

**Тендерна документація із проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «INTER CARS UKRAINE» тривалістю 2 (два) роки: за рік, що закінчується 31.12.2023, та рік, що закінчується 31.12.2024**

1. ТОВ «INTER CARS UKRAINE» повідомляє про початок проведення з 15.02.2023 року конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «INTER CARS UKRAINE» тривалістю 2 (два) роки: за рік, що закінчується 31.12.2023, та рік, що закінчується 31.12.2024.

Процедури проведення Конкурсу викладені в ПОРЯДКУ проведення конкурсу з відбору суб'єктів аудиторської діяльності для надання послуг обов'язкового аудиту фінансової звітності Товариства з обмеженою відповідальністю «INTER CARS UKRAINE», затверджений Рішенням №10/2020 від 23.12.2020 року єдиного учасника ТОВ «INTER CARS UKRAINE» (надалі – «Порядок»).

**2. Реквізити Замовника:**

- ТОВ «INTER CARS UKRAINE», ідентифікаційний код 30865632, адреса місцезнаходження: Україна, 29009, Хмельницька обл., місто Хмельницький, вул. Толстого, будинок 1/1;
- контактні особи – Олександр Люльков, Магдалена Хоецька;
- контактний номер телефону – +380 67 729 9896;
- електронна пошта – [mchojeck@intercars.eu](mailto:mchojeck@intercars.eu), [liulkov@navi.law](mailto:liulkov@navi.law).

**3. Інформація про Замовника:**

Фінансова звітність Замовника та інша інформація про Замовника, що необхідна для підготовки конкурсних пропозицій, та роз'яснення з питань конкурсу надаються контактним особам Замовника – Магдалені Хоецькій, Олександру Люлькову.

**4. Кінцевий строк (дата та час) подання конкурсних пропозицій** – 20.06.2023 включно, 23:59.

Розкриття конкурсних пропозицій – 21.06.2023.

**5. Відомості про предмет та об'єм перевірки (постановка завдання)**

- Проведення обов'язкового аудиту фінансової звітності ТОВ «INTER CARS UKRAINE» тривалістю 2 (два) роки: за рік, що закінчується 31.12.2023, та рік, що закінчується 31.12.2024, згідно з вимогами Закону України «Про аудит фінансової

**Tender documentation for conducting the tender for selection of the subject(s) of audit activity for providing the services for the mandatory audit of the financial statements of LLC «INTER CARS UKRAINE» of 2 (two) years duration: for the year ending on 31.12.2023, and for the year ending on 31.12.2024**

1. LLC «INTER CARS UKRAINE» inform on the launching from 15.02.2023 of the tender on the selection of the subjects of audit activity for providing services of the mandatory audit of the financial statements of LLC «INTER CARS UKRAINE» of 2 (two) years duration: for the year ending on 31.12.2023, and for the year ending on 31.12.2024.

The tender procedures have been outlined in the REGULATION on the tender for the selection of the subjects of audit activity for providing the services of a mandatory audit of the financial statements of Limited Liability Company «INTER CARS UKRAINE» approved by the Resolution No. 10/2020 of 23.12.2020 of the sole participant of LLC «INTER CARS UKRAINE» (the – «Regulation»).

**2. Customer's details:**

- LLC «INTER CARS UKRAINE», identification code 30865632, registered address: 1/1 Tolstogo Str., Khmelnytskyi city, 29009, Khmelnytska region, Ukraine;
- contact persons – Magdalena Chojecka, Oleksandr Liulkov;
- contact telephone number – +380 67 729 9896;
- email – [mchojeck@intercars.eu](mailto:mchojeck@intercars.eu), [liulkov@navi.law](mailto:liulkov@navi.law).

**3. Information about the Customer:**

Financial statements of the Customer and other information about the Customer needed for the preparing the tender proposals, and clarifications on the tender issues shall be provided by the contact persons of the Customer – Magdalena Chojecka, Oleksandr Liulkov.

**4. Time limit (deadline), date and time, for filing the tender proposals** – 20.06.2023 inclusive, 23:59.

Open of the tender proposals – 21.06.2023.

**5. Information on the scope of the audit review (assignment)**

- Conducting a mandatory audit of the financial statements of LLC «INTER CARS UKRAINE» of 2 (two) years duration: for the year ending on 31.12.2023, and for the year ending on 31.12.2024 in accordance with the Law of Ukraine «On Audit of

звітності та аудиторську діяльність» від 21.12.2017 №2258-VIII.

