

Rada Nadzorcza spółki Polski Holding Nieruchomości S.A. z siedzibą w Warszawie

zaprasza uprawnione podmioty do składania pisemnych ofert na:

1. Przeprowadzenia przeglądu śródrocznych skróconych jednostkowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych spółki PHN S.A. oraz Grupy kapitałowej PHN za okresy 6 miesięcy zakończone 30 czerwca 2021 roku, 30 czerwca 2022 roku z możliwością powierzenia okresu objętego przeglądem zakończonemu 30 czerwca 2023 roku (tzw. prawo opcji) oraz sporządzenie wymaganych prawem dokumentów z przeglądu tych sprawozdań,
2. Przeprowadzenia badania jednostkowych sprawozdań finansowych jednostki dominującej PHN S.A. oraz spółek zależnych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy kapitałowej PHN spółki PHN oraz spółek zależnych i Grupy Kapitałowej WHN za lata zakończone 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2022 roku z możliwością powierzenia okresu objętego badaniem zakończonemu 31 grudnia 2020 roku i/lub 31 grudnia 2023 roku (tzw. prawo opcji) oraz sporządzenie wymaganych prawem dokumentów z badania tych sprawozdań,

Do składania ofert zapraszamy firmy audytorskie, które spełniają łącznie następujące wymogi:

1. Liczba zbadanych podmiotów w 2019 roku – powyżej 150 podmiotów,
2. Przychody z wykonywania czynności rewizji finansowej w 2019 roku – powyżej 4,5 mln zł,
3. Przeprowadzenie w ciągu ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert, co najmniej 5 badań rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych o sumie bilansowej co najmniej 2 mld zł,
4. Przeprowadzenie w ciągu ostatnich 3 lat przed terminem składania ofert co najmniej 3 badań rocznych skonsolidowanych sprawozdań finansowych grupy kapitałowej w rozumieniu ustawy o rachunkowości, w skład której wchodzi spółki handlowe

Zakres

1. przeprowadzenie badania:

a) jednostkowego sprawozdania finansowego spółki Polski Holding Nieruchomości S.A. za rok obrotowy 2021 i 2022 z możliwością powierzenia badania za lata 2020 i/lub 2023 (tzw. prawo opcji), sporządzonego według MSR/MSSF,

b) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej spółki Polski Holding Nieruchomości S.A. („GK PHN”) za rok obrotowy 2021 i 2022 z możliwością powierzenia badania za lata 2020 i/lub 2023 (tzw. prawo opcji), sporządzonego według MSR/MSSF,

c) skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej spółki Warszawski Holding Nieruchomości S.A. („GK WHN”) za rok obrotowy 2021 i 2022, z możliwością powierzenia badania za lata 2020 i/lub 2023 (tzw. prawo opcji), sporządzonego według UoR/KSR,

d) sprawozdań finansowych spółek:

- PHN Wilanów Sp. z o.o.,

- Centrum Biurowe Plac Grunwaldzki S.A.,

- Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego „Chemobudowa – Kraków” S.A.,

- Warszawski Holding Nieruchomości S.A.,

za rok obrotowy 2021 i 2022, z możliwością powierzenia badania za lata 2020 i/lub 2023 (tzw. prawo opcji), sporządzonych według UoR/KSR.

e) sprawozdań finansowych spółek:

- PHN SPV 2 Sp. z o.o.,

- PHN Ordon 1 Sp. z o.o.,

- PHN SPV 15 PHN 4 Sp. z ograniczoną odpowiedzialnością S.K.A.,

- PHN SPV 33 Sp. z o.o.,

- PHN 3 Sp. z o.o.,

- PHN 6 Sp. z o.o.,

- PHN 7 Sp. z o.o.,

- Dalmor S.A.

za rok obrotowy 2020, 2021 i 2022, z możliwością powierzenia badania za rok 2023 (tzw. prawo opcji), sporządzonych według UoR/KSR.

Zakres obejmuje także badanie sprawozdania GK PHN sporządzonego w Jednolitym Europejskim Formacie Raportowania (ang. European Single Electronic Format, ESEF).

