

**GRUPA**

# **Asseco South Eastern Europe**

ZAPYTANIE OFERTOWE

WYBÓR NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA GRUPY NA LATA 2022-23

## I. PRZEDMIOT ZAPYTANIA OFERTOWEGO

### 1. Badanie i przegląd jednostkowych sprawozdań finansowych Asseco South Eastern Europe S.A. sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE

Asseco South Eastern Europe S.A., jako spółka publiczna notowana na Giełdzie Papierów Wartościowych („Giełdzie”) w Warszawie ma obowiązek sporządzania i przekazywania do publicznej wiadomości sprawozdań jednostkowych, które to sprawozdania muszą być dodatkowo w okresach półrocznych przeglądane, a w okresach rocznych badane przez niezależnego biegłego rewidenta.

Prosimy o przygotowanie i przekazanie nam w terminach i na zasadach określonych poniżej oferty na usługi audytorskie, która będzie obejmować następujący zakres:

- a) przeprowadzenie przeglądu półrocznego skróconego sprawozdania finansowego Asseco South Eastern Europe S.A. za okres 6 miesięcy sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE.
- b) przeprowadzenie badania rocznego sprawozdania finansowego Asseco South Eastern Europe S.A. sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE.

### 2. Badanie i przegląd skonsolidowanych sprawozdań finansowych Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. sporządzonych zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE

Asseco South Eastern Europe S.A. (ASEE), jako spółka dominująca Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. (Grupa Kapitałowa ASEE, Grupa), ma obowiązek sporządzać i przekazywać do publicznej wiadomości skonsolidowane sprawozdania finansowe Grupy Kapitałowej ASEE, które analogicznie jak sprawozdania jednostkowe podlegają weryfikacji (tj. badaniu rocznemu i przeglądowi półrocznemu) przez niezależnego biegłego rewidenta.

Prosimy o przygotowanie i przekazanie nam w terminach i na zasadach określonych poniżej oferty na usługi audytorskie, która będzie obejmować następujący zakres:

- a) przeprowadzenie przeglądu półrocznego skróconego skonsolidowanego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. za okres 6 miesięcy sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE.
- b) przeprowadzenie badania skonsolidowanego rocznego sprawozdania finansowego Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. sporządzonego zgodnie z Międzynarodowymi Standardami Sprawozdawczości Finansowej zatwierdzonymi przez UE.

### 3. Badanie i przegląd sprawozdań finansowych i/lub pakietów konsolidacyjnych spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A.

Mamy świadomość, że wydanie opinii o skonsolidowanym sprawozdaniu Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. jest możliwe pod warunkiem, że powierzono bezpośrednio Państwu lub podmiotom z Państwa Grupy (sieci) przeprowadzenie prac weryfikacyjnych w zakresie sprawozdań finansowych określonego portfela spółek wchodzących w skład Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A. Tym samym prosimy o przygotowanie oferty na prace weryfikacyjne również dla wybranych podmiotów wchodzących w skład Grupy.

Zakres prac objętych ofertą w odniesieniu do podmiotów innych niż Asseco South Eastern Europe S.A. powinien uwzględniać następujące elementy:

- prace weryfikacyjne dotyczące pakietów konsolidacyjnych przygotowywanych przez poszczególne spółki / grupy na potrzeby przygotowania skonsolidowanych sprawozdań Grupy Kapitałowej ASEE;
- prace związane z audytem rocznym sprawozdań finansowych przygotowywanych na cele statutowe (tj. spełniające wymogi przepisów prawnych kraju, w którym spółka jest zarejestrowana).

Prosimy o wyszczególnienie jakiego wynagrodzenia oczekivaliby Państwo za prace weryfikacyjne w odniesieniu do każdego z wyżej wymienionych elementów i dla każdego z wyszczególnionych podmiotów odrębnie. **W tym celu prosimy o skorzystanie z przygotowanego przez nas szablonu w arkuszu excel, który stanowi załącznik do niniejszego zapytania ofertowego i jest jego integralną częścią.**

Zastrzegamy sobie prawo do skorzystania z Państwa oferty jedynie dla wybranych spółek. W związku z powyższym, prosilibyśmy o wskazanie w ofercie, które z wyżej wymienionych podmiotów jako minimum muszą być przedmiotem prac weryfikacyjnych wykonywanych bezpośrednio przez Państwa lub podmioty z Państwa Grupy, aby mogli Państwo wydać opinię o sprawozdaniu skonsolidowanym Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe S.A.

**Prosimy również o wyszczególnienie wszelkich kosztów dodatkowych lub/i warunkowych, które Asseco South Eastern Europe S.A. (lub inne spółki z Grupy) będzie musiało ponieść w związku z prowadzonymi przez Państwa pracami weryfikacyjnymi. Prosilibyśmy o wskazanie tych kosztów odrębnie dla każdego podmiotu będącego przedmiotem oferty.**

Prosimy o przedstawienie oferty na badanie sprawozdań finansowych za lata 2022-2023.

