

**SPRAWOZDANIE ZARZĄDU**  
**AUDYTOR – CALISIA Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**  
**jako podmiotu nr 373 uprawnionego do wykonywania czynności**  
**rewizji finansowej w jednostkach zainteresowania publicznego**

Stosownie do art. 88 pkt 1 ustawy z dnia 07 maja 2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym, przekazujemy następujące informacje sprawozdawcze za rok obrotowy 2016.

1.a. Audytor – Calisia Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została wpisana do Krajowego Rejestru Sądowego Sądu Rejonowego Poznań – Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu w dniu 18 października 2001 roku, IX Wydział Gospodarczy KRS pod numerem 0000049510. Spółka wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych pod numerem 373. Siedziba podmiotu uprawnionego ; ul. Adama Asnyka 7-9, 62-800 Kalisz.

W strukturze własnościowej 100% udziałów posiadają osoby fizyczne, w tym biegli rewidenci 60% udziałów;

- Urszula Wietrzyk – biegły rewident nr 7655 – posiadająca udziały w wysokości 48 udziałów o łącznej wartości 30 000,00 zł,
- Liliana Maria Maksajdowska – posiadająca udziały w wysokości 16 udziałów o łącznej wartości 10 000,00 zł,
- Alicja Wanda Kusz - posiadająca udziały w wysokości 16 udziałów o łącznej wartości 10 000,00 zł.

W 2016 roku Spółka kontynuowała działalność w zakresie;

- badań i przeglądów sprawozdań finansowych,
- ekspertyz ekonomiczno- finansowych,
- doradztwa podatkowego oraz zakresie organizacji rachunkowości,
- prowadzenia ksiąg rachunkowych.
- doradztwa przy opracowywaniu planów finansowych i programów naprawczych,

1.b. Spółka nie należy do sieci firm audytorskich.

1.c. Struktura zarządzania jako spółki kapitałowej przedstawia się następująco :

- najwyższym organem spółki jest Zgromadzenie Wspólników;
  - Urszula Wietrzyk – biegły rewident nr 7655
  - Liliana Maria Maksajdowska
  - Alicja Wanda Kusz
- spółkę reprezentuje i sprawy spółki prowadzi dwuosobowy Zarząd w składzie;
  - Urszula Wietrzyk – Prezes Zarządu – biegły rewident nr 7655
  - Liliana Maria Maksajdowska – Wiceprezes Zarządu.
- nadzór nad działalnością spółki sprawuje trzyosobowa Rada Nadzorcza w składzie;
  - Katarzyna Agnieszka Latańska
  - Barbara Furmaniak – biegły rewidenta nr 7278
  - Regina Pawłowska – biegły rewident nr 8291.

1.d. Zasady wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych w brzmieniu Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości (IAASB) wprowadzono uchwałą Zarządu z dnia 23 listopada 2015 roku z mocą obowiązującą od 01 stycznia 2016 roku. Instrukcja kontroli jakości została zaprojektowana z uwzględnieniem zakresu i skali prowadzonej działalności w Audytor – Calisia Sp. z o.o.;

- wszystkich wspólników, pracowników i współpracowników firmy zobowiązano do zapoznania się z krajowymi standardami rewizji finansowej, zasadami wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego oraz zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów;
- za opracowanie zasad i procedur systemu kontroli jakości, oraz za jego skuteczne działanie odpowiedzialny jest Zarząd Audytor – Calisia Sp. z o.o. Prezes Zarządu – biegły rewident łączy uprawnienia i obowiązki kluczowego biegłego rewidenta oraz biegłego rewidenta realizującego zlecenie;
- każdy wspólnik, pracownik i współpracownik jest w równym stopniu odpowiedzialny za wdrożenie zasad kontroli jakości w firmie. Wszyscy wspólnicy, pracownicy i współpracownicy składają roczne oświadczenia o niezależności, bezstronności oraz zachowaniu poufności;

Zarząd Audytor-Calisia Spółka z o.o. podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oświadcza, że system wewnętrznej kontroli jakości został opracowany i wdrożony zgodnie z zasadami, o których mowa w art. 21 ust. 3 pkt 3 lit. b ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym.

