

Gdańsk, 31 marca 2014 roku

Szanowni Państwo!

Firma **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** z siedzibą w Gdańsku jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych.

Do ewidencji prowadzonej przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów firma jesteśmy wpisani pod numerem 101.

W tym roku mija dwadzieścia lat naszej działalności. Ten czas był dla nas okresem dynamicznego wzrostu. Zajmujemy ugruntowaną pozycję na rynku profesjonalnych usług audytorskich. Co więcej nadal się rozwijamy budując Grupę Kapitałową wspieraną przez specjalistów z różnych dziedzin: księgowości, podatków, prawa, finansów oraz trenerzy z ofertą szkoleń. Współpracujemy z podmiotami gospodarczymi o zróżnicowanej formie prawnej, działającymi w różnych sektorach gospodarki. Zaufały nam duże i średnie przedsiębiorstwa z polskim, jak również i zagranicznym kapitałem.

W ostatnich latach **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci** współpracuje z Giełdą Papierów Wartościowych w Warszawie poprzez prowadzenie audytów spółek publicznych, jak również sporządzanie prospektów emisyjnych. Pomimo ciekawej oferty podmiotów z nami konkurujących, **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci** jest liczącym się partnerem na rynku usług audytorskich, prowadzenia ksiąg rachunkowych oraz podatków.

Naszym celem jest dostarczenie Państwu usług zapewniających najwyższe standardy jakości, za przystępną cenę. Gwarantujemy naszą marką wykonywanie usług w najlepszym Państwa interesie, zgodnie z posiadaną wiedzą zawodową i umiejętnościami, w sposób rzetelny i staranny, dochowując jednocześnie bezwzględnej tajemnicy zawodowej.

Wypełniając obowiązek wynikający z art. 88 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z dnia 7 maja 2009 r. (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami), prezentujemy sprawozdanie za rok obrotowy kończący się 31 grudnia 2013 roku.

Z poważaniem,

Piotr Witek
Prezes Zarządu

Księgowi i Biegli Rewidenci

FORMA ORGANIZACYJNO-PRAWNA ORAZ STRUKTURA WŁASNOŚCIOWA

REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. została zawiązana na mocy umowy spółki zawartej przed Notariuszem Krystyną Bińkowską, której rejestracji 29 kwietnia 1994 roku dokonał Sąd Rejonowy Gdańsk – Północ w Gdańsku VII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000003104. Spółka ma swoją siedzibę w Gdańsku, przy ulicy Starodworskiej 1.

Na dzień 31 grudnia 2013 roku kapitał zakładowy spółki wynosił 100.000 złotych i dzielił się na 200 udziałów po 500 złotych. Wszystkie udziały są w posiadaniu osób fizycznych.

Zgodnie z obowiązującą ustawą, przedmiotem działalności Spółki jest:

- wykonywanie czynności rewizji finansowej,
- usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych,
- doradztwo podatkowe,
- 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,
- świadczenie usług przewidzianych standardami rewizji finansowej a także innych usług zastrzeżonych do wykonywania przez biegłych rewidentów.

OPIS SIECI, ROZWIĄZAŃ PRAWNYCH I STRUKTURALNYCH

W ramach struktury organizacyjnej wewnątrz spółki utworzone zostały biura – **oddziały w Gdyni oraz w Warszawie**, których celem jest rozwój usług na obszarze swojego działania.

REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. jest jednostką dominującą dla **REWIT Południe Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsko-Białej**, posiadającą 65% udziałów w jej kapitale podstawowym. Oba podmioty prowadzą niezależną względem siebie działalność gospodarczą koncentrując się na obszarze geograficznym według siedziby. **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** swoim zasięgiem obejmuje Polskę Północną natomiast **Rewit Południe Sp. z o.o.** Polskę Południową.