**5.1.** Відомості про інші послуги та вимоги, що необхідно враховувати суб'єктам аудиторських послуг для підготовки конкурсних пропозицій:

- виконання предмету перевірки (аудиту), як зазначено у п. 5 вище, згідно переліку питань та у спосіб, що забезпечує підготовку аудиторського звіту українською та англійською мовами;
- можливість присутності аудитора (за необхідності) на зустрічі (в тому числі шляхом телефонної конференції) із представниками єдиного учасника Замовника для надання відповідних роз'яснень та інформації з метою затвердження фінансових результатів діяльності Замовника за 2023 та за 2024 роки;
- участь аудитора у не менш, ніж двох засіданнях Аудиторського комітету Замовника, зокрема після первинної перевірки та після надання аудиторського звіту, та у разі необхідності після початку та під час аудиту;
- надання єдиному учаснику Замовника інформації стосовно повідомлення керівництва Замовника (у формі так званого листа до керівництва) про будь-які проблеми у системі звітності/обліку або у роботі системи звітності/обліку Замовника;
- Пристосування методів проведення аудиту для зниження ризиків поширення коронавірусної хвороби (COVID-19) та безпекових факторів, що пов'язані зі збройною агресією російської федерації проти України, включаючи застосування альтернативних методів роботи, включаючи дистанційну роботу.

**6.** Строк надання послуг:

**6.1.** Обов'язковий аудит фінансової звітності ТОВ «INTER CARS UKRAINE» за рік, що закінчується 31.12.2023: січень-травень 2024 року.

**6.2.** Обов'язковий аудит фінансової звітності ТОВ «INTER CARS UKRAINE» за рік, що закінчується 31.12.2024: січень – травень 2025 року.

**7.** Умови участі суб'єктів аудиторської діяльності у Конкурсі

У Конкурсі можуть брати участь суб'єкти аудиторської діяльності, які відповідають критеріям залучення суб'єктів аудиторської

Financial Statements and Audit Activities” of 21.12.2017 No. 2258-VIII.

**5.1.** Information on other services and requirements, which shall be accounted by the subjects of the audit activities for the preparing the proposals:

- covering the scope of the audit with the scope of issues in a manner ensuring the issuance of a written audit report in Ukrainian and English;
- readiness of a statutory auditor for the meeting (if necessary) with the representatives of the sole participant (including through teleconference) in order to provide relevant explanations and information for the purposes of approving of the financial results of the Customer for the years of 2023 and 2024;
- participation of the statutory auditor in at least two meetings of the Audit Committee of the Customer, i.e. at least after the initial audit and after submitting a written report on the audit of the financial statements, and if necessary also before the start of the audit and during the audit;
- providing the sole participant of the Customer with information to the Customer's Management (in the form of a so-called letter to the Management) about any problems in the accounting system or the functioning of the Customer's accounting system;
- Adjusting the methods of conducting the study to the risks posed by the spread of COVID-19 (Coronavirus) and considering safety factors related to the military aggression of the russian federation against Ukraine, including the use of alternative ways of working, including remote work.

**6.** Timeframe for the providing services:

**6.1.** Mandatory audit of the financial statements of LLC “INTER CARS UKRAINE” for the year ending on 31.12.2023: January – May 2024.

**6.2.** Mandatory audit of the financial statements of LLC “INTER CARS UKRAINE” for the year ending on 31.12.2024: January – May 2025.

**7.** Conditions for participation in the Tender by the subjects of the audit activity

The subjects of the audit activity are entitled to participate in Tender subject to compliance with the criteria for engagement of the subjects of the audit

діяльності до участі у Конкурсі, що передбачені ПОРЯДКОМ.

#### 8. Порядок подання конкурсних пропозицій учасниками

- Комерційну пропозицію українською та англійською мовами, разом з супровідними документами, в електронній формі надіслати на наступні адреси електронної пошти: [mchojeck@intercars.eu](mailto:mchojeck@intercars.eu), [liulkov@navi.law](mailto:liulkov@navi.law).

Документи, що надійшли після встановленого строку або подані не в повному обсязі чи з порушенням умов розглядатись не будуть.

#### 9. Критерії визначення переможця тендеру

При визначенні переможця використовуються наступні оцінювані показники комерційних пропозицій:

**9.1.** відповідність критеріям залучення суб'єктів аудиторської діяльності до участі у Конкурсі, що передбачені ПОРЯДКОМ;

**9.2.** досвід та становище на ринку суб'єкта аудиторської діяльності, враховуючи кваліфікацію команди, що повинна бути призначена для виконання аудиту;

**9.3.** готовність надати команду аудиторів, що виконуватиме аудит на постійній основі;

**9.4.** досвід надання аудиторських послуг підприємствам, що становлять суспільний інтерес;

**9.5.** підтвердження готовності надати аудиторські послуги у строки, визначені Замовником;

**9.6.** вартість послуг за фіксований / повний обсяг послуг та умови оплати;

**9.7.** форма результатів та порядок і спосіб їх передачі Замовнику;

**9.8.** репутація суб'єкта аудиторської діяльності та рівень довіри до нього на ринку аудиторських послуг;

**9.9.** підтвердження готовності компанії виконати обов'язковий аудит в умовах пандемії у зв'язку із коронавірусною хворобою (COVID-19) та в умовах, що пов'язані зі збройною агресією російської федерації, у погоджені строки *(включаючи шляхом забезпечення достатньої кількості персоналу, проведення онлайн зустрічей та інших заходів із організації роботи)*;

