

SPRAWOZDANIE ZA 2010 i 2011 ROK

Wynikające z art. 88 ust. 1 Ustawy z 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym

„Kontex” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością z siedzibą w Siedlcach przy ul. Kruczkowskiego 3a jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 1056. Spółka wykonuje czynności rewizji finansowej w jednostkach zainteresowania publicznego.

Zgodnie z wymogami art. 88 pkt 1 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym przedstawia sprawozdanie za lata 2010 i 2011.

a) Informacje dotyczące formy organizacyjno-prawnej oraz struktury własnościowej

Forma organizacyjno-prawna Spółki

„Kontex” Sp. z o.o. z siedzibą w Siedlcach (08-101) przy ul. Kruczkowskiego 3a została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie XIV Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 10.02.2004 pod numerem 0000193773.

Przedmiotem działalności Spółki jest:

- badanie sprawozdań finansowych;
- kontrola i weryfikacja sprawozdań finansowych;
- sporządzanie sprawozdań finansowych;
- księgowość;
- doradztwo podatkowe;
- reprezentowanie klientów (inne niż podatkowe) przed urzędami podatkowymi.

Struktura własnościowa Spółki

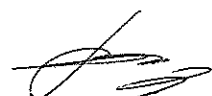
Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000,00 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na 100 (sto) udziałów o wartości nominalnej 500,00 (pięćset złotych) każdy.

Udziały objęte są przez osoby fizyczne:

- Janina Semeniuk posiada 80 (osiemdziesiąt) udziałów
- Grażyna Romaniuk posiada 20 (dwadzieścia) udziałów.

b) W przypadku gdy podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych należy do sieci, opis danej sieci, jak również rozwiązania prawne i strukturalne w danej sieci

Nie dotyczy.



1

c) Opis struktury zarządzania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych

Skład osobowy Zarządu

Zgodnie z umową Spółki Zarząd jest jednoosobowy.

Skład Zarządu:

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

Zasady reprezentacji

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

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

System kontroli jakości

System kontroli jakości zapewnia niezależność i obiektywizm. Sposób wykonywania czynności rewizji finansowej jest zgodny z procedurami systemu 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. Rzetelne wykonywanie zawodu biegłego rewidenta jest odpowiedzialnością każdego biegłego. Doświadczenie i wiedza biegłych pozwala na wysoką jakość wykonywania czynności rewizji finansowej przez Spółkę.

W ocenie Zarządu przyjęte zasady są wystarczające do skuteczności funkcjonowania kontroli wewnętrznej.

Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd Spółki oświadcza, że wewnętrzny system kontroli jakości zapewnia rzetelność i profesjonalizm świadczonych usług rewizji finansowej zgodnie z odpowiednimi wymogami:

- obowiązującymi zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów,
- krajowymi standardami rewizji finansowej,
- przepisami prawa.

e) 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

 2

związanych z wykonywaniem czynności rewizji finansowej przez biegłych rewidentów oraz prawidłowości sporządzanej dokumentacji rewizyjnej.

- f) **Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wykonywał czynności rewizji finansowej.**

Rok 2010

BS Stary Sącz
BS Parczew
BS Siedlce

Rok 2011

BS Stary Sącz
BS Parczew
BS Siedlce
BS Ostrów Mazowiecka

- g) **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**

Oświadczenie Zarządu Spółki

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. Każdy biegły rewident, aplikant oraz pracownik podmiotu uczestniczący w wykonywaniu rewizji finansowej podpisuje oświadczenie o niezależności, uczciwości, obiektywizmie, należytej staranności, zawodowych kompetencji oraz zachowania tajemnicy. Oświadczenia składane są na dzień podpisania umowy o badanie oraz na dzień zakończenia badania i wydania opinii. Sprawdzenie kompletności wyżej wymienionych oświadczeń należy do obowiązków biegłego rewidenta – weryfikatora, podczas sprawdzenia kompletności dokumentacji rewizyjnej.

- h) **Oświadczenie o stosowanej przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów**

Oświadczenie Zarządu Spółki

Zarząd Spółki oświadcza, że biegli rewidentzi zatrudnieni na umowę o pracę oraz wykonujący czynności rewizji finansowej na zlecenie obowiązani są do stałego doskonalenia zawodowego.

Biegli rewidentzi corocznie uczestniczą w obowiązkowych szkoleniach zawodowych organizowanych przez Stowarzyszenie Księgowych Oddział w Siedlcach.

Biegli uczestniczą w cyklu seminariów dotyczących MSRF oraz MSKJ nr 1. Dodatkowo w ciągu roku organizowane są szkolenia z zagadnień zgłaszanych przez biegłych rewidentów.

Pracownicy oraz biegli rewidenci mają obowiązek bieżącego samokształcenia w zakresie zmian obowiązujących przepisów w zakresie podatków.

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

Rok 2010

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Badanie sprawozdań finansowych	290 100,00 zł.
2.	Przegląd ksiąg	- zł.
3.	Usługi poświadczające	- zł.
4.	Usługi atestacyjne	- zł.
5.	Usługi księgowo	502 928,84 zł.
	Razem:	793 028,84 zł.

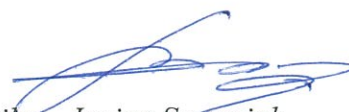
Rok 2011

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota
1.	Badanie sprawozdań finansowych	293 000,00 zł.
2.	Przegląd ksiąg	32 500,00 zł.
3.	Usługi poświadczające	4 500,00 zł.
4.	Usługi atestacyjne	- zł.
5.	Usługi księgowo	315 586,28 zł.
	Razem:	645 586,28 zł.

j) Informacja o zasadach wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów oraz członków Zarządu

Prezes Zarządu – jako kluczowy biegły rewident zatrudniony jest na umowę o pracę, a z tytułu wykonywania prac związanych z badaniem nie otrzymuje dodatkowego wynagrodzenia.

Kluczowi biegli rewidenci zatrudnieni na umowę o dzieło otrzymują wynagrodzenie odzwierciedlające wkład pracy, zakres powierzonych obowiązków wynikających z zawartej umowy.


Sporządziła: Janina Semeniuk
Prezes Zarządu
Biegły rewident 5331