

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

„AUDYTOR-SIGMA” KRYSZYNA ZBROŻEK

Firma audytorska wpisana na listę PiBR pod nr1083

Ewid. dz. gosp. Nr CEIDG Regon: 710345175 NIP: 824-000-30-62

email: biurosigma07100@wp.pl adres int: www.audytorsigma.pl

07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25, tel. 25 792-24-39, 693 171 907

**SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO
BIEGŁEGO REWIDENTA**

**Z BADANIA ROCZNEGO SPRAWOZDANIA
FINANSOWEGO**

„ARCHE”

Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

z siedzibą

02-801 Warszawa, ul. Puławska 361

za rok obrotowy 01.01.2017 – 31.12.2017

Węgrów - kwiecień 2018 r.

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA

„AUDYTOR-SIGMA” KRYSZYNA ZBROŻEK

Firma audytorska wpisana na listę PiBR pod nr 1083

Ewid. dz. gosp. CEIDG Regon: 710345175 NIP: 824-000-30-62

[email: biurosigma07100@wp.pl](mailto:biurosigma07100@wp.pl) [adres int: www.audytorsigma.pl](http://www.audytorsigma.pl)

[07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25, tel. \(25\) 792-24-39, 0-693 171 907](#)

SPRAWOZDANIE NIEZALEŻNEGO BIEGŁEGO REWIDENTA Z BADANIA

ROCZNEGO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

Dla Zwyczajnego Zgromadzenia Wspólników

„ARCHE” Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością

w Warszawie, ul. Puławska 361

Sprawozdanie z badania rocznego sprawozdania finansowego

Przeprowadziliśmy badanie załączonego rocznego sprawozdania finansowego „ARCHE” Sp. z o.o. z siedzibą w 02-801 Warszawie, ul. Puławska 361 na które składają się:

- bilans sporządzony na dzień 31.12.2017,
- rachunek zysków i strat za okres od 01.01.2017 do 31.12.2017,
- zestawienie zmian w kapitale (funduszu) własnym za rok obrotowy 2017,
- rachunek przepływów pieniężnych za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017

oraz informacja dodatkowa zawierająca wprowadzenie do sprawozdania finansowego i dodatkowe informacje i objaśnienia („*sprawozdanie finansowe*”).

Odpowiedzialność kierownika jednostki i osób sprawujących nadzór za sprawozdanie finansowe

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie, na podstawie prawidłowo prowadzonych ksiąg rachunkowych, sprawozdania finansowego i za jego rzetelną prezentację zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. z 2018 r. poz. 395 z póź. zm.) („*ustawa o rachunkowości*”), wydanymi na jej podstawie przepisami wykonawczymi oraz innymi obowiązującymi przepisami prawa a także umową jednostki. Kierownik jednostki jest również odpowiedzialny za kontrolę wewnętrzną, którą uznaje za niezbędną dla sporządzenia sprawozdania finansowego niezawierającego istotnego zniekształcenia spowodowanego oszustwem lub błędem.

Zgodnie z przepisami ustawy o rachunkowości, kierownik jednostki jest zobowiązany do zapewnienia, aby sprawozdanie finansowe spełniało wymagania przewidziane w ustawie o rachunkowości.

Odpowiedzialność biegłego rewidenta

Naszym zadaniem było wyrażenie opinii o tym, czy sprawozdanie finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości.

Badanie sprawozdania finansowego przeprowadziliśmy stosownie do postanowień:

- 1) ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (Dz. U. z 2017 roku poz. 1089) („ustawa o biegłych rewidentach”),
- 2) Krajowych Standardów Badania w brzmieniu Międzynarodowych Standardów Badania przyjętych uchwałą nr 2041/37a/2018 Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 5 marca 2018r.,
- 3) ustawy z dnia 15 września 2000 roku Kodeks spółek handlowych (Dz.U. z 2017 roku, poz. 1577).

Regulacje te wymagają przestrzegania wymogów etycznych oraz zaplanowania i przeprowadzenia badania w taki sposób, aby uzyskać wystarczającą pewność, że sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnego zniekształcenia.

