

SPRAWOZDANIE
podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych
wykonującego czynności rewizji finansowej
w jednostkach zainteresowania publicznego
za rok obrotowy zakończony 30.06.2012r.

- 1) forma organizacyjno-prawna
spółka z ograniczoną odpowiedzialnością
- 2) struktura własnościowa
 - a) Bilans – Servis Sp. z o.o. – 43,4% - podmiot uprawniony nr ew.187
 - b) Zarząd Główny Stowarzyszenia Księgowych w Polsce – 35,7% udziałów
 - c) osoby fizyczne – 19,9% (w tym: biegli rewidenty)
 - d) INTERFIN – 1,0% (w drodze skupu – w celu umorzenia)
- 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 kontroli jakości realizowaną przez kluczowego biegłego rewidenta i pozostałych członków zespołu.
 - Procedurę kontroli dokumentacji rewizyjnej przeprowadzoną przez weryfikatora.
 - Sformalizowaną procedurę archiwizacji dokumentacji.
 - b) Zarząd Spółki oświadcza, że stosowany system kontroli jakości zapewnia odpowiedni poziom usług, zgodnie z wymaganiami odpowiednich standardów rewizji finansowej i zasad etyki.
- 6) data kontroli Krajowej Komisji Nadzoru
27.10.2008r. – 31.10.2008r.
- 7) podmiot uprawniony nie przeprowadzał badania sprawozdań finansowych za 2011 rok w jednostkach zainteresowania publicznego.
- 8) polityka zapewnienia niezależności
Zarząd Spółki oświadcza, że w podmiocie stosuje się politykę przestrzegania zasad niezależności, ustaloną odpowiednim Zarządzeniem.
Stosowanie zasad polityki niezależności jest objęte kontrolą wewnętrzną w ramach ustalonych procedur.

Konsekwencją powyższych działań jest podpisanie – przed zawarciem odpowiedniej umowy - stosownych oświadczeń tj.:

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

- 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 30.06.2012r. | (zł) |
| badanie sprawozdań finansowych | 627.354,00 |
| usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych | 27.300,00 |
| wykonywanie ekspertyz lub opinii ekonomiczno-finansowych | 115.800,00 |

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

- 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.

28.09.2012r.