

SPRAWOZDANIE Z PRZEJRZYSTOŚCI

DZIAŁANIA

CM Audit Sp z o.o

Za rok 2016

Podmiot uprawniony do badania

sprawozdań finansowych pod numerem 3486

Zgodnie z art. 88 pkt 1) USTAWY z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym Spółka CM Audit Sp. z o.o. zamieszcza niniejszym sprawozdanie z przejrzystości działania.

Okres sprawozdawczy dotyczy roku obrotowego 2016 i obejmuje okres od **1.01.2016** do **31.12.2016** r.

1. Informacje dotyczące formy organizacyjno-prawnej oraz struktury własnościowej

CM Audit Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością została zarejestrowana w Sądzie Rejonowym Poznań - Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego dnia 12.06.2009 Wpisu dokonano pod numerem KRS: 000329184. Siedziba firmy została oznaczona w Poznaniu.

Wysokość kapitału zakładowego Spółki wynosi: 5 000 zł.

2. Opis sieci, do której należy podmiot oraz rozwiązania prawne i strukturalne w danej sieci

CM Audit Sp. Z o.o. nie należy do sieci w rozumieniu art. 2 pkt 9 ustawy o biegłych rewidentach.

3. Opis struktury zarządzania

Organem uprawnionym do reprezentacji podmiotu jest 2 osobowy Zarząd, powołany na czas nieoznaczony.

Członkami Zarządu są:

- Elżbieta Świdroń - pełniąca funkcję Prezesa Zarządu
- Stanisław Świdroń

Do reprezentowania i składania oświadczeń w imieniu Spółki każdy z członków Zarządu upoważniony jest samodzielnie.

4. Opis systemu wewnętrznej kontroli jakości oraz oświadczenie zarządu na temat skuteczności jego funkcjonowania

System wewnętrznej kontroli jakości wdrożony w firmie jest zgodny z przepisami ustawy o biegłych rewidentach i standardami rewizji finansowej.

Sposób wykonywania czynności rewizji finansowej jest szczegółowo przedstawiony

1 uregulowany procedurą::

„SYSTEM WEWNĘTRZNEJ KONTROLI JAKOŚCI CM Audit Sp. z o.o.”

Ponadto system kontroli jakości zapewnia obiektywizm i niezależność. Biegli rewidenci dokonujący czynności rewizji finansowej zobowiązani są do dołożenia najwyższej staranności w przestrzeganiu procedur oceny niezależności oraz wykonywanie powierzonych zadań z należytą starannością, stosując metody Krajowych Standardów Rewizji Finansowej oraz wymogi określone właściwymi przepisami .

Oświadczamy, że wewnętrzny system kontroli jakości zapewnia profesjonalizm i rzetelność świadczonych przez CM Audit Sp. z o.o. usług rewizji finansowej oraz, że czynności przeprowadzane są zgodnie z zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów, krajowymi standardami rewizji finansowej, przepisami obowiązującego prawa, a wdrożone zasady i procedury działają skutecznie i są w praktyce przestrzegane.

5. Ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru

Ostatnia kontrola w zakresie systemu zapewnienia jakości została przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru w roku 2014.

6. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których podmiot wykonywał czynności rewizji finansowej

W roku 2016 nie wykonywaliśmy czynności rewizji finansowych w jednostkach zainteresowania publicznego

7. 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 Spółki CM Audit oświadcza, że zgodnie z art. 56 ustawy o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym zasady niezależności zostały wdrożone.

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

Oświadczamy, że biegli rewidenci zatrudnieni w CM Audit realizują program szkoleń w zakresie zmian w obowiązujących przepisach i standardach rachunkowości oraz biorą udział w corocznych obowiązkowych doskonaleniach zawodowych z zakresu rachunkowości i rewizji finansowej, prowadzonych przez uprawnione podmioty.

9. Informacje o zasadach wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów oraz członków zarządu

Wynagrodzenie kluczowych biegłych rewidentów zatrudnionych w CM Audit Sp. z o.o. określone jest na podstawie umowy o pracę z wynagrodzeniem zasadniczym powiększonym dodatkowo o premię.

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

Czynności rewizji finansowej	KWOTA przychodów w [pln]
1) Usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych i podatkowych	107350
2) Doradztwo podatkowe	0,00
3) Prowadzenie postępowania upadłościowego lub likwidacyjnego;	0,00
4) Działalność wydawnicza lub szkoleniowa w zakresie rachunkowości, rewizji finansowej i podatków	0,00
5) Wykonywanie ekspertyz lub opinii ekonomiczno-finansowych	0,00
Świadczenie usług atestacyjnych, doradztwa lub zarządzania, wymagających posiadania wiedzy z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej	
7) Świadczenie usług przewidzianych standardami rewizji finansowej, a także innych usług zastrzeżonych w odrębnych przepisach do wykonywania przez biegłych rewidentów	64084

Biegłym rewidentem odpowiedzialnym w imieniu podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych za sporządzenie tego sprawozdania jest:

Stanisław Świdroń

Biegły rewident nr 11 620