



Sprawozdanie z przejrzystości działania
Kontex Sp. z o.o.
podmiotu uprawnionego
do badania sprawozdań finansowych
numer ewidencyjny 1056,
dotyczące roku obrotowego
od 01.01.2014 do 31.12.2014

Sprawozdanie sporządzone zostało stosownie do przepisów Art. 88 ustawy pkt 1) Ustawy z dnia 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Sprawozdanie to dotyczy roku obrotowego, obejmującego okres od 01.01.2014 do 31.12.2014 r.

1. Informacje dotyczące formy organizacyjno-prawnej oraz struktury własnościowej.

Kontex Sp. z o.o. z siedzibą Siedlcach, ul. Kruczkowskiego 3a została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 10.02.2004r. pod numerem KRS 0000193773.

Na dzień 31 grudnia 2014 roku kapitał podstawowy spółki wynosił 50 000,00 zł i dzielił się na 100 udziałów o wartości nominalnej 500,00 zł każdy. Wszystkie udziały są w posiadaniu osób fizycznych:

- Janina Semeniuk – 55 (pięćdziesiąt pięć) udziałów,
- Grażyna Romaniuk – 20 (dwadzieścia) udziałów,
- Wiesław Semeniuk – (15 (piętnaście) udziałów,
- Rafał Romaniuk – 10 (dziesięć) udziałów.

Kapitał zakładowy Spółki oraz struktura udziałowców w okresie od dnia 31 grudnia 2014 roku do dnia sporządzenia niniejszego sprawozdania nie uległy żadnym zmianom.

2. Przynależność do sieci

Kontex Sp. z o.o. jest samodzielnym podmiotem, należącym do sieci innych podmiotów, w tym audytorskich:

- PU „KONTAFIN” Sp. z o.o., ul. Sokołowska 37/41, 08-110 Siedlce, nr podmiotu 331
- PU POL-KON BOGUSŁAW POSTEK, ul. Młynarska 22 m.6, 08-110 Siedlce, nr podmiotu 3417
- Piotr Habib, Kancelaria Biegłego Rewidenta, ul. Górczewska 226C lok. 19, 01-460 Warszawa, nr podmiotu 3406

3. Struktura zarządzania podmiotem

Zgodnie z zapisami umowy Spółki Zarząd jest jednoosobowy. Zarząd powołany jest na czas nieoznaczony.

Skład Zarządu:

- Janina Semeniuk – Prezes Zarządu wpisana do rejestru biegłych rewidentów pod numerem 5331.

Do reprezentowania i składania oświadczeń w imieniu Spółki upoważniony jest Prezes Zarządu samodzielnie.

4. Opis systemu wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz oświadczenie Zarządu na temat skuteczności jego funkcjonowania

System wewnętrznej kontroli jakości wdrożony w firmie jest zgodny z przepisami ustawy o biegłych rewidentach i standardami rewizji finansowej.

System kontroli jakości zapewnia niezależność i obiektywizm. Sposób wykonywania czynności rewizji finansowej jest zgodny z procedurami systemu wewnętrznej kontroli jakości, dostosowanego do zakresu i specyfikacji prowadzonej działalności. Biegli rewidenci zobowiązani są do dołożenia najwyższej staranności w przestrzeganiu procedur oceny niezależności oraz wykonywania powierzonych zadań z należytą starannością.

Stosowane elementy procesu realizacji usług rewizji finansowej, na które składa się planowanie i wykonywanie prac, w tym ocena ryzyka badania, wykonywane procedury, nadzór, konsultacje, dokumentowanie wyników rewizji finansowej oparte są na metodologii Krajowych Standardów Rewizji Finansowej w zakresie kontroli jakości badania sprawozdań finansowych oraz wymogach określonych przepisów i standardów krajowych.

Wewnętrzna kontrola jakości usług z zakresu czynności rewizji finansowej jest realizowana etapami:

- bieżąca kontrola pracy odpowiedzialnego za realizowane zlecenie
- przekazanie uporządkowanej i skompletowanej dokumentacji roboczej oraz propozycji raportu i opinii dot. wykonywanych czynności rewizji finansowej danego zlecenia
- ostateczny nadzór polegający na kontroli jakości poprzez reprezentanta podmiotu uprawnionego oraz sprawdzenie kompletności dokumentacji roboczej.

Po zakończeniu czynności związanych z realizacją usługi w zakresie rewizji finansowej kluczowy biegły rewident dokonuje bieżącego przeglądu dokumentacji pod względem jej kompletności oraz zawartych w niej zapisów i wniosków.

Właściwy etap szczegółowej kontroli obejmuje sprawdzenie i ocenę:

- niezależności podmiotu oraz biegłego rewidenta od określonego zlecenia,
- znaczącego ryzyka rozpoznawanego podczas realizacji zlecenia i działań podjętych w celu eliminacji tego ryzyka,
- przeprowadzonych konsultacji w sprawach rodzących rozbieżne zdania i sformułowanych wniosków w wyniku tych konsultacji,
- znaczenia i charakteru skorygowanych i nieskorygowanych nieprawidłowości rozpoznawanych w toku realizacji zlecenia,
- zagadnień, które powinny zostać przekazane kierownictwu i osobom sprawującym nadzór nad jednostką,
- dokumentacji roboczej, która winna potwierdzić wyciągnięte wnioski oraz przygotowany raport i opinię z wykonanych czynności rewizji finansowej,
- właściwej opinii dot. wykonanych czynności rewizji finansowej.