Spółka zastrzega sobie możliwość zmian w strukturze organizacyjnej GK PHN związanych z realizacją Strategii PHN. Oferty firm audytorskich powinny takie działania Spółki przewidywać.

2. dokonanie przeglądu:

a) jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2022 roku, z możliwością powierzenia przeglądu za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (tzw. prawo opcji), sporządzonego według MSR/MSSF,

b) skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego GK PHN za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku i 30 czerwca 2022 roku z możliwością powierzenia przeglądu za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku (tzw. prawo opcji), sporządzonego według MSR/MSSF.

Termin wykonania zamówienia

1. Dla jednostkowego sprawozdania finansowego spółek: PHN S.A., PHN SPV 2 Sp. z o.o., PHN Ordon 1 Sp. z o.o., PHN SPV 15 PHN 4 Sp. z o.o. S.K.A., PHN SPV 33 Sp. z o.o., PHN 3 Sp. z o.o., PHN 6 Sp. z o.o., PHN 7 Sp. z o.o., PHN Wilanów Sp. z o.o., Centrum Biurowe Plac Grunwaldzki S.A., P.B.P Chemobudowa - Kraków S.A., WHN S.A., Dalmor S.A.:

a) za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku – najpóźniej do 3.03.2021 r. (wydanie sprawozdania z badania na podstawie posiadanej dokumentacji rewizyjnej)

b) za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2023 roku – w terminach określonych przez Spółkę i z uwzględnieniem terminów wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

2. Dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK PHN:

a) za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2022 roku, 31 grudnia 2023 roku - w terminach określonych przez Spółkę i wynikających z Ustawy o rachunkowości,

3. Dla skonsolidowanego sprawozdania finansowego GK WHN:

a) za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2022 roku, 31 grudnia 2023 roku - w terminach określonych przez Spółkę i wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

4. Dla jednostkowego śródrocznego sprawozdania finansowego PHN:

a) za okres 6 miesięcy zakończony, 30 czerwca 2021 roku, 30 czerwca 2022 roku, 30 czerwca 2023 roku - w terminach określonych przez Spółkę i wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

5. Dla skonsolidowanego śródrocznego sprawozdania finansowego GK PHN:

a) za okres 6 miesięcy zakończony, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2021 roku, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2022 roku, za okres 6 miesięcy zakończony 30 czerwca 2023 roku - w terminach określonych przez Spółkę i wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 29 marca 2018 roku w sprawie informacji bieżących i okresowych przekazywanych przez emitentów papierów wartościowych oraz warunków uznawania za równoważne informacji wymaganych przepisami prawa państwa niebędącego państwem członkowskim.

Bazując na dotychczasowym doświadczeniu w zakresie terminarza publikacji raportów okresowych uznajemy, że terminy raportowań na dzień 31.12.2020 oraz za rok obrotowy 2021, 2022 i 2023 będą analogiczne w stosunku do opublikowanego harmonogramu publikacji raportów okresowych w roku obrotowym 2020:

Jednostkowy i skonsolidowany raport roczny za 2019 r. - 25 marca 2020 r.

Skonsolidowany raport kwartalny za I kwartał 2020 r.- 20 maja 2020 r.

Skonsolidowany raport za pierwsze półrocze 2020 r. - 16 września 2020 r.

Skonsolidowany raport kwartalny za III kwartał 2020 r. - 18 listopada 2020 r.

Od biegłego rewidenta oczekujemy:

1. gotowości do obecności na walnych zgromadzeniach zatwierdzających sprawozdania finansowe za lata zakończone 31 grudnia 2020 roku, 31 grudnia 2021 roku, 31 grudnia 2022 roku oraz 31 grudnia 2023 roku w celu złożenia stosownych wyjaśnień i informacji,
2. gotowości do spotkań informacyjnych z Radą Nadzorczą i Komitetem Audytu przed i po zakończeniu przeglądu lub badania sprawozdania finansowego,
3. przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej sporządzanych dla Zarządu Spółki (w formie tzw. listu do Zarządu) informacji o ewentualnych problemach w systemie rachunkowości Spółki,
4. wydania wymaganych prawem dokumentów z badania i przeglądu tych sprawozdań w terminach określonych przez Spółkę, które to terminy zostaną wskazane w raportach bieżących dotyczących terminów publikacji raportów okresowych.
5. wykonania czynności rewizji finansowych bezpośrednio w spółkach zależnych w celu wydania wymaganych prawem dokumentów z badania i przeglądu tych sprawozdań.

