



## **Sprawozdanie za rok 2017**

### **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**

Sprawozdanie z przejrzystości działania zostało przygotowane w związku z wymogiem wynikającym z Artykułu 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. w sprawie szczegółowych wymogów dotyczących ustawowych badań sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego, uchylające decyzję Komisji 2005/909/WE, zwane dalej Rozporządzeniem 537/2014.

#### **2. Okres objęty sprawozdaniem**

Sprawozdanie zawiera dane za zakończony rok obrotowy obejmujący okres od dnia 1 stycznia 2017 r. do dnia 31 grudnia 2017r.

#### **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 Makcie Kancelaria Audytorów i Doradców Sp. z o.o. działalnością kieruje bezpośrednio Zarząd Spółki w składzie:

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

Podmiot nie działa w sieci.

#### **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 15 czerwca 2016 r., kontrola nie stwierdziła nieprawidłowości.

#### **6. Czynności wykonane w jednostkach zainteresowania publicznego**

W okresie objętym sprawozdaniem podmiot wykonał czynności rewizji finansowej dla następujących jednostek zainteresowania publicznego:

- 1) Herkules S.A. w Warszawie

#### **7. Zapewnienie niezależności**

Zarząd Spółki każdorazowo przed podpisaniem umowy i przed wykonywaniem czynności biegłego rewidenta oraz na dzień wydania opinii 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 obowiązkowego 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 294 tys. zł

Według rodzajów usług przychody kształtowały się następująco:

- 1) usługi rewizji finansowej 173 tys. zł
- 2) usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych 0 tys. zł
- 3) pozostałe usługi 121 tys. zł

## 10. Informacja o zasadach wynagradzania

Członkowie Zarządu zatrudnieni w MAKTE Kancelaria Audytorów i Doradców Sp. z o.o. otrzymują stałe wynagrodzenie miesięczne określone w umowie o pracę, z pozostałymi biegłymi rewidentami podpisane są umowy o współpracy z wynagrodzeniem zmiennym.

## 11. Odpowiedzialny biegły rewident

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

Warszawa, dnia 29 styczeń 2018 r.

