

Sprawozdania z przejrzystości działania za 2012 rok spółki

Zespołu Biegłych Rewidentów BADBIL Sp. z o. o.
ul. Jana Brzechwy 51-141 Wrocław

Spis treści

1. Wstęp	2
2. Informacje o formie organizacyjno prawnej oraz strukturze własnościowej Spółki	2
3. Przynależność do sieci, opis sieci, rozwiązania prawne i strukturalne w sieci.....	2
4. Opis struktury zarządzania podmiotu uprawnionego do badania	3
5. Opis systemu wewnętrznej kontroli jakości w Spółce i oświadczenie Zarządu na temat skuteczności jego funkcjonowania.....	3
6. Informacja na temat ostatniej kontroli w zakresie zapewnienia jakości przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru.	3
7. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego dla których podmiot uprawniony do badania wykonywał czynności rewizji finansowej w poprzednim roku obrotowym.....	3
8. Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie zapewnienia niezależności zawierające potwierdzenie, że została przeprowadzona wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności	4
9. Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych.....	4
10. Informacje o przychodach osiągniętych z wykonywanych czynności rewizji finansowej.....	4
11. Zasady wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów oraz członków Zarządu.....	5
12. Informacje końcowe wraz z wskazaniem biegłego rewidenta odpowiedzialnego za sporządzenie tego sprawozdania	5

1. Wstęp

Niniejsze sprawozdanie publikowane jest zgodnie z wymogami artykułu 88 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach, ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Zespół Biegłych Rewidentów BADBIL Sp. z o.o. jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych, wpisanym pod numerem 829 na liście Krajowej Rady Biegłych Rewidentów i w związku z tym, że wykonuje czynności rewizji finansowej w jednostkach zainteresowania publicznego przedstawia niniejsze sprawozdanie na swojej stronie internetowej.

2. Informacje o formie organizacyjno prawnej oraz strukturze własnościowej Spółki (art.88 ust.1a)

Zespół Biegłych Rewidentów BADBIL Sp. z o.o. z siedzibą: 51-141 Wrocław, ul. Jana Brzechwy 21, została zarejestrowana przez Sąd Rejonowy we Wrocławiu w dniu 11.08.1994 roku.

W dniu 19.01.2004 roku Sąd Rejonowy dla Wrocławia-Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, dokonał wpisu spółki do rejestru przedsiębiorców pod numerem KRS 0000188525.

Przedmiotem działalności Spółki jest działalność określona w art. 48 ustawy z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (DzU 77 poz. 649 z 22.05.2009 roku).

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000,00 zł i dzieli się na 50 udziałów o wartości 1.000,00 złotych każdy udział.

Wspólnikami Spółki są: Ludmiła Kalwat (90% kapitału), Piotr Kalwat (10% kapitału).

3. Przynależność do sieci, opis sieci, rozwiązania prawne i strukturalne w sieci (art. 88 ust.1b)

Zespół Biegłych Rewidentów BADBIL Sp. z o.o. jest podmiotem uprawnionym do badania samodzielnym, nie przynależącym do sieci.

4. Opis struktury zarządzania podmiotu uprawnionego do badania (art.88 ust.1c)

Spółka zarządzana jest przez Zarząd jednoosobowy. Funkcje Prezesa Zarządu Spółki wykonuje mgr inż. Ludmiła Kalwat biegły rewident nr rej. 6953.

Zgodnie z postanowieniami umowy Spółki Zarząd może składać się z nie więcej niż 2 członków, przy czym większość członków Zarządu stanowić muszą biegli rewidenci.

5. Opis systemu wewnętrznej kontroli jakości w Spółce i oświadczenie Zarządu na temat skuteczności jego funkcjonowania (art.88 ust.1d)

Zarząd Zespołu Biegłych Rewidentów BADBIL Sp. z o.o. opracował wewnętrzny system kontroli jakości który funkcjonuje w spółce.

Zarząd Spółki wyraża swoje przekonanie, że opracowany wewnętrzny system kontroli jakości stosowany w Spółce zapewnia, iż Spółka i pracownicy przestrzegają profesjonalnych standardów systemu kontroli jakości oraz, że system jest skuteczny i nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie jego funkcjonowania.