Oferta powinna zostać złożona na formularzu ofertowym, który stanowi załącznik do ofert. W przypadku ewentualnych wątpliwości związanych z dokumentacją, zainteresowani oferenci mogą uzyskać informacje od pani Joanny Sokolowskiej (tel. 500 128 618; e-mail: joanna.sokolowska@phnsa.pl).

Oferta powinna zawierać w szczególności:

1. Informacje o ofercie, tj.:
 - a. forma prowadzonej działalności - aktualny odpis z właściwego rejestru,
 - b. poświadczenie Krajowej Rady Biegłych Rewidentów o wpisie oferenta jako uprawnionego (na listę podmiotów uprawnionych) do badania sprawozdań finansowych,
 - c. informację o liczbie zatrudnionych przez oferenta biegłych rewidentów.
2. Dokumenty przedstawiające doświadczenie w badaniu sprawozdań finansowych wraz z referencjami odnośnie do spółek z sektora nieruchomości, spółek publicznych oraz podmiotów z udziałem Skarbu Państwa.
3. Oświadczenie biegłego rewidenta i firmy audytorskiej o spełnieniu ustawowo określonych wymogów niezależności, o których mowa w art. 69-73 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz nieistnieniu innych zagrożeń dla ich niezależności, a także zastosowaniu zabezpieczeń w celu ich zminimalizowania, wraz z oświadczeniem „Jestem świadom odpowiedzialności karnej za złożenie fałszywego oświadczenia.”
4. Oświadczenie o dysponowaniu kompetentnymi pracownikami, czasem i innymi zasobami umożliwiającymi odpowiednie przeprowadzenie badania.
5. Oświadczenie o wyznaczeniu jako kluczowego biegłego rewidenta osoby wpisanej do rejestru biegłych rewidentów i w związku z tym spełnieniu przez nią warunków określonych w art. 4 ust. 2-5 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
6. Cenę za badanie sprawozdań finansowych oraz sporządzenie pisemnych wymaganych prawem dokumentów z badania i przeglądu tych sprawozdań w podziale na poszczególne lata i jednostki wskazane do badania.
7. Określenie składu zespołu przeprowadzającego badanie, z wyszczególnieniem osób posiadających uprawnienia biegłego rewidenta.
8. Wskazanie metod i terminów badania sprawozdań finansowych.
9. Poświadczoną za zgodność z oryginałem kserokopię dokumentów potwierdzających posiadanie przez firmę audytorską ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej, z tytułu wykonywania rewizji finansowej.
10. Projekt umowy.

Zainteresowani proszeni są o złożenie pisemnej, podpisanej przez osoby uprawnione oferty na formularzu, o którym mowa powyżej, w zabezpieczonych kopertach z dopiskiem „OFERTA NA PRZEGLĄD I BADANIE SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH PHN i GK PHN”, w terminie do dnia 10 listopada 2020 roku do godz. 16.00 pod adresem:

Rada Nadzorcza
Spółki Polski Holding Nieruchomości S.A.
Al. Jana Pawła II 12
00-124 Warszawa

Za datę złożenia oferty uważa się datę wpływu oferty do Spółki. Oferty złożone po upływie terminu 10 listopada 2020 roku, godz. 16.00, nie podlegają rozpatrzeniu.

Rada Nadzorcza zastrzega sobie prawo swobodnego wyboru oferty oraz odstąpienia od wyboru oferty, bez podania przyczyny i ponoszenia jakichkolwiek skutków prawnych i finansowych.

Niniejsze zaproszenie nie stanowi oferty w rozumieniu art. 66 par. 1 Kodeksu cywilnego.