. | | | | Liczba pracowników | Półrocze Przeгляд | Rok Badanie |
|--|-------------------------------------|-----------------|--|------------------------------|--------|-------------------------|------------------|----------------|-------------|--------------------|----------------------|----------------|
| | | | | | | Suma Bilans | Majątek obrotowy | Suma Przychody | Wynik netto | | | |
| Grupa Amica S.A. - spółki polskie | | | | | | | | | | | | |
| 1. | Amica S.A. skonsolidowane | Polska | działalność produkcyjna i handlowa | Grant Thornton | PLN | 1 827 944 | 1 158 813 | 2 927 638 | 114 595 | 3 020 | X | X |
| 2. | Amica S.A. | Polska | działalność produkcyjna i handlowa | Grant Thornton | PLN | 1 407 136 | 600 042 | 1 516 984 | 127 646 | 2 290 | X | X |
| 3. | Amica Handel i Marketing Sp. z o.o. | Polska | działalność handlowa, usługi marketingowo- | Grant Thornton | PLN | 560 530 | 296 009 | 1 077 655 | 17 506 | 103 | X | X |
| 4. | Marcelin Management Sp. z o.o. | Polska | usługi hotelowo - gastronomiczne oraz zarządzanie nieruchomościami | Grant Thornton | PLN | 71 286 | 23 095 | 23 118 | 1 975 | 50 | | |
| Grupa Amica S.A. - spółki zagraniczne | | | | | | | | | | | | |
| 9. | Hansa OOO | Rosja | działalność handlowa | Grant Thornton | RUB | 2 305 656 | 2 266 519 | 6 158 616 | 15 633 | 65 | X | X |
| 10. | Hansa Ukraina OOO | Ukraina | działalność handlowa | Brak | UAH | 6 282 | 6 282 | 24 709 | 3 317 | 3 | | |
| 11. | The CDA Group Limited | Wielka Brytania | działalność handlowa | Uhy Hacker Young | GBP | 21 298 | 20 778 | 58 198 | 1 167 | 218 | X | X |
| 12. | Amica International GmbH | Niemcy | działalność handlowa | Dr. Beermann WP Partner GmbH | EUR | 36 654 | 35 828 | 117 599 | 2 341 | 101 | X | X |
| 13. | Gram Domestic A/S | Dania | działalność handlowa | PWC | DKK | 16 694 | 13 359 | 48 499 | 1 071 | 46 | | X |
| 14. | Amica Electrodomesticos S.L. | Hiszpania | działalność handlowa | Brak | EUR | 3 352 | 3 331 | 3 088 | -706 | 4 | | |
| 15. | Grupa Sideme S.A. | Francja | działalność handlowa | Grant Thornton | EUR | 26 192 | 23 826 | 77 410 | -205 | 36 | X | X |
| 16. | Amica Commerce s.r.o. | Czechy | działalność handlowa | Count Audit s.r.o. | CZK | 159 764 | 157 400 | 412 394 | -13 707 | 5 | | X |
| 17. | Amica Far East Ltd. | Hong Kong | usługi pośrednictwa w procesie zakupowym | Brak | HKD | 198 | 140 | 0 | -47 | 1 | | |