

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 2017

I. Informacje Wstępne

Niniejsze sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16.04.2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań jednostek interesu publicznego, obejmujące rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2017 roku.

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.

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 firmy audytorskiej oraz oświadczenie Zarządu na temat skuteczności jego działania

Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK II” Sp. z o.o. posiada system wewnętrznej kontroli jakości spełniający wymogi ustawy o biegłych rewidentach oraz Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości.

System wewnętrznej kontroli jakości zapewnia odpowiednią jakość świadczonych usług i oparty jest na następujących zasadach:

- Wyznaczenie kompetentnego oraz wykwalifikowanego zespołu do poszczególnych zleceń,
- Zapewnienie wymogów niezależności i etyki,
- 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 firmę audytorską. System wewnętrznej kontroli jakości został opracowany i wdrożony zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy o biegłych rewidentach i Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości nr 1.

Zapewniamy o przestrzeganiu przez firmę audytorską WIDOK II szczególnego wymogu dotyczącego niezależności i rotacji partnera odpowiedzialnego za zlecenie i przeprowadzających kontrolę jakości usługi. .

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 kwietniu 2016r. Krajowa Komisja Nadzoru nie stwierdziła nieprawidłowości w kontrolowanym zakresie.

VII. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których świadczone usługi z zakresu rewizji finansowej w 2017 r. :

Lp.	Jednostka (jzp), w której były przeprowadzane czynności rewizji finansowej w 2017 roku		
	Nazwa	Siedziba	Forma organizacyjno-prawna
I	II	III	IV
1.	Bank Spółdzielczy	Suwałki	Bank
2.	Bank Spółdzielczy	Limanowa	Bank
3.	Bank Spółdzielczy	Mrozy	Bank
4.	Bank Spółdzielczy	Brodnica	Bank
5.	Bank Spółdzielczy	Białobrzegi	Bank
6.	Bank Spółdzielczy	Raszyn	Bank
7.	Bank Spółdzielczy	Stryków	Bank
8.	Bank Spółdzielczy	Warka	Bank
9.	Bank Spółdzielczy	Mrągowo	Bank
10.	Vistula Bank Spółdzielczy	Wyszogród	Bank
11.	Mazurski Bank Spółdzielczy	Giżycko	Bank
12.	Polski Bank Spółdzielczy	Wyszaków	Bank
13.	Bank Spółdzielczy	Otwock	Bank
14.	Bank Spółdzielczy	Legionowo	Bank
15.	Bank Spółdzielczy	Gostynin	Bank
16.	Bank Spółdzielczy	Ozorków	Bank
17.	Bałtycki Bank Spółdzielczy	Darłowo	Bank
18.	Bank Spółdzielczy	Załużki	Bank
19.	Bank Spółdzielczy	Łódź	Bank
20.	Warmińsko-Mazurski Bank Spółdzielczy	Pisz	Bank

VIII. Oświadczenie o stosowanej polityce z zakresu niezależności, zawierająca również potwierdzenie, że została przeprowadzona wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności

Zarząd firmy audytorskiej Zespołu Biegłych Rewidentów „WIDOK II” oświadcza, że wdrożona jest polityka zapewniająca zachowanie niezależności zgodnie z art. 69-73 Ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz.U. z dnia 06.06.2017 roku poz. 1089). Zarówno Zarząd Firmy Audytorskiej jak i każdy członek zespołu badającego składa oświadczenie o niezależności.

Za okres 01.01.2017r. do 31.12.2017r. została przeprowadzona wewnętrzna kontrola w zakresie przestrzegania zasad niezależności.

IX. Oświadczenie o stosowanej przez ZBR „WIDOK II” polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów

Zarząd Spółki Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK 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 biegli rewidenci uczestniczą w ciągu roku w szkoleniach tematycznych oraz Spółka zapewnia biegłym dostęp do przepisów prawa i literatury fachowej.

X. Informacje o osiągniętych przychodach i ich strukturze

W roku obrotowym 2017 Zespół Biegłych Rewidentów „WIDOK II” osiągnął przychody z badania jednostek interesu publicznego::

Rodzaj usługi	Przychody w tys. zł
1. Badanie sprawozdań finansowych jzp	308
2. Przeglądy sprawozdań finansowych	
3. Inne usługi poświadczające - świadczenie usług przewidzianych standardami rewizji finansowej, a także innych usług zastrzeżonych w odrębnych przepisach do wykonywania przez biegłych rewidentów	
4. Działalność pozostała	
Razem przychody	308

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.

Prezes Zarządu
Biegły rewident nr 1909


Maciej Kołodziejczak

ZESPÓŁ BIEGŁYCH REWIDENTÓW
"WIDOK II" Sp. z o.o.
Paprotnia 19, 95-060 Brzeziny
tel./fax 46 874 25 94/ 504-184-050
NIP 836-00-09-705

.....
Pieczęć firmowa