

SPRAWOZDANIE

PODMIOTU UPRAWNIONEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH

ZESPOŁU BIEGŁYCH REWIDENTÓW „WIDOK II” SPÓŁKA Z O.O.,

WYKONUJĄCEGO CZYNNOŚCI REWIZJI FINANSOWEJ W JEDNOSTKACH ZAINTERESOWANIA

PUBLICZNEGO ZA ROK OBROTOWY 2015

I. Informacje Wstępne

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z art. 88 ustawy z dnia 07.05.2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649) i obejmuje rok obrotowy od 01.01.2015r. do 31.12.2015r.

II. Informacje dotyczące formy organizacyjno-prawnej oraz struktury własnościowej

Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK II” Sp. z o.o. z siedzibą w Paprotni 19, 95-060 Brzeziny został wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod numerem 1025. Spółka zarejestrowana jest w Sądzie Rejonowym dla Łodzi-Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000199412, NIP 836-00-09-705, REGON 750411679, kapitał zakładowy 50 000,00 zł.

Wspólnikami Spółki są osoby fizyczne – biegli rewidentzi posiadając łącznie 100% udziałów w kapitale zakładowym.

III. Informacje dotyczące sieci, w której funkcjonuje podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych

Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK II” Sp. z o.o. nie należy i nie funkcjonuje w ramach sieci.

IV. Opis struktury zarządzania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zarząd Zespołu Biegłych Rewidentów „WIDOK II” Sp. z o.o. jest jednoosobowy, powołany przez Zgromadzenie Wspólników na czas nieokreślony. Skład Zarządu Spółki jest jednoosobowy.

- Maciej Kołodziejczak - Prezes Zarządu wpisany do rejestru biegłych rewidentów Krajowej Izby Biegłych Rewidentów pod numerem 1909.

Mandat członka zarządu powołanego na czas nieokreślony nie wygasa z dniem odbycia Zgromadzenia

Wspólników zatwierdzającego sprawozdanie finansowe za rok obrotowy pełnienia funkcji członka zarządu.

Zarząd podejmuje decyzje we wszystkich sprawach niezastrzeżonych do kompetencji Zgromadzenia Wspólników.

V. Opis systemu wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK II” Sp. z o.o. posiada system wewnętrznej kontroli jakości spełniający wymogi ustawy o biegłych rewidentach oraz Międzynarodowych Standardów Rewizji Finansowej. System wewnętrznej kontroli jakości zapewnia odpowiednią jakość świadczonych usług i oparty jest na następujących zasadach:

- * Zapewnienie wymogów niezależności i etyki,
- Wyznaczenie kompetentnego oraz wykwalifikowanego zespołu do poszczególnych zleceń,
- Odpowiedzialność zarządu za zapewnienie wysokiej jakości świadczonych usług,
- Określenie zadań i obowiązków kluczowego biegłego rewidenta i członków zespołu badawczego oraz ich odpowiedzialność za sprawne, rzetelne, i terminowe przeprowadzenie badania sprawozdania finansowego oraz innych usług atestacyjnych,
- Zgromadzenie odpowiedniej dokumentacji roboczej,
- Ciągły monitoring systemu jakości,
- Weryfikację dokumentów finalnych przed przekazaniem ich klientowi,
- Dbalność o przejrzyste relacje z klientami i współpracownikami.

Zarząd oświadcza, iż system wewnętrznej kontroli jakości funkcjonujący w Spółce „WIDOK II” jest skuteczny i zapewnia odpowiednią jakość świadczonych usług przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych. System wewnętrznej kontroli jakości został opracowany i wdrożony zgodnie z zasadami wynikającymi z uchwały nr 1378/32/2009 Krajowej RBR z dnia 13.10.2009 r.

VI. Informacje dotyczące przeprowadzonych kontroli przez Krajową Komisję Nadzoru

Ostatnia kontrola przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru w zakresie stosowanych procedur badania sprawozdań finansowych odbyła się w 2013r.

