



Obowiązek wynikający z art. 88

Sprawozdanie

Kancelarii Rewidentów i Doradców KR D 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 2013 r. do dnia 31 grudnia 2013 r.

3. Forma organizacyjno - prawna oraz struktura własnościowa podmiotu

Kancelaria Rewidentów i Doradców KR D jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością o kapitale zakładowym 59.800 zł. Wspólnikami Spółki są:

- Wiesława Kępczyńska-Skiba posiadająca 462 udziały o wartości 30.030,-PLN dające 50,22% głosów na walnym zgromadzeniu,
- Krzysztof Kluczek posiadający 360 udziały o wartości 23.400,-PLN dające 39,13% głosów na walnym zgromadzeniu,
- Katarzyna Ficowicz posiadająca 98 udziałów o wartości 6.370,-PLN dające 10,65% głosów na walnym zgromadzeniu,

4. Struktura zarządzania podmiotem

W KRD Sp. z o.o. działalnością kieruje bezpośrednio Zarząd Spółki w składzie:

-Krzysztof Kluczek

-Wiesława Kępczyńska - Skiba

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 odbyła się w dniu 28-29 czerwca 2012 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) InfovideMatrix S.A. w Warszawie,

2) 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 783 tys. zł

Według rodzajów usług przychody kształtowały się następująco:

- 1) usługi rewizji finansowej 527,6 tys. zł
- 2) usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych 162 tys. zł
- 3) doradztwo podatkowe 4,3 tys. zł
- 4) inne 89,1

10. Informacja o zasadach wynagradzania

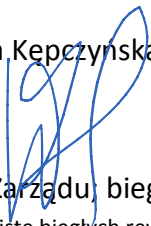
Kluczowi biegli rewidenci i członkowie Zarządu zatrudnieni w KRD Sp. z o.o. otrzymują stałe wynagrodzenie miesięczne określone w umowie o pracę,

Członkowie zarządu pełniący funkcję w oparciu o powołanie otrzymują ryczałt z tytułu pełnienia funkcji w wysokości ustalonej przez pełnomocnika powołanego przez Walne Zgromadzenie Wspólników

11. Odpowiedzialny biegły rewident

Odpowiedzialnym za sporządzenie tego sprawozdania jest Wiesława Kępczyńska - Skiba - biegły rewident nr ewid. 7324 (członek Zarządu KRD Sp. z o.o.).

Wiesława Kępczyńska-Skiba



Członek Zarządu, biegły rewident
wpisana na listę biegłych rewidentów
pod numerem 7324

Warszawa, dnia 28 marzec 2014 r.