1.e. Ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru odbyła się w lipcu 2014 roku.

1.f. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, do których Audytor-Calisia Spółka z o.o. wykonała czynności rewizji finansowej w 2016 roku:

- Bank Spółdzielczy Pojezierza Międzychodzko – Sierakowskiego w Sierakowie;
- Bank Spółdzielczy w Wartkowicach;
- ESBANK Bank Spółdzielczy w Radomsku;
- Poznański Bank Spółdzielczy w Poznaniu;
- Kujawsko – Dobrzyński Bank Spółdzielczy we Włocławku;
- Ludowy Bank Spółdzielczy w Zduńskiej Woli;
- Ludowy Bank Spółdzielczy w Strzałkowie;
- Spółdzielcza Kasa Oszczędnościowo – Kredytowa „Poznaniak” w Poznaniu;
- Spółdzielcza Kasa Oszczędnościowo – Kredytowa „Mysłowice” w Mysłowicach;
- Spółdzielcza Kasa Oszczędnościowo – Kredytowa im. Powstańców Śląskich w Zdzeszowicach.

1.g. Zarząd Audytor-Calisia Spółka z o.o. podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oświadcza, że stosowane procedury w zakresie zapewnienia niezależności zgodne są z zasadami, o których mowa w art. 56 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz nadzorze publicznym oraz kodeksie etyki zawodowych księgowych IFAC, przyjętym przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów jako zasady etyki zawodowej biegłych rewidentów. Ostatnia, wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności przeprowadzona została w dniu 16 listopada 2016 roku.

1.h. Zarząd Audytor-Calisia Spółka z o.o. podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oświadcza, że :

- zapewnia możliwość wypełniania przez biegłych rewidentów zatrudnionych w podmiocie, obowiązków w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów, wynikających z uchwał Krajowej Rady Biegłych Rewidentów,

- monitoruje wypełnianie przez biegłych rewidentów zatrudnionych w podmiocie obowiązków z zakresu doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów, zgodnie z wymaganiami w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów, wynikającymi z uchwał Krajowej Rady Biegłych Rewidentów.

1.i. Informacje o osiągniętych przez Audytor-Calisia Spółka z o.o. w roku 2016 przychodach (w tys. zł.) :

- Uzyskanych z działalności określonej przez UoBR, tj.:
    - z tytułu wykonywania czynności rewizji finansowej, w tym z :

- badania sprawozdań finansowych	326,8 tys. zł
- przeglądów sprawozdań finansowych	12,2 tys. zł
- innych usług poświadczających	69,0 tys. zł
    - oraz z tytułu :

- usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych	294,4 tys. zł
- świadczenia usług przewidzianych standardami rewizji finansowej, a także innych usług zastrzeżonych w odrębnych przepisach do wykonywania przez biegłych rewidentów	3,4 tys. zł
- Razem osiągnięte w roku obrotowym przychody 705,8 tys. zł.

1.j. Wynagrodzenie Członków Zarządu zatrudnionych na podstawie umowy o pracę ustalane jest przez Radę Nadzorczą, natomiast kluczowi biegli rewidenci i pozostali biegli rewidenci współpracujący z Audytor-Calisia na podstawie umowy cywilnoprawnej otrzymują wynagrodzenie określone każdorazowo w jednostkowej umowie o badanie.

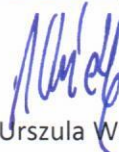
Odpowiedzialnym w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za sporządzenie tego sprawozdania jest Urszula Wietrzyk – Prezes Zarządu - biegły rewident nr 7655.

Wiceprezes Zarządu



(-) Liliana Maria Maksajdowska

Prezes Zarządu



(-) Urszula Wietrzyk

Kalisz, dnia 15.03.2017r.