#### 4. Niezależność

W związku z wymaganiami dotyczącymi niezależności audytora, wynikającymi z Rozporządzenia 537/2014 UE oraz Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, niniejszym chcielibyśmy również prosić o zawarcie w Państwa ofercie oświadczenia o spełnieniu wymogów dotyczących Państwa niezależności w rozumieniu wyżej wymienionych przepisów. Oczekujemy, że wymóg dotyczący niezależności spełniony będzie jako minimum na moment rozpoczęcia badania oraz w okresie jego trwania.

## II. TERMIN PROWADZENIA PRAC

Orientacyjny harmonogram publikacji sprawozdań finansowych (jednoczesna publikacja sprawozdań jednostkowych i skonsolidowanych) Asseco South Eastern Europe S.A. w latach objętych zapytaniem ofertowym jest następujący:

Data bilansowa	Data publikacji
2022-06-30	2022-08-04
2022-12-31	2023-02-23
2023-06-30	2023-08-03
2023-12-31	2024-02-22

## III. WARUNKI PRZYSTĄPIENIA DO PRZETARGU

W przetargu rozpatrywane będą tylko oferty podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, spełniających łącznie następujące kryteria:

- Deklaracja spełnienia wymogów niezależności na moment rozpoczęcia badania, wobec jednostek wchodzących w skład Grupy (zgodnie z aktualną na moment rozpoczęcia badania definicją niezależności zawartą w przepisach polskich i unijnych)

## IV. KRYTERIA WYBORU AUDYTORA

Oferty spełniające minimalne wymogi opisane powyżej będą oceniane z zastosowaniem następujących kryteriów:

- Całkowite koszty badania sprawozdań Grupy (sprawozdanie jednostkowe ASEE, sprawozdanie skonsolidowane Grupy ASEE, pakiet konsolidacyjny na potrzeby spółki dominującej, sprawozdanie Rady Nadzorczej z wynagrodzeń, statutowe jednostkowe oraz skonsolidowane sprawozdania spółek lokalnych)
- Doświadczenie w badaniu spółek publicznych notowanych na Giełdzie, wchodzących w skład indeksu mWIG40 lub WIG20 oraz międzynarodowych grup kapitałowych posiadane przez firmę audytorską oraz przez proponowanych kluczowych członków zespołu.
- Doświadczenie zaangażowanych firm audytorskich w badaniu spółek z krajów takich jak: Chorwacja, Bośnia i Hercegowina, Hiszpania, Macedonia, Rumunia, Serbia, Turcja posiadane przez firmę audytorską oraz przez proponowanych kluczowych członków zespołów.
- Doświadczenie firmy audytorskiej (w ramach sieci w której działa) w branży IT posiadane przez firmę audytorską oraz przez proponowanych kluczowych członków zespołu.

Zastrzegamy jednocześnie możliwość dodania, usunięcia, uszczegółowienia lub zmiany kryteriów wyboru Firmy Audytorskiej po otrzymaniu ofert, jak również zakończenia postępowania przetargowego bez dokonania wyboru Firmy Audytorskiej. W przypadku wspomnianych wyżej zmian, poinformujemy o nich wszystkich oferentów i zagwarantujemy odpowiedni czas na ewentualne dostanie poprawionych ofert.

## V. TERMIN SKŁADANIA OFERT

Oferty w formie elektronicznej powinny zostać wysłane najpóźniej **do dnia 1 lipca 2022 roku** na adres: [anna.karp@assecos-see.com](mailto:anna.karp@assecos-see.com) oraz [michal.nitka@assecos-see.com](mailto:michal.nitka@assecos-see.com). Prosimy o załączenie do oferty:

- Wypełnionego szablonu Excel z ofertą cenową
- Propozycji umowy na badanie wraz z ewentualnymi załącznikami.

Ponadto, gdyby w celu przygotowania oferty niezbędne było spotkanie z przedstawicielami Spółki, niniejszym informujemy, że pozostajemy w tym zakresie do Państwa dyspozycji. Aby jednak odpowiednio dobrać reprezentację Spółki na spotkanie i umożliwić jego efektywny przebieg, będziemy wdzięczni za przesłanie pytań i zagadnień, które miałyby być omówione w trakcie spotkania oraz listy uczestników z Państwa strony. Otrzymane oferty będą podlegały dalszej procedurze, zgodnie z obowiązującymi Spółkę przepisami prawa

## VI. STRUKTURA GRUPY KAPITAŁOWEJ ASSECO SOUTH EASTERN EUROPE S.A. ORAZ WYBRANE DANE FINANSOWE

Struktura grupy kapitałowej oraz opis działalności znajdują się w załączonym Sprawozdanie Zarządu z działalności Grupy Kapitałowej Asseco South Eastern Europe i Asseco South Eastern Europe S.A. za rok zakończony dnia 31 grudnia 2021 roku (załącznik 1). Podstawowe dane finansowe w ujęciu rocznym zostały przedstawione w załączonym szablonie Excel (załącznik 2), służącym do przedstawienia oferty cenowej zaś w ujęciu kwartalnym dostępne są w niniejszej lokalizacji:

[https://see.assecos.com/files/see/Financjal\\_news/Highlights/Key\\_financial\\_data\\_-\\_Q1\\_2022.xlsm](https://see.assecos.com/files/see/Financjal_news/Highlights/Key_financial_data_-_Q1_2022.xlsm).