6. Informacja na temat ostatniej kontroli w zakresie zapewnienia jakości przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru (art.88 ust.1e)

Ustawa z dnia 07.05.2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym opublikowana w DzU 77 poz. 649 z 22.05.2009 roku weszła w życie 06.06.2009 roku.

Do dnia publikacji tego sprawozdania była przeprowadzona kontrola przez kontrolerów Krajowej Komisji Nadzoru organu KIBR w styczniu 2013 r.

7. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego dla których podmiot uprawniony do badania wykonywał czynności rewizji finansowej w poprzednim roku obrotowym (art.88 ust.1f)

Nazwa jednostki:

- FinCrea 1 Fundusz Inwestycyjny Zamknięty Niestandaryzowany Fundusz Sekurytyzacyjny we Wrocławiu.

8. Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie zapewnienia niezależności zawierające potwierdzenie, że została przeprowadzona wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności (art.88 ust.1g)

Spółka stosuje procedury dotyczące niezależności biegłych rewidentów i pracowników Spółki wykonujących czynności rewizyjne w imieniu Spółki u jej klientów. Każdy z badających podpisuje, do każdego wykonywanego zlecenia, oświadczenie o niezależności wobec jednostki badanej. Oświadczenie jest jednym z elementów dokumentacji roboczej z badania opracowanej przez Spółkę.

Poza sprawdzaniem przez Spółkę zasad przestrzegania niezależności pracownicy i zatrudnieni przez Spółkę biegli rewidenci podlegają corocznym kontrolom sprawdzającym ich niezależność.

9. Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych.

W Spółce stosowana jest weryfikacja posiadanych przez biegłych rewidentów uprawnień do badania, oraz wymagane są corocznie zaświadczenia o odbytych szkoleniach obowiązkowych. Za odbycie szkolenia w wymaganym zakresie odpowiedzialny jest biegły rewident. Ponadto w Spółce każdego roku, przed rozpoczęciem badań, organizowane jest wewnętrzne szkolenie dla biegłych rewidentów i pracowników, asystentów.

Biegli rewidenci uczestniczą w szkoleniach organizowanych przez Oddział KIBR we Wrocławiu.

10. Informacje o przychodach osiągniętych z wykonywanych czynności rewizji finansowej (art.88 ust.1i)

W roku 2012 Spółka uzyskała przychody ogółem w kwocie 303.200,00zł

1/ z czynności rewizji finansowych 272.200,00zł

- z tytułu badania sprawozdań finansowych 272.200,00zł

2/ z usług o których mowa w art.48.ust.2 ustawy 31.000,00zł

11. Zasady wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów oraz członków Zarządu (art.88 ust.1j)

Zarząd Spółki wynagradzany jest na podstawie Uchwały Wspólników, z tytułu pełnienia funkcji.

Kluczowi biegli rewidenci i biegli rewidenci Biegli rewidenci zatrudniani na podstawie umów cywilno–prawnych, w wysokości generalnie nie wyższej niż 60 % w stosunku do wartości umowy zawartej z podmiotem badanym.

12. Informacje końcowe wraz z wskazaniem biegłego rewidenta odpowiedzialnego za sporządzenie tego sprawozdania (art.88 ust.1j)

Według naszej wiedzy i przekonania Zespół Biegłych Rewidentów BADBIL Sp. z o.o. potwierdza, że informacje zawarte w niniejszym sprawozdaniu były prawdziwe i rzetelne w momencie jego publikacji.

Odpowiedzialnym za sporządzenie niniejszego sprawozdania jest Prezes Zarządu Spółki Ludmiła Kalwat wpisana do rejestru biegłych rewidentów prowadzonego przez KRBR pod numerem 6953.

Podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych, wpisany na listę podmiotów uprawnionych do badania pod numerem 829:

**Zespół Biegłych Rewidentów BADBIL Sp. z o.o.
ul. Jana Brzechwy 21
51-141 Wrocław**

Prezes Zarządu
mgr inż Ludmiła Kalwat
(Biegły Rewident nr rej. 6953)

Wrocław, dnia 30.03.2013 roku