

SPRAWOZDANIE
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
wykonującego czynności rewizji finansowej
w jednostkach zainteresowania publicznego
za rok obrotowy zakończony 30.06.2014r.

- 1) forma organizacyjno-prawna
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 2) struktura własnościowa
 - a) Bilans – Servis Sp. z o.o. – 43,8% - podmiot uprawniony nr ew.187
 - b) Zarząd Główny Stowarzyszenia Księgowych w Polsce – 36,1% udziałów
 - c) osoby fizyczne – 20,1% (w tym: biegli rewidenci)
- 3) przynależność do sieci – brak
- 4) struktura zarządzania
 - a) zgromadzenie wspólników
 - b) rada nadzorcza – w składzie 3-osobowym
 - c) zarząd – jednoosobowy.
- 5) system wewnętrznej kontroli jakości
 - a) Instrukcja Kontroli Jakości obejmująca:
 - Procedurę pozyskiwania i wyceny zleceń.
 - Procedurę kontroli jakości dotyczącą kluczowego biegłego rewidenta i pozostałych członków zespołu.
 - Procedurę kontroli dokumentacji rewizyjnej przeprowadzoną przez weryfikatora.
 - Sformalizowaną procedurę archiwizacji dokumentacji.
 - b) Zarząd Spółki przyjmuje, że stosowany system kontroli jakości zapewnia uzyskanie odpowiedniego poziomu usług, zgodnego z wymaganiami odpowiedniego standardów rewizji finansowej i zasad etyki.
- 6) data kontroli Krajowej Komisji Nadzoru
09.04.2013r. – 12.04.2013r.
- 7) wykaz jednostek zainteresowania publicznego, w których podmiot uprawniony przeprowadził badanie sprawozdania finansowego za 2013 rok
Mikołowski Bank Spółdzielczy w Mikołowie
Zakłady Automatyki POLNA S.A. w Przemyśle
- 8) polityka zapewnienia niezależności
Zarząd Spółki oświadcza, że w podmiocie stosuje się politykę przestrzegania zasad niezależności, ustaloną odpowiednim Zarządzeniem Prezesa Zarządu Spółki.

Stosowanie zasad polityki niezależności jest objęte kontrolą wewnętrzną w ramach ustalonych procedur.

Konsekwencją powyższych działań jest złożenie – przed zawarciem i na koniec realizacji odpowiedniej umowy - stosownych oświadczeń tj.:

- oświadczenie podmiotu uprawnionego o niezależności od jednostki badanej,
- oświadczenie kluczowego biegłego rewidenta i asystenta o niezależności od jednostki badanej,

a ponadto:

- oświadczenie aplikanta o niezależności od jednostki badanej,
- oświadczenie weryfikatora o niezależności.

- 9) polityka doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów współpracujących ze Spółką
- a) udział w obowiązkowym szkoleniu biegłych rewidentów organizowanym przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów;
 - b) uczestnictwo biegłych rewidentów w szkoleniach wewnętrznych organizowanych przez INTERFIN w celu poszerzenia wiedzy i zapoznania ze zmianą przepisów prawa;
 - c) zapewnienie biegłym rewidentom dostępu do informacji prasowych, internetowych oraz przepisów KIBR w szczególności dot. danego zlecenia;
 - d) możliwość dofinansowania kosztów specjalistycznych szkoleń organizowanych przez Stowarzyszenie Księgowych w Polsce lub KIBR.

10) przychody osiągnięte za rok obrotowy – dane na 30.06.2014r.	(zł)
badanie sprawozdań finansowych	543.080,00
usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych	28.950,00
wykonywanie ekspertyz lub opinii ekonomiczno-finansowych	171.496,60

- 11) zasady wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów
ceny negocjowane każdorazowo w zależności od:
- pracochłonności zlecenia,
 - stopnia komplikacji zlecenia,
 - wartości zlecenia i miejsca jego realizacji.

- 12) zasady wynagradzania członków zarządu
miesięczny ryczałt wynikający z powołania przez Radę Nadzorczą na Prezesa Zarządu.

- 13) biegły rewident odpowiedzialny w imieniu podmiotu uprawnionego za sporządzenie tego sprawozdania
Marian Palka – Prezes Zarządu – nr ew. KIBR 2971.

30.09.2014r.