



**SPRAWOZDANIE PODMIOTU UPRAWNIŁEGO  
DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH  
„BUFIKS” SPÓŁKA Z O.O.  
WYKONUJĄCEGO CZYNNOŚCI REWIZJI FINANSOWEJ  
W JEDNOSTKACH ZAINTERESOWANIA PUBLICZNEGO  
ZA ROK OBROTOWY OD 01.07.2015 DO 30.06.2016**

*Niniejsze sprawozdanie zostało sporządzone zgodnie art. 88 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 (Dz. U Nr 77 poz. 649).*

**1. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie zawiera dane za zakończony rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 lipca 2015 roku do dnia 30 czerwca 2016 roku.

**2. Informacja dotycząca formy organizacyjno-prawnej oraz struktury własnościowej**

Podmiot funkcjonuje pod nazwą „BUFIKS” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka może używać nazwy skróconej BUFIKS Sp. z o.o. Siedziba Spółki znajduje się w Katowicach przy ul. Sokolskiej 3.

Na koniec roku obrotowego, to jest na dzień 30.06.2016 roku oraz na dzień sporządzenia niniejszego sprawozdania wspólnikami Spółki są:

- biegli rewidenci posiadający 100 udziałów w kapitale zakładowym oraz 100% głosów na Zgromadzeniu Wspólników;

**3. Rozwiązania prawne i strukturalne GRUPY FINANS – SERVIS**

Z dn.06.11.2015r. BUFIKS Sp. z o.o. nie jest członkiem Grupy FINANS – SERVIS. Udziały zostały umorzone.

**4. Struktura zarządzania podmiotem**

Działalnością BUFIKS Sp. z o.o. kieruje bezpośrednio dwuosobowy Zarząd. Członkami Zarządu są biegli rewidenci.

**5. System wewnętrznej kontroli jakości**

Spółka ma wdrożony system wewnętrznej kontroli jakości, który jest zgodny z przepisami ustawy o biegłych rewidentach (...). Systemem tym objęte są czynności rewizji finansowej oraz inne usługi realizowane zgodnie z przedmiotem działalności określonym ustawą.

Każdy pracownik BUFIKS Sp. z o.o. jest odpowiedzialny za zapewnienie jakości oraz przestrzeganie zasad i procedur systemu kontroli jakości.

Zarząd Spółki oświadcza, iż że system wewnętrznej kontroli jakości został opracowany i wdrożony zgodnie z zasadami, o których mowa w art. 21 ust. 3 pkt 3 lut. b ustawy.

Ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości, przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru odbyła się w dniach od 06.05.2013 do 10.05.2013 roku.

#### **6. Czynności rewizji finansowej wykonane w jednostkach zainteresowania publicznego**

W okresie objętym sprawozdaniem BUFIKS Sp. z o.o. wykonał czynności rewizji finansowej dla jednej jednostki zainteresowania publicznego (w rozumieniu art. 2 pkt 4 ustawy):

PATENTUS S.A. z siedzibą w Pszczynie

#### **7. Oświadczenie o stosowanej przez podmiot polityce w zakresie zapewnienia niezależności**

BUFIKS Sp. z o.o. jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych przed podpisaniem umowy na czynności rewizji finansowej dokonuje sprawdzenia czy nie zachodzą okoliczności, które powodowałyby niezachowanie zasady niezależności. W przypadku wystąpienia takich okoliczności Zarząd Spółki nie zawiera umowy o usługi z zakresu rewizji finansowej.

Wewnętrzna kontrola zapewnienia niezależności jest objęta Spółka jako podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, a także członkowie zarządu i organów nadzorczych oraz inne osoby wykonujące czynności rewizji finansowej.

Zarząd 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. Ostatnia, wewnętrzna kontrola przestrzegania niezależności przeprowadzona została 30.09.2016 roku.

#### **8. Oświadczenie o stosowanej przez podmiot polityce w zakresie doskonalenie zawodowego biegłych rewidentów**

Wszyscy rewidenci zatrudnieni oraz współpracujący z BUFIKS Sp. z o.o. są objęci systemem obowiązkowego doskonalenia zawodowego i obowiązek ten systematycznie wypełniają, co podlega stałej kontroli.

Zarząd BUFIKS Sp. z o.o. 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.

#### **9. Informacja o osiągniętych przychodach**

W okresie sprawozdawczym BUFIKS Sp. z o.o. osiągnął z działalności w zakresie rewizji finansowej i innych usług wskazanych w art. 48 ust. 2 ustawy przychody w kwocie 1.562 tys. zł, w tym:

|    |  |              |
|----|--|--------------|
| 1) | usługi rewizji finansowej                                | 768 tys. zł; |
| 2) | usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych                  | 370 tys. zł; |
| 3) | doradztwo podatkowe                                      | 221 tys. zł; |
| 4) | wykonywanie ekspertyz lub opinii ekonomiczno-finansowych | 203 tys. zł; |

#### **10. Informacja o zasadach wynagradzania**

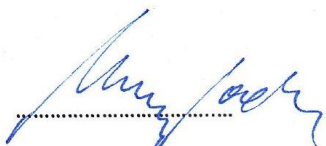
Kluczowi biegli rewidenci wynagradzani są na podstawie zawartych umów cywilno - prawnych.

**11. Biegły rewident odpowiedzialny w imieniu podmiotu za sporządzenie sprawozdania**

Odpowiedzialnym za sporządzenie tego sprawozdania jest Ilona Jaroszek – biegły rewident Nr listy 10470.

Katowice, dnia 30 września 2016 roku

Prezes Zarządu Piotr Kołodziejczyk



Wiceprezes Zarządu Ilona Jaroszek