Badanie polegało na przeprowadzeniu procedur służących uzyskaniu dowodów badania kwot i ujawnień w sprawozdaniu finansowym. Dobór procedur badania zależy od osądu biegłego rewidenta, w tym od oceny ryzyka istotnego zniekształcenia sprawozdania finansowego spowodowanego oszustwem lub błędem. Dokonując oceny tego ryzyka biegły rewident bierze pod uwagę działanie kontroli wewnętrznej, w zakresie dotyczącym sporządzania i rzetelnej prezentacji przez jednostkę sprawozdania finansowego, w celu zaprojektowania odpowiednich w danych okolicznościach procedur badania, nie zaś wyrażenia opinii na temat skuteczności kontroli wewnętrznej jednostki. Badanie obejmuje także ocenę odpowiedności przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, racjonalności ustalonych przez kierownika jednostki wartości szacunkowych, jak również ocenę ogólnej prezentacji sprawozdania finansowego.

Zakres badania nie obejmuje zapewnienia co do przyszłej rentowności badanej jednostki ani efektywności lub skuteczności prowadzenia spraw jednostki przez kierownika jednostki obecnie lub w przyszłości.

Wyrażamy przekonanie, że uzyskane przez nas dowody badania stanowią wystarczającą i odpowiednią podstawę do wyrażenia przez nas opinii z badania.

Opinia

Naszym zdaniem, załączone roczne sprawozdanie finansowe:

- przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej jednostki na dzień 31.12.2017, oraz jej wyniku finansowego za rok obrotowy od 01.01.2017 do 31.12.2017, zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami ustawy o rachunkowości i przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości,
- zostało sporządzone na podstawie prawidłowo, zgodnie z przepisami rozdziału 2 ustawy o rachunkowości, prowadzonych ksiąg rachunkowych,
- jest zgodne co do formy i treści z obowiązującymi jednostkę przepisami prawa i postanowieniami umowy jednostki.

Sprawozdanie na temat innych wymogów prawa i regulacji

Opinia na temat sprawozdania z działalności

Nasza opinia o sprawozdaniu finansowym nie obejmuje sprawozdania z działalności.

Kierownik jednostki jest odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania z działalności zgodnie z przepisami prawa.

Naszym obowiązkiem zgodnie z wymogami ustawy o biegłych rewidentach było wydanie opinii, czy sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z przepisami prawa oraz czy jest ono zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Naszym obowiązkiem było także złożenie oświadczenia, czy w świetle naszej wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotne zniekształcenia oraz wskazanie, na czym polega każde takie istotne zniekształcenie.

Naszym zdaniem sprawozdanie z działalności zostało sporządzone zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami i jest zgodne z informacjami zawartymi w rocznym sprawozdaniu finansowym. Ponadto, oświadczamy, iż w świetle wiedzy o jednostce i jej otoczeniu uzyskanej podczas badania sprawozdania finansowego, nie stwierdziliśmy w sprawozdaniu z działalności istotnych zniekształceń.

Krystyna Zbrożek, 5472

Imię i nazwisko kluczowego biegłego rewidenta przeprowadzającego badanie, nr w rejestrze, podpis

Kluczowy biegły rewident przeprowadzający badanie w imieniu:

Kancelaria Biegłego Rewidenta "AUDYTOR-SIGMA", nr w rejestrze 1083

Nazwa firmy audytorskiej, nr w rejestrze

07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25

Siedziba firmy audytorskiej

07 kwietnia 2018r.

Data sprawozdania z badania

Właściciel Kancelarii
Krystyna Zbrożek
Biegły rewident nr 5472

KANCELARIA BIEGŁEGO REWIDENTA
"AUDYTOR-SIGMA" Krystyna Zbrożek
07-100 Węgrów, ul. Aleja Siedlecka 25
tel.(025) 792 24 99, kom. 0693171907
Regon 10945176 NIP 824-100-30-62