STRUKTURA ZARZĄDZANIA

Organem uprawnionym do reprezentowania spółki jest jej Zarząd. Zgodnie z umową spółki w skład Zarządu wchodzi Prezes Zarządu oraz Członek Zarządu. Uprawnienia do składania oświadczeń oraz zaciągania zobowiązań przysługują w przypadku zarządu jednoosobowego, bądź dwuosobowego każdemu Członkowi Zarządu samodzielnie, a w przypadku Zarządu trzyosobowego uprawnienia do składania oświadczeń i podpisywania w imieniu Spółki przysługują Prezesowi Zarządu samodzielnie albo dwóm pozostałym Członkom Zarządu łącznie. Na dzień 31 grudnia 2013 roku skład Zarządu spółki był następujący:

Piotr Witek	Prezes Zarządu	Biegły Rewident Nr 9631
Lucyna Witek	Członek Zarządu	Biegły Rewident Nr 8038

Zarząd powoływany jest przez Zgromadzenie Wspólników. Odpowiedzialność za zarządzanie spółką, tak strategiczne jak i operacyjne, spoczywa na wszystkich Członkach Zarządu. Zarząd ustala cele strategiczne oraz zatwierdza realizację zadań operacyjnych. Wykonanie planów operacyjnych spoczywa na dyrektorach działów oraz kierownictwu średniego szczebla.

OPIS SYSTEMU WEWNĘTRZNEJ KONTROLI JAKOŚCI ORAZ OŚWIADCZENIE ZARZĄDU NA TEMAT SKUTECZNOŚCI JEGO FUNKCJONOWANIA

Obowiązujący w **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** system kontroli jakości został zbudowany w oparciu o regulacje zawarte w Międzynarodowym Standardzie Kontroli Jakości Nr 1 oraz w Załączniku do Uchwały Nr 1378/32/2009 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z 13 października 2009 r. pod tytułem „Zasady wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych”. Do głównych elementów systemu kontroli jakości należy:

- odpowiedzialność kierownictwa spółki za zapewnienie jakości świadczonych usług,
- przestrzeganie wymogów etycznych,
- zatrudnianie kompetentnych pracowników i dbałość o ich rozwój merytoryczny,
- przestrzeganie procedur przyjmowania i kontynuowania współpracy z Klientami oraz zleceń specyficznych,
- nadzór nad przebiegiem realizowanych projektów oraz kontrola jakości zakończonych projektów,
- monitorowanie systemu kontroli jakości.

W ramach nadzoru nad właściwym przebiegiem realizacji czynności rewizji finansowej najistotniejsze znaczenie mają dwa elementy:

- wewnętrzne konsultacje,
- kontrola merytoryczna w trakcie realizacji projektu oraz po jego zakończeniu, to jest przed wydaniem opinii oraz raportu uzupełniającego opinię, dokonywana przez niezależnego weryfikatora - biegłego rewidenta.

W trakcie niemalże dwudziestu lat działalności **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.**, bazując na wiedzy i doświadczeniu pracowników, stworzono system kontroli jakości, który w dalszym ciągu jest modyfikowany adekwatnie do zmian zachodzących w środowisku w którym pracujemy.

OŚWIADCZENIE ZARZĄDU O SKUTECZNOŚCI SYSTEMU KONTROLI JAKOŚCI

W imieniu Zarządu **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** wyrażamy przekonanie, że obowiązujący w spółce system kontroli jakości funkcjonuje skutecznie. Wierzymy, że system ten zapewnia wystarczającą pewność o jakości świadczonych usług. Zarówno spółka, jak i jej pracownicy i współpracownicy, respektują wysokie standardy zawodowe oraz szczególne wymogi prawne, zatem wydawane opinie o badanych sprawozdaniach finansowych są wiarygodne dla ich odbiorców.

OSTATNIA KONTROLA W ZAKRESIE SYSTEMU ZAPEWNIENIA JAKOŚCI, PRZEPROWADZONA PRZEZ KRAJOWĄ KOMISJĘ NADZORU

Przepisy Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z dnia 7 maja 2009 r. (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami) regulujące kwestie kontroli w zakresie systemu zapewnienia jakości przeprowadzanej przez Krajową Komisję Nadzoru weszły w życie 6 czerwca 2009 roku. Zgodnie z nimi kontrole winny być przeprowadzane nie rzadziej niż raz na 3 lata.

Ostatnia kontrola **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów została przeprowadzona w 2011 roku (protokół kontroli datowany na dzień 17 października 2011 roku). Powyższa kontrola nie stwierdziła nieprawidłowości skutkujących wydaniem określonej w art. 83 ust. 1 pkt 2 Ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z dnia 7 maja 2009 r. (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami) decyzji administracyjnej.

