

Obowiązek wynikający z art. 88

Sprawozdanie

MAKTE Kancelaria Audytorów i Doradców Spółka z o.o.

jako podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych wykonującego czynności rewizji finansowej w jednostkach zainteresowania publicznego

1. Podstawa formalna sporządzenia sprawozdania

Podstawą sporządzenia i ogłoszenia niniejszego sprawozdania jest art. 88 ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz. U. Nr 77, poz. 649), zwanej dalej "ustawą".

2. Okres objęty sprawozdaniem

Sprawozdanie zawiera dane za zakończony rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2014 r. do dnia 31 grudnia 2014 r.

3. Forma organizacyjno - prawna oraz struktura własnościowa podmiotu

MAKTE Kancelaria Audytorów i Doradców jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością o kapitale zakładowym 50.000 zł. Wspólnikami Spółki są:

- Agnieszka Gajewska posiadająca 800 udziałów o wartości 40.000,-PLN dające 80,00% głosów na walnym zgromadzeniu,
- Waldemar Józwiak posiadający 200 udziałów o wartości 10.000,-PLN dające 20,00% głosów na walnym zgromadzeniu,

4. Struktura zarządzania podmiotem

W MAKTE Kancelaria Audytorów i Doradców Sp. z o.o. działalnością kieruje bezpośrednio Zarząd Spółki w składzie:

- Agnieszka Gajewska – Prezes Zarządu
- Waldemar Jóźwiak – Wiceprezes Zarządu

5. System wewnętrznej kontroli jakości

Spółka ma wdrożony system wewnętrznej kontroli jakości dla podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych. System ten obejmuje wszystkie czynności rewizji finansowej i inne usługi realizowane zgodnie z przedmiotem działalności określonym w statucie Spółki i dopuszczonym ustawą o biegłych rewidentach.

Zarząd Spółki oświadcza, iż system wewnętrznej kontroli jakości funkcjonuje skutecznie.

Ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości, przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru zakończyła się dnia 25 czerwca 2014 r.

6. Czynności wykonane w jednostkach zainteresowania publicznego

W okresie objętym sprawozdaniem podmiot wykonał czynności rewizji finansowej dla następujących jednostek zainteresowania publicznego (w rozumieniu art. 2 pkt 4 ustawy):

- 1) Herkules S.A. w Warszawie

7. Zapewnienie niezależności

Zarząd Spółki każdorazowo przed podpisaniem umowy i przed wykonywaniem czynności biegłego rewidenta sprawdza czy nie zachodzą okoliczności wykluczające możliwość zrealizowania danego zlecenia. Opieramy się na oświadczeniach składanych zarówno przez biegłych realizujących daną umowę jak i inni członkowie zespołu badającego

8. Doskonalenie zawodowe biegłych rewidentów

Wszyscy rewidenci zatrudnieni w Spółce oraz współpracujący są objęci systemem obligatoryjnego doskonalenia zawodowego i obowiązek ten systematycznie wypełniają, co podlega stałej kontroli.

Ponadto Zarząd Spółki organizuje wewnętrzne szkolenia i panele dyskusyjne jak i zapewnia biegłym rewidentom i pozostałym pracownikom możliwość podnoszenia kwalifikacji poprzez udział w innych szkoleniach.

9. Informacja o osiągniętych przychodach

W okresie sprawozdawczym Spółka osiągnęła z działalności rewizji finansowej i z innych usług wskazanych w art. 48 ust. 2 ustawy przychody w kwocie 269 tys. zł

Według rodzajów usług przychody kształtowały się następująco:

- 1) usługi rewizji finansowej 89 tys. zł
- 2) usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych 46 tys. zł
- 3) pozostałe usługi 134 tys. zł

10. Informacja o zasadach wynagradzania

Kluczowi biegli rewidenci i członkowie Zarządu zatrudnieni w MAKTE Kancelaria Audytorów i Doradców Sp. z o.o. otrzymują stałe wynagrodzenie miesięczne określone w umowie o pracę,

11. Odpowiedzialny biegły rewident

Odpowiedzialnym za sporządzenie tego sprawozdania jest Agnieszka Gajewska - biegły rewident nr ewid. 11085 (Prezes Zarządu).



Agnieszka Gajewska

Prezes Zarządu

Warszawa, dnia 30 styczeń 2015 r.