Każde zlecenie w końcowym etapie poddane jest nadzorowi polegającemu na sprawdzeniu zapisów i elementów dokumentacji roboczej oraz wniosków i osądów zamieszczonych w opinii i raporcie kluczowego biegłego rewidenta.

Oświadczam, że wewnętrzny system kontroli jakości zapewnia rzetelność i profesjonalizm świadczonych usług rewizji finansowej, zgodnie z zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, krajowymi standardami rewizji finansowej, przepisami obowiązującego prawa a wdrożone zasady i procedury działają skutecznie i są w praktyce przestrzegane.

5. Wskazanie, kiedy odbyła się ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości, przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru

Ostatnia kontrola przeprowadzona była na zlecenie Krajowej Komisji Nadzoru przez kontrolerów KKN Zbigniewa Dasiewicza i Jadwigę Nowak w dniach od 19 VI 2012 r. do 22 VI 2012 r. w zakresie przestrzegania obowiązujących przepisów i procedur związanych z wykonywaniem czynności rewizji finansowej przez biegłych rewidentów oraz prawidłowości sporządzanej dokumentacji rewizyjnej.

6. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wykonywał czynności rewizji finansowej

W roku obrotowym obejmującym okres 01.01.2014 – 31.12.2014 przeprowadzaliśmy czynności rewizji finansowej w jednostkach zainteresowania publicznego:

- Bank Spółdzielczy w Parczewie
- Bank Spółdzielczy w Siedlcach
- Bank Spółdzielczy w Ostrowi Mazowieckiej

7. Oświadczenie o stosowanej przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych polityce w zakresie zapewnienia niezależności, zawierające również potwierdzenie, że została przeprowadzona wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności.

Zarząd Spółki oświadcza, że zgodnie z art. 56.1 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym zasady niezależności zostały wdrożone. Przed podpisaniem umowy o wykonywanie czynności rewizji finansowej podmiot uprawniony analizuje każdorazowo, czy nie zachodzą okoliczności wskazujące na utratę niezależności badanej jednostki. Sprawdzenie kompletności wyżej wymienionych oświadczeń należy do obowiązków biegłego rewidenta – weryfikatora, podczas sprawdzenia kompletności dokumentacji rewizyjnej.

8. Oświadczenie o stosowanej przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów.

Biegli rewidenci obowiązani są do stałego podnoszenia kwalifikacji zawodowych i biorą udział w corocznych obowiązkowych doskonaleniach zawodowych z zakresu rachunkowości i rewizji finansowej, prowadzonych przez uprawnione podmioty.

Dodatkowo biegli rewidenci współpracujący z Kontex Sp. z o.o. uczestniczą w fakultatywnych szkoleniach w zakresie zmian w obowiązujących przepisach i standardach rachunkowości.

9. Informacje o osiągniętych przychodach, z podziałem na poszczególne czynności rewizji finansowej i usługi, o których mowa w art. 48 ust 2 ustawy

| L.p. | Wyszczególnienie | Kwota |
|------|---|----------------------|
| 1. | Rewizja finansowa | 501.123,58 zł |
| | <i>w tym jednostki zaufania publicznego</i> | <i>27.700,00 zł</i> |
| 2. | Usługi poświadczające | 1.000,00 zł |
| 3. | Usługi księgowe | 363.553,81 zł |
| | Razem: | 865.677,39 zł |

10. Informacje o zasadach wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów oraz członków Zarządu.

Prezes Zarządu zatrudniony jest na umowę o pracę i otrzymuje stałe miesięczne wynagrodzenie, określone w umowie o pracę, przyznane Uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

Wynagrodzenie kluczowych biegłych rewidentów wykonujących czynności rewizji finansowej na podstawie zawartych umów cywilno – prawnych jest ustalane indywidualnie dla każdego biegłego rewidenta.

System wynagrodzeń kluczowych biegłych rewidentów uwzględnia pracochłonność, stopień złożoności prac, wymagane kwalifikacje oraz ponoszoną odpowiedzialność przy wykonywaniu poszczególnych czynności rewizji finansowej.

11. Osoba odpowiedzialna za sporządzenie sprawozdania

Za sporządzenie niniejszego sprawozdania w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Prezes Zarządu - biegły rewident Janina Semeniuk- Nr ewid 5331.

PREZES ZARZĄDU
Janina Semeniuk
BIEGŁY REWIDENT Nr ewid.5331

Siedlce 30.03.2015r.

Kontex Sp. z o.o.
NIP 821-00-10-233
08-101 Siedlce, ul. Abp Ignacego Krasickiego 3A
tel./fax 25 632-30-11, 508 074 009
FIRMA AUDYTORSKA NR 1056

Janina Semeniuk – Prezes Zarządu
biegły rewident nr uprawnień 5331