

*Biuro Usługowe Rachunkowości
Komputerowej i Doradztwa
Podatkowego „Rejestr” sp. z o.o.
31-156 Kraków
ul. Basztowa 23/8*

SPRAWOZDANIE
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
wykonywającego czynności rewizji finansowej
w jednostkach zainteresowania publicznego

- 1) *forma organizacyjno-prawna*
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 2) *struktura własnościowa*
- podmiot uprawniony nr ew.789
osoby fizyczne - 100% (w tym: biegli rewidenci)
- 3) *przynależność do sieci – brak*
- 4) *struktura zarządzania*
zgromadzenie wspólników
zarząd
- 5) *system wewnętrznej kontroli jakości*
Instrukcja Kontroli Jakości obejmująca:
Procedurę kontroli jakości realizowaną przez kluczowego biegłego rewidenta
Procedurę kontroli jakości realizacji zlecenia podpisywaną przez wszystkich
wykonawców zlecenia
Procedurę kontroli dokumentacji przeprowadzoną przez weryfikatora
Sformalizowaną procedurę archiwizacji dokumentacji
W ocenie Zarządu Spółki – stosowany system kontroli jakości zapewnia odpowiedni
poziom usług, zgodnie z wymaganiami standardów i etyki.
- 6) *data kontroli Krajowej Komisji Nadzoru*
5-7 sierpnia 2014 r.
- 7) *wykaz jednostek zainteresowania publicznego, w których podmiot uprawniony przeprowadził*
badanie planu przekształcenia na zlecenie Sądu Jupiter SA
- 8) *polityka zapewnienia niezależności*
Zarząd Spółki oświadcza, że stosuje politykę zapewnienia niezależności poprzez
przeprowadzenie wewnętrznej analizy w tym zakresie przed rozpoczęciem prac
rewizyjnych.
Konsekwencją powyższych działań jest podpisanie stosownych oświadczeń tj.:
- oświadczenie podmiotu uprawnionego o niezależności wobec jednostki badanej
- oświadczenie biegłego rewidenta o niezależności wobec jednostki badanej
- 9) *polityka doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów*
a) udział w obowiązkowym szkoleniu biegłych rewidentów organizowanym przez
Krajową Izbę Biegłych Rewidentów;

b) uczestnictwo w szkoleniach wewnętrznych organizowanych przez INTERFIN w celu poszerzenia wiedzy i aktualizacji przepisów;

c) zapewnienie dostępu do informacji prasowych, internetowych oraz przepisów szczególnych dot. danego zlecenia

10) *przychody osiągnięte za rok obrotowy 2014(zł)*

<i>badanie sprawozdań finansowych</i>	<i>89.000,00</i>
<i>usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych</i>	<i>967.987,05</i>
<i>doradztwo podatkowe</i>	<i>62.500,00</i>
<i>opinie na Zlecenie Sądu</i>	<i>28.524,69</i>
<i>szkolenia</i>	<i>18.434,14</i>

11) *zasady wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów
50 % wartości zlecenia netto*

12) *zasady wynagradzania członków zarządu*

miesięczne wynagrodzenie ryczałtowe w ramach umowy o pracę, jeden z członków zarządu zatrudniony jest na umowę zlecenia z przydziałem określonych czynności, członkowie zarządu nie zatrudnieni nie otrzymują wynagrodzenia; za udział w posiedzeniach zarządu członkowie otrzymują ryczałt.

13) *biegły rewident odpowiedzialny w imieniu podmiotu uprawnionego za sporządzenie tego sprawozdania*

Ewa Żbik – Stec Prezes Zarządu – nr ew. KIBR 8951.