**WYKAZ JEDNOSTEK ZAINTERESOWANIA PUBLICZNEGO, DLA KTÓRYCH
REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o. PROWADZIŁA CZYNNOŚCI REWIZJI FINANSOWEJ W
POPZEDNIM ROKU OBROTOWYM**

W roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2013 roku **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** wykonywała czynności rewizji finansowej dla następujących podmiotów sklasyfikowanych jako jednostki zaufania publicznego:

GINO ROSSI S.A. z siedzibą w Słupsku

SEKO S.A. z siedzibą w Chojnicach

NTT SYSTEM S.A. z siedzibą w Zakręt

BOMI S.A. w upadłości z siedzibą w Gdyni

OŚWIADCZENIE O STOSOWANEJ POLITYCE W ZAKRESIE ZAPEWNIENIA NIEZALEŻNOŚCI

Firma **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** posiada opracowane procedury weryfikacji niezależności zgodne z Ustawą o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym z dnia 7 maja 2009 r. (Dz. U. Nr 77, poz. 649 z późniejszymi zmianami) oraz postanowieniami kodeksu etyki zawodowych księgowych Międzynarodowej Federacji Księgowych.

Stosowane procedury eliminują potencjalne konflikty wynikające z powiązań osobistych i kapitałowych osób wykonujących czynności rewizji finansowej oraz członków Zarządu. Pozwalają też uniknąć konfliktu interesów pomiędzy usługami świadczonymi dla tego samego Klienta.

Każda osoba wykonująca czynności rewizyjne w imieniu **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** oraz Zarząd spółki składają oświadczenia o niezależności względem podmiotów, dla których **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** świadczy czynności rewizji finansowej. Wymienione oświadczenia są składane przed rozpoczęciem wykonywania usługi czynności rewizji finansowej oraz przed zakończeniem wykonywania usługi czynności rewizji finansowej.

**OŚWIADCZENIE O STOSOWANEJ POLITYCE W ZAKRESIE DOSKONALENIA
ZAWODOWEGO BIEGŁYCH REWIDENTÓW**

Biegli rewidenci zatrudnieni w spółce uczestniczą w szkoleniach Obligatoryjnego Doskonalenia Zawodowego Biegłych Rewidentów organizowanych przez podmioty upoważnione przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

Ponadto biegli rewidenci uczestniczą w wewnętrznych szkoleniach pogłębiających ich wiedzę z zakresu obowiązującej w spółce metodologii badania sprawozdań finansowych i stosowanych w tym zakresie narzędzi.

Firma **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** zapewnia biegłym rewidentom dostęp do wiedzy rozpowszechnianej w periodykach, monografiach i publikacjach dostępnych wydaniach książkowych oraz dostępnych w sieci Internet.


**DANE FINANSOWE O OSIĄGNIĘTYCH PRZYCHODACH W ROKU
ZAKOŃCZONYM 31 GRUDNIA 2013 ROKU**

Przychody ze sprzedaży ogółem, w tym:	w złotych
czynności rewizji finansowej	1.131.074,45
usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych	1.866.370,84
doradztwo podatkowe	132.639,62
działalność wydawnicza lub szkoleniowa w zakresie rachunkowości, rewizji finansowej i podatków	0,00
wykonywanie ekspertyz lub opinii ekonomiczno-finansowych	0,00
świadczenie usług atestacyjnych, doradztwa lub zarządzania, wymagających posiadania wiedzy z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej	182.894,59
świadczenie usług przewidzianych standardami rewizji finansowej a także innych usług zastrzeżonych do wykonywania przez biegłych rewidentów	87.635,64

**ZASADY WYNAGRADZANIA KLUCZOWYCH BIEGŁYCH REWIDENTÓW
ORAZ CZŁONKÓW ZARZĄDU**

Wynagrodzenie kluczowych biegłych rewidentów określa Regulamin Wynagradzania **REWIT Księgowi i Biegli Rewidenci Sp. z o.o.** Wynagrodzenie Prezesa Zarządu ustalane jest przez Walne Zgromadzenie Wspólników, natomiast wynagrodzenie Członków Zarządu ustalane jest przez Prezesa Zarządu.

Z poważaniem,



Piotr Witek
Prezes Zarządu



REWIT
Księgowi i Biegli Rewidenci

Gdańsk, 31 marca 2014 roku