

Rada Nadzorcza Przedsiębiorstwa Komunikacji Samochodowej w Nysie Spółka z o.o. z siedzibą w Nysie zaprasza do składania ofert na badanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 i 2023 wraz ze sporządzeniem stosownego sprawozdania

I. Dane identyfikacyjne zlecającego:

- Adres: Przedsiębiorstwo Komunikacji Samochodowej w Nysie Spółka z o.o., 48-303 Nysa ul Piłsudskiego 41, tel 077/433 40 41 do 2, fax: 077/433 31 20, e-mail sekretariat@pksnysa.pl NIP 753-00-00-402, dominujący PKD 49.39Z
- Forma organizacyjna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- Przedmiot podstawowej działalności:
Pozostały transport lądowy pasażerski, gdzie indziej niesklasyfikowany (PKD 49.39.Z),
- Przychody na 2022 (plan) — 10.000.000,- zł.
- Aktywa Spółki na dzień 31.12.2022 r. (plan) — 4.220.000 ,- zł.
- Średnie zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty (plan) — 81,00 .

II. Przedmiot zamówienia.

Zbadanie sprawozdania finansowego Spółki za rok obrotowy 2022 i 2023 w zakresie określonym w ustawie z dnia 29 września 1994 r. - o rachunkowości, wraz ze sprawozdaniem Zarządu z działalności w roku obrotowym oraz opracowanie sprawozdania dla organów Spółki z przeprowadzonego badania.

III. Wymagania szczegółowe dotyczące przedmiotu zamówienia.

- 1) Nadzór nad prawidłowością przebiegu i wykonania inwentaryzacji aktywów pieniężnych, finansowych i środków trwałych Spółki w zakresie określonym w rozdziale 3 ustawy z dnia 29 września 1994 r. - o rachunkowości. Nadzór nad prawidłowością wyceny aktywów i pasywów oraz ustalenia wyniku finansowego za badany rok obrotowy.
- 2) Wyznacza się poziom istotności w wysokości 20 000 zł., po przekroczeniu którego badaniu metodą pełną podlegać będą dowody księgowy (w liczbie nie przekraczającej 200 dowodów księgowych) z następujących obszarów:
 - a) pozostałe przychody i koszty operacyjne,
 - b) przychody i koszty usług zrealizowanych na powiatowych (w tym prawidłowość rozliczenia rekompensaty powiatu otrzymanej na wykonane na tych usługi nierentowne),
 - c) przychody i koszty finansowe,
 - d) zyski i straty nadzwyczajne.

- 3) Biegły rewident obowiązany będzie w razie potrzeby, do obecności na Zwyczajnym Walnym Zgromadzeniu zatwierdzającym sprawozdanie finansowe Spółki za rok obrotowy 2022 i 2023. Dopuszcza się udział biegłego rewidenta na posiedzeniu za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania na odległość (telekonferencja bądź wideokonferencja).
- 4) Biegły rewident obowiązany będzie do obecności na co najmniej jednym posiedzeniu Rady Nadzorczej. Dopuszcza się udział biegłego rewidenta na posiedzeniu za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania na odległość (telekonferencja bądź wideokonferencja).
- 5) Biegły rewident zobowiązany będzie do przekazania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu (w formie tzw. listów intencyjnych) informacji o problemach w systemie rachunkowości Spółki.
- 6) Przedłożenie sprawozdania i opinii z badania sprawozdania finansowego winno nastąpić nie później niż w dniu 31 marca 2023 r. i odpowiednio do 31 marca 2024 r.

IV. Oczekiwane warunki finansowe

- proponowana cena za wykonanie przedmiotu umowy,
- forma płatności - bezgotówkowo,
- tryb płatności - przelew,
- termin zapłaty min. 15 dni od dnia wykonania przedmiotu umowy. W przypadku wystąpienia zaliczki (dopuszcza się max wysokość do 15% wartości przedmiotu zamówienia) płatnej w IV kwartale roku badanego, w takim przypadku ostateczny termin zapłaty ulega przedłużeniu do 30 dni od dnia wykonania przedmiotu zamówienia.

V. Oczekiwania dotyczące wykonawcy przedmiotu zamówienia

- informacja o formie prowadzonej działalności gospodarczej,
- informacja o wpisie do rejestru biegłych rewidentów bądź podmiotach upoważnionych do badania sprawozdań finansowych (KRS itp.),
- adres i NIP wykonawcy,
- informacja o posiadanych osiągnięciach, wyróżnieniach, doświadczeniach zawodowych itp.
- ewentualne dodatkowe bezpłatne usługi w ramach badania, w tym konsultacje i szkolenia.

VI. Oferty na adres zleceniodawcy należy przesyłać w zamkniętych kopertach z dopiskiem „Badanie sprawozdania finansowego za rok obrotowy 2022 i 2023” w nieprzekraczalnym terminie do dnia 20 grudnia 2022 r. do godz. 15.00. Oferty złożone po tym terminie nie będą podlegały rozpatrzeniu. Kryteriami oceny ofert będą: cena, doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych spółek prawa handlowego oraz propozycja bezpłatnego świadczenia innych usług w zakresie rachunkowości.