

**AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o.**

ul. Junacka 34, 60-152 Poznań  
tel. 061 861 08 30, 061 662 10 40; fax 061 861 77 89  
e-mail: [biuro@uzr-cbr.pl](mailto:biuro@uzr-cbr.pl), [www.uzr-cbr.pl](http://www.uzr-cbr.pl)  
Sąd Rejonowy Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu  
VIII Wydział Gospodarczy KRS  
KRS 0000087937, NIP 781-10-11-981  
Kapitał zakładowy: 527.500,00 zł



**SPRAWOZDANIE  
AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” SP. Z O.O.  
ZA ROK OBROTOWY  
OD 1 LIPCA 2010R. DO 30 CZERWCA 2011R.**

**POZNAŃ, WRZESIEŃ 2011R.**

## 1. Informacje wstępne

Sprawozdanie sporządzone zostało zgodnie z art.88 ustawy z 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (Dz.U. z 2009 r., Nr 77, poz. 649) i obejmuje rok obrotowy od 1 lipca 2010r. do 30 czerwca 2011r.

## 2. Informacje dotyczące formy organizacyjno-prawnej oraz struktury własnościowej

AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością. z siedzibą w Poznaniu, ul. Junacka 34, wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych KIBR pod numerem 934 oraz zarejestrowaną w Sądzie Rejonowym Poznań Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000087937, NIP 781-10-11-981, REGON 630369269, kapitał zakładowy 527.500,00 złotych.

Struktura własnościowa na dzień 30 czerwca 2011r. przedstawia się następująco:

Udziałowiec	Posiadane udziały		udział % w kapitale	posiadane głosy	udział % w głosach
	ilość udziałów po 50,00 zł	wartość nominalna posiadanych udziałów			
osoby fizyczne - biegli rewidentzi	2 060	103 000,00	19,53%	6 180	55,53%
Stowarzyszenie Księgowych w Polsce	4 710	235 500,00	44,64%	4 710	42,32%
osoby fizyczne –pozostałe	240	12 000,00	2,27%	240	2,16%
udziały umorzone	3 540	177 000,00	33,55%	0	0,00%
<b>razem</b>	<b>10 550</b>	<b>527 500,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>11 130</b>	<b>100,00%</b>

## 3. W przypadku gdy podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych należy do sieci, opis danej sieci, jak również rozwiązania prawne i strukturalne w danej sieci.

AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o. nie należy do sieci.

#### 4. Opis struktury zarządzania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych.

Zgodnie z umową Spółki władze AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” stanowią: Zarząd, Rada Nadzorcza i Zgromadzenie Wspólników.

- Zarząd w składzie dwuosobowym – reprezentuje Spółkę i prowadzi sprawy Spółki,

W skład Zarządu na dzień 30 czerwca 2011r. wchodzi:

Małgorzata Wojtyła	– Prezes Zarządu	Biegły rewident nr rej. 9681
Jerzy Zalwowski	– Wiceprezes Zarządu	Biegły rewident nr rej. 10266

Zgodnie z umową spółki Zarząd składa się z dwóch do pięciu osób. Zarząd powoływany jest przez Radę Nadzorczą na okres dwóch lat obrotowych.

- Rada Nadzorcza w składzie trzyosobowym – sprawuje nadzór nad działalnością Spółki,

W skład Rady Nadzorczej na dzień 30 czerwca 2011r. wchodzi:

Franciszek Wala	- Przewodniczący RN	- biegły rewident nr rej. 5417,
Henryk Fabiś	- Wiceprzewodniczący RN	- biegły rewident nr rej. 4973,
Irena Nowik	- Sekretarz RN	

#### 5. Opis systemu wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych oraz oświadczenie Zarządu na temat skuteczności jego funkcjonowania.

- System wewnętrznej kontroli jakości w AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o. spełnia wymogi ustawy o biegłych rewidentach, Międzynarodowego Standardu Kontroli Jakości nr 1 i MSRF 220 „Kontrola jakości w badaniu sprawozdania finansowego”,
- Wewnętrzny system kontroli jakości w AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o. zapewnia odpowiednią jakość świadczonych usług poprzez:
  - zapewnienie wymogów niezależności i etyki,
  - wyznaczenie kompetentnego, wykwalifikowanego zespołu do poszczególnych zleceń,
  - określenie zadań, obowiązków i uprawnień biegłego rewidenta i zespołu badającego oraz ich odpowiedzialności za sprawne, rzetelne i terminowe przeprowadzenie badania oraz innych usług atestacyjnych,
  - nadzór i bieżącą kontrolę przez kontrolera jakości badania i członka zarządu nad realizacją zleceń, konsultacje w toku trwania badania;
  - zgromadzenie odpowiedniej dokumentacji rewizyjnej,
  - ostateczną wewnętrzną kontrolę jakości zgromadzonej dokumentacji rewizyjnej według zasad opracowanych i przyjętych przez AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o.
  - weryfikację opinii i raportu z badania przed ostatecznym przekazaniem dokumentów klientowi;

Zarząd oświadcza, że system wewnętrznej kontroli jakości w AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o. jest skuteczny i zapewnia odpowiednią jakość wykonywanych przez podmiot uprawniony czynności rewizji finansowej.

