

Sprawozdanie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z czynności rewizyjnych w jednostkach zainteresowania publicznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2016 r.

Wprowadzenie

Niniejsze sprawozdanie publikowane jest zgodnie z wymogami art. 88 Ustawy z dnia 7 maja 2009 r. o biegłych rewidentach, ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym.

Forma organizacyjno-prawna oraz struktura własnościowa

AMZ Sp. z o.o. z siedzibą w Krakowie przy ul. Strzelców 6A/1 jest spółką z ograniczoną odpowiedzialnością. Spółka wpisana została do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem 0000417022.

AMZ Sp. z o.o. jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym na listę pod numerem 2785 na mocy uchwały Krajowej Rady Biegłych Rewidentów z dnia 23 kwietnia 2012 r.

Kapitał podstawowy spółki na dzień 31 grudnia 2016 r. wynosi 100 000 zł.

Wspólnikami spółki są:

Wspólnik	Ilość udziałów	Ilość głosów (w %)	Wartość nominalna udziałów zł	Udział w kapitale zakładowym (w %)
Marek Zych - Biegły rewident	102	51,0%	51 000	51,0%
Adam Zych	49	24,5%	24 500	24,5%
Monika Zych	49	24,5%	24 500	24,5%
Łącznie	200	100,0%	100 000,0	100,0%

Przynależność do sieci

AMZ Sp. z o.o. nie jest członkiem sieci.

Struktura zarządzania

Zarząd spółki jest dwuosobowy:

Prezes Zarządu: Marek Zych – Biegły rewident
Wiceprezes Zarządu: Adam Zych

Każdy z członków zarządu jest uprawniony do jednoosobowego reprezentowania spółki.

System wewnętrznej kontroli jakości

Zgodnie z art. 49 ust. 1 Ustawy AMZ Sp. z o.o. posiada system wewnętrznej kontroli jakości.

System obejmuje w szczególności:

- Proces akceptacji klientów i zleceń,
- Zasady zapewnienia niezależności i zapobiegania powstaniu konfliktu interesów w ramach wykonywanych zleceń zarówno na poziomie podmiotu uprawnionego jak i poszczególnych członków zespołu,
- Zadania, obowiązki i uprawnienia oraz odpowiedzialność kluczowych biegłych rewidentów i współpracujących z nimi pracowników za sprawne, wnikliwe oraz terminowe przeprowadzenie usługi

- Zasady nadzoru kluczowego biegłego rewidenta oraz Zarządu podmiotu nad realizacją zadań
- Procedury zapewniania ostatecznej kontroli wyników czynności rewizyjnych
- Zasady bezpiecznej archiwizacji dokumentacji rewizyjnej,
- Zasady monitorowania systemu kontroli jakości

Zarząd Spółki oraz jej wszyscy pracownicy, aplikanci i inne osoby współpracujące ze Spółką w zakresie świadczenia usług rewizji finansowej są zobowiązani do szczegółowego zapoznania się z obowiązującymi zasadami kontroli jakości, etyki i niezależności biegłego rewidenta oraz członków zespołu rewizyjnego.

Zarząd AMZ Sp. z o.o. oświadcza, że system wewnętrznej kontroli jakości stosowany w spółce działa prawidłowo i jest skuteczny.

Kontrola systemu zapewnienia jakości przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru

AMZ Sp. z o.o. była przedmiotem kontroli Krajowej Komisji Nadzoru w zakresie systemu zapewnienia jakości w dniach od 26 do 28 maj 2015 r.

Kontrola nie stwierdziła nieprawidłowości.

Wykaz jednostek zainteresowania publicznego

AMZ Sp. z o.o. w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2016 r. wykonała czynności rewizyjne dla następujących jednostek:

- Bytom S.A.
- Intersport S.A.

Oświadczenie o stosowanej przez AMZ Sp. z o.o. polityce w zakresie zapewnienia niezależności

Zarząd AMZ Sp. z o.o. oświadcza, że stosuje politykę w zakresie zapewnienia niezależności oraz potwierdza, że w spółce jest przeprowadzana wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności.

Oświadczenie o stosowanej przez AMZ Sp. z o.o. polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów

Zarząd AMZ Sp. z o.o. oświadcza, że stosuje odpowiednią politykę w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów.

Informacja o osiągniętych przychodach w okresie od 1 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

Rodzaj usługi	Przychody zł
Czynności rewizji finansowej	288 800
Usługi atestacyjne, doradztwa lub zarządzania, wymagające posiadania wiedzy z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej	87 300
Usługowe prowadzenie ksiąg rachunkowych, w tym obsługa kadrowo-płacowa	136 102
Łącznie	512 202

Informacja o zasadach wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów i członków zarządu

System wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów jest oparty na ich zaangażowaniu i wkładzie pracy w realizację poszczególnych zleceń oraz powierzonego zakresu obowiązków.

Wspólnicy Spółki partycypują w wypracowanych przez nią wynikach finansowych proporcjonalnie do posiadanych udziałów.

Biegły rewident odpowiedzialny w imieniu spółki za sporządzenie sprawozdania

Marek