**9.10.** досвід роботи у галузі економічної діяльності, в якій здійснює господарську діяльність Замовник, зокрема досвід роботи ключового партнера з аудиту, партнера; досвід надання аудиторських послуг для компаній Групи Inter Cars буде додатковою перевагою.

activity in Tender as prescribed by the REGULATION.

#### 8. Procedure of filing the proposals by the participants

- The tender proposal in Ukrainian and English, with accompanying documents, in electronic form shall be sent at email addresses: [mchojeck@intercars.eu](mailto:mchojeck@intercars.eu), [liulkov@navi.law](mailto:liulkov@navi.law).

Documents received after the established time limit (deadline) or submitted in incomplete scope or with the violation of the conditions shall not be considered.

#### 9. Criteria for determination of the winner of the tender

For the determination of the tender the following characteristics of the tender proposals shall be taken into account:

**9.1.** compliance with the criteria for engagement of the subjects of the audit activity in Tender as prescribed by the REGULATION;

**9.2.** experience and market position with particular emphasis on the qualifications of the team dedicated to the execution of the order;

**9.3.** readiness to provide a permanent audit team;

**9.4.** experience in provision of audit services for public companies;

**9.5.** demonstration of readiness to conduct the audit in accordance with the audit schedules adopted by the Customer;

**9.6.** price for the complete scope of services and terms of settlements;

**9.7.** manner of presentation and communication of audit results;

**9.8.** the degree of trust in the audit firm and reputation of the market of the audit services;

**9.9.** confirmation that the company is able to perform the mandatory audit during COVID-19 pandemic and in the conditions related to the military aggression of the russian federation against Ukraine, in the agreed timeline *(including through ensuring the availability of personnel, conducting online meetings and other working measures)*;

**9.10.** knowledge of the industry in which the Customer operates by the audit firm, and in particular, the key statutory auditor and / or the engagement partner; experience in providing audit services for any company of the Inter Cars Group would be an additional advantage.

## **10. Зміст пропозицій**

Комерційні пропозиції повинні містити інформацію, необхідну для оцінки відповідності суб'єкта аудиторської діяльності вимогам, зазначеним у тендерній документації, у тому числі:

### **10.1.** супровідний лист з зазначенням:

- найменування аудиторської компанії та номер реєстрації в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності;

- досвід роботи аудиторської компанії, ключового партнера з аудиту, аудиторів, які безпосередньо залучатимуться для проведення аудиту фінансової звітності.

**10.2.** Документи, які підтверджують, що сума винагороди аудиторської компанії, отриманої за попередній річний звітний період від кожного з підприємств, що становлять суспільний інтерес і яким надавалися послуги з обов'язкового аудиту фінансової звітності протягом цього періоду, не перевищувала 15 відсотків загальної суми доходу від надання аудиторських послуг.

**10.3.** Документи, що підтверджують відсутність (або наявність) в аудиторській компанії, її керівника та/або аудиторів, які працюють в аудиторській компанії, будь-яких стягнень, що застосовувалися протягом останніх двох років органом, який регулює/регулював аудиторську діяльність.

**10.4.** Результати контролю якості послуг, що підтверджено відповідним документом.

**11.** Про результати конкурсу буде повідомлено всіх учасників, що приймали участь, шляхом направлення інформаційних листів на електронну пошту.

Дата: 10 лютого 2023 року

31 травня 2023 року (нова редакція)

Аудиторський комітет

## **10. Content of the proposals**

The proposals shall contain the information required for evaluation of the compliance of the subject of audit activities with the requirements specified in the tender documentation, including:

### **10.1.** cover letter indicating:

- name of the audit company and registration number in the Register of auditors and subjects of audit activities;

- experience of the audit firm, key audit partner, auditors which shall be engaged in the audit of the Customer's financial statements.

**10.2.** The documents confirming that for the previous reporting period the fee from each public company, to which the audit services on the mandatory audit of the financial statements were provided, shall not exceed 15 percent of the total revenue from audit services.

**10.3.** The documents confirming that within two previous years to the audit firm, its director and auditors employed therein have not been applied any sanctions by the authority regulating the audit activities.

**10.4.** The results of the quality control confirmed by the proper document.

**11.** The participants participating in the tender shall be informed of the results of the tender by sending out the information messages to the emails.

Date: 10 February 2023

31 May 2023 (restated)

Auditing Committee