VII. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których świadczono usługi z zakresu rewizji finansowej w 2015 r. :

- Bank Spółdzielczy w Białobrzegach
- Bank Spółdzielczy w Raszynie
- Bank Spółdzielczy w Mrągowie
- Bank Spółdzielczy w Kałuszynie
- Bank Spółdzielczy Małej Wsi
- Bank Spółdzielczy w Inowrocławiu
- Bank spółdzielczy w Mrozach
- Mazurski Bank Spółdzielczy w Giżycku
- Bank Spółdzielczy w Warce, w Iłowie, w Kałuszynie, w Starożrebach, w Otwocku, w Suwałkach, w Limanowej, w Brodnicy i w Strykowie

VIII. Oświadczenie o stosowanej polityce z zakresu niezależności

Zarząd Spółki Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK II” oświadcza, że wdrożona jest polityka zapewniająca zachowanie niezależności zgodnie z Ustawą o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z dnia 07.05.2009r. (Dz. U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649), jak również stosowane są Zasady Etyki Zawodowej Biegłych Rewidentów wynikające z Kodeksu Etyki Zawodowych Księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych (IFAC).

IX. Oświadczenie o stosowanej polityce z zakresu doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów

Zarząd Spółki Zespół Biegłych Rewidentów „WDOK II” oświadcza, że wdrożona jest polityka z zakresu doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów.

Biegli rewidenci zatrudnieni w Spółce lub z nią współpracujący corocznie uczestniczą w obowiązkowych szkoleniach zawodowych i przedstawiają zaświadczenie o odbytych szkoleniach.

Ponadto organizowane są wewnętrzne szkolenia oraz panele dyskusyjne mające na celu doskonalenie swej wiedzy z zakresu m.in.:

- Krajowych Standardów Rewizji Finansowej,
- problematykę stosowanych procedur,
- poprawność przygotowania dokumentacji rewizyjnej z badania sprawozdania finansowego,
- zmiany w ustawie o rachunkowości oraz ustawach podatkowych,
- inne zagadnienia.

Należy również zaznaczyć, iż Firma zapewnia biegłym rewidentom stały dostęp do przepisów prawa oraz literatury fachowej.

X. Informacje o osiągniętych przychodach i ich strukturze

W roku obrotowym 2015 Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK II” osiągnął przychody z następujących tytułów:

| Rodzaj usługi | Przychody w tys. zł |
|---|---------------------|
| 1. Badanie sprawozdań finansowych | 365 |
| 2. Przeglądy sprawozdań finansowych | 4 |
| 3. Inne usługi poświadczające - świadczenie usług przewidzianych standardami rewizji finansowej, a także innych usług zastrzeżonych w odrębnych przepisach do wykonywania przez biegłych rewidentów | 6 |
| 4. Działalność pozostała, z tego (wymienić wszystkie pozostałe działalności określone w art. 48 ust. 2 ustawy, wykonywane przez podmiot): | |
| - usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych; | |
| - doradztwo podatkowe | |
| - prowadzenie postępowania upadłościowego lub likwidacyjnego | |
| - działalność wydawnicza lub szkoleniowa w zakresie rachunkowości, rewizji finansowej i podatków | |
| - wykonywanie ekspertyz lub opinii ekonomiczno-finansowych | |
| - świadczenie usług atestacyjnych, doradztwa lub zarządzania, wymagających posiadania wiedzy z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej | 4 |
| świadczenie usług przewidzianych standardami rewizji finansowej, a także innych usług zastrzeżonych w odrębnych przepisach do wykonywania przez biegłych rewidentów. | |
| Razem przychody | 379 |

XI. Informacje o zasadach wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów oraz członków

Zarządu

Członkowie Zarządu i kluczowi biegli rewidenci zatrudnieni są na podstawie umów o pracę, a ich wynagrodzenia wynikają z zawartych umów.

Powyższe zasady wynikają z obowiązującego w Spółce Regulaminu Wynagradzania.

XII. Biegły rewident odpowiedzialny za sprawozdanie

Biegłym rewidentem odpowiedzialnym za sporządzenie niniejszego sprawozdania jest Prezes Zarządu Spółki Maciej Kołodziejczak nr w rejestrze 1909

Paprotnia, dnia 30.03.2016 r.