

Rada Nadzorcza Zakładów Farmaceutycznych UNIA  
Spółdzielnia Pracy

**zaprasza uprawnione podmioty**  
do składania ofert na przeprowadzenie badania sprawozdania  
finansowego za rok obrotowy **2021**

Oferta powinna zawierać:

1. Informacje o ofercie, w tym o dotychczasowych doświadczeniach, w szczególności w zakresie badania sprawozdań przedsiębiorstw farmaceutycznych oraz spółdzielni pracy,
2. Akceptację harmonogramu zaproponowanego przez Spółdzielnię obejmującego sposób i terminy prac związanych z badaniem (badanie wstępne i badanie zasadnicze),
3. Warunki finansowe badania,
4. Projekt umowy (zawierający zapisy z terminami wyszczególnionymi w „Informacjach dodatkowych do badania sprawozdania finansowego”).

Dodatkowo, oferta powinna uwzględniać sposób przeprowadzenia audytu w sposób zdalny, przy wykorzystaniu m.in. dysku w chmurze.

Oczekiwany termin ukończenia badania sprawozdania finansowego Spółdzielni za rok **2021** i przedstawienia Sprawozdania - **04.03.2022**

Pisemne oferty przygotowane zgodnie z powyższym należy składać w terminie do dnia **22.10.2021** na adres:

**Zakłady Farmaceutyczne UNIA Spółdzielnia Pracy**  
**ul. Chłodna 56/60, 00-872 Warszawa**

*z dopiskiem „Oferta badania sprawozdania finansowego za rok 2021”*

Harmonogram oraz niezbędne do sporządzenia oferty dane o podmiocie znajdują się na stronie internetowej [www.uniapharm.pl](http://www.uniapharm.pl) w zakładce aktualności.

**Informacje dodatkowe**  
**do badania sprawozdania finansowego za rok 2021**

<b>I.</b>	<b>BADANIE WSTĘPNE</b>	
1.	1.etap: <b>15.12.2021 – 21.12.2021</b>	Spółdzielnia przed tym etapem do <b>13.12.2021</b> przygotowuje wstępny Bilans i Rachunek Wyników sporządzony na dzień <b>30.11.2021</b> wraz z notami do sprawozdania finansowego oraz dostarcza w dniu <b>14.12.2021</b> wszystkie dane w zakresie wcześniej uzgodnionym z Audytorem. W dniach <b>15.12.2021-21.12.2021</b> (jest to <b>6</b> dni roboczych) Audytor przeprowadza wstępną analizę i weryfikację dokumentów. Przedtem, do <b>24.11.2021</b> Audytor przesyła do Spółdzielni zestawienie wszystkich dokumentów, które powinna skompletować Spółdzielnia, a które będą potrzebne do przeprowadzenia badania wstępnego i badania zasadniczego.
2.	2.etap: do <b>10.01.2022</b>	Przygotowanie przez Audytora <b>szczegółowego, pisemnego raportu</b> dotyczącego uwag n/t wyników <b>Badania Wstępnego</b> (przeprowadzonego w 1.etapie na dzień <b>30.11.2021</b> ); jeżeli Audytor nie będzie miał żadnych wstępnych uwag to powinien zostać przesłany przez Audytora mail, w którym pojawi się krótka informacja, że takich uwag na tym etapie nie ma.
<b>II.</b>	<b>BADANIE ZASADNICZE</b>	
1.	1. etap: <b>14.02.2022 – 18.02.2022</b>	Weryfikacja prawidłowości ujmowania zdarzeń gospodarczych na kontach księgowych i ich prezentacji w Bilansie i Rachunku Wyników na podstawie zestawienia obrotów dokumentów źródłowych za okres sprawozdawczy. Spółdzielnia do tego etapu przedstawia Bilans i Rachunek Wyników wraz z notami do sprawozdania oraz dostarcza wszystkie inne dane w zakresie uzgodnionym z Audytorem (dokumenty statutowe, potwierdzenia sald, protokoły inwentaryzacyjne itp.). W dniach <b>14.02.2022-18.02.2022</b> ( <b>5</b> dni roboczych) Audytor przeprowadza w siedzibie UNII (lub w swoim biurze) ostateczną analizę i weryfikację dokumentów.
2.	2.etap: <b>21.02.2022 – 25.02.2022</b>	Przygotowanie przez Audytora listy korekt i ujęcie przez Spółdzielnię korekt w księgach. Po ujęciu korekt i przygotowaniu przez Spółdzielnię wszystkich elementów Sprawozdania Finansowego – ostateczna weryfikacja przez Audytora prawidłowości i kompletności sprawozdania finansowego oraz przesłanie w pliku XML sprawozdania finansowego oraz w plikach PDF sprawozdania z działalności.
3.	3 etap: do <b>04.03.2022</b>	Przesłanie przez Audytora sprawozdania z badania oraz przedstawienie, w formie ewentualnie Listu do Zarządu, ewentualnych słabych punktów kontroli wewnętrznej Spółdzielni i innych nieprawidłowości stwierdzonych w trakcie badania, które nie zostały opisane w raporcie/opinii, a które są istotne z punktu widzenia działalności; sugerowane spotkanie z Zarządem.
4.	4 etap: do <b>11.03.2022</b>	Uczestnictwo Audytora w posiedzeniu Rady Nadzorczej (sugerowany termin: <b>11.03.2022 – piątek</b> ) podsumowujące wyniki Audytu, w tym zgłoszenie i omówienie przez Audytora wykrytych ewentualnych nieprawidłowości.

<b>III. INNE INFORMACJE:</b>						
1.	Rok rozpoczęcia działalności gospodarczej	<b>1937</b>				
2.	Liczba osób zatrudnionych	<b>217 stan na 31.08.2021</b>				
3.	Przeprowadzone w ostatnich 6 latach kontrole (podatkowe, ZUS)	<b>W latach 2014-2020 nie było żadnych kontroli (jedynie czynności sprawdzające dotyczące rozliczeń VAT). W roku 2018 przeprowadzona została kontrola ZUS.</b>				
4.	Stosowane w księgowości systemy ewidencji	<b>Ewidencja ilościowo-wartościowa dla zapasów.</b>				
5.	Rodzaje działalności	<b>Produkcja leków i preparatów farmaceutycznych</b>				
6.	Liczba dostawców i odbiorców	Odbiorcy krajowi: <b>60</b>			Odbiorcy zagraniczni: <b>2</b>	
		Dostawcy krajowi: <b>650</b>			Dostawcy zagraniczni: <b>13</b>	
7.	Stosowany system ewidencji kosztów	<b>Zespół 4 i zespół 5</b>				
8.	Liczba dokumentów = liczba operacji księgowych	<b>12.000</b>				
9.	Dane finansowe (tys. zł)	Przychody ze sprzedaży	Aktywa trwałe	Wynik finansowy netto	Kapitał własny	Suma bilansowa
	Za rok poprzedni <b>2020</b>	<b>80.845</b>	<b>31.412</b>	<b>5.932</b>	<b>53.198</b>	<b>90.195</b>
	Przewidywane na rok <b>2021</b>	<b>82.000 - 85.000</b>	<b>28.000 - 29.500</b>	<b>4.400 - 6.200</b>	<b>54.000 - 56.000</b>	<b>89.000 - - 91.000</b>
10.	Ostatni rok objęty badaniem	<b>2020</b>				
11.	Rodzaj wydanej opinii	<b>Pozytywna bez zastrzeżeń</b>				