**6. Wskazanie, kiedy odbyła się ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości, przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru.**

Ostatnia kontrola przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru odbyła się w lipcu 2006r. w zakresie zgodności formalno-organizacyjnej funkcjonowania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych i oceny stosowanych procedur badania (przeглядów) sprawozdań finansowych oraz kontroli w zakresie systemu zapewniania jakości.

**7. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych wykonywał czynności rewizji finansowej w poprzednim roku obrotowym.**

- Przedsiębiorstwo Hydrauliki Siłowej HYDROTOR S.A.
- Wandalex S.A.

**8. Oświadczenie o stosowanej przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych polityce w zakresie zapewnienia niezależności, zawierające również potwierdzenie, że została przeprowadzona wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności.**

Zarząd AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o. oświadcza, że zapewnia przestrzeganie zasad niezależności zgodnie z art. 56 ustawy z 7 maja 2009 roku o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym na etapie postępowania ofertowego, podpisywania umów i doboru składu zespołu:

- członkowie Zarządu i Rady Nadzorczej Spółki składają oświadczenie zgodnie z art. 56 Ustawy o biegłych rewidentach o niezależności,
- członek Zarządu składa oświadczenie zgodnie z art. 56 Ustawy o biegłych rewidentach o niezależności w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych,
- każdy członek zespołu badającego, składa oświadczenie zgodnie z art. 56 Ustawy o biegłych rewidentach o niezależności,
- na dzień wydania opinii z badania kluczowy biegły rewident składa oświadczenie zgodnie z art. 56 Ustawy o biegłych rewidentach o niezależności, które zawarte jest w treści raportu uzupełniającego opinię z badania,
- weryfikacja kompletności w/w oświadczeń należy do obowiązków biegłego rewidenta – kontrolera jakości badania, podczas sprawdzenia kompletności dokumentacji roboczej.

W okresie objętym sprawozdaniem wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności została przeprowadzona.

**9. Oświadczenie o stosowanej przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów.**

Zarząd AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o. oświadcza, że wdrożył i stosuje następującą politykę w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów:

- Biegli rewidenci corocznie uczestniczą w obligatoryjnych szkoleniach zawodowych i przedstawiają zaświadczenie o odbyciu szkolenia,
- Biegli rewidenci uczestniczą w ciągu roku w szkoleniach tematycznych między innymi z zakresu podatków,
- W IV kwartale kalendarzowym każdego roku organizowane jest przez spółkę wewnętrzne szkolenie obejmujące:
  - omówienie Krajowych Standardów Rewizji Finansowej,
  - problematykę stosowanych procedur badawczych,
  - poprawność przygotowywania dokumentacji z badania sprawozdania finansowego,
  - sporządzanie opinii i raportu z badania,
  - omówienie uwag kontrolerów jakości badania,
  - zmiany w ustawie o rachunkowości i krajowych standardach rachunkowości,
  - problemy dotyczące tematyki podatkowej,
  - inne aktualne tematy związane z czynnościami rewizji finansowej.
- Spółka zapewnia biegłym rewidentom dostęp do przepisów prawa i literatury fachowej w szczególności z zakresu rachunkowości i podatków.

## 10. Informacje o osiągniętych przychodach, z podziałem na poszczególne czynności rewizji finansowej i usługi, o których mowa w art. 48 ust. 2.

W okresie od 1 lipca 2010 roku do 30 czerwca 2011 r. AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o osiągnęła przychody:

1.	Badanie sprawozdań finansowych	869,3 tys. zł
2.	Przeglądy sprawozdań finansowych	35,5 tys. zł
3.	Świadczenie usług atestacyjnych, doradztwa lub zarządzania	99,6 tys. zł
4.	Usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych	424,8 tys. zł
5.	Doradztwo podatkowe	61,9 tys. zł
6.	Działalność wydawnicza	8,7 tys. zł
7.	Wykonywanie ekspertyz i opinii ekonomiczno-finansowych	31,6 tys. zł
8.	Świadczenie innych usług przez biegłych rewidentów	44,5 tys. zł
	<b>Razem</b>	<b>1.575,9 tys. zł</b>

## 11. Informacje o zasadach wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów oraz członków Zarządu.

- Członkowie Zarządu są zatrudnieni w AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o na umowie o pracę i otrzymują wynagrodzenie w sposób i na zasadach przewidzianych w Regulaminie wynagradzania Zarządu Spółki zatwierdzonym uchwałą Rady Nadzorczej nr 4/2009 z dnia 8 grudnia 2009r.
- Kluczowi biegli rewidenci zatrudnieni w AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o na umowie o pracę otrzymują wynagrodzenie w sposób i na zasadach przewidzianych w Regulaminie wynagradzania pracowników Spółki zatwierdzonym uchwałą Zarządu nr 8/2009 z dnia 15 grudnia 2009r.

- Kluczowi biegli rewidenci zatrudnieni w AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” Sp. z o.o w ramach umowy cywilnoprawnej otrzymują wynagrodzenie w sposób i na zasadach określanych każdorazowo w umowie odzwierciedlające m.in. nakład pracy i zakres powierzonych obowiązków.

## **12. Odpowiedzialny biegły rewident**

Za sporządzenie niniejszego sprawozdania w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych odpowiedzialny jest Prezes Zarządu AUDYT I RACHUNKOWOŚĆ „UZR-CBR” sp. z o.o. Małgorzata Wojtyła – biegły rewident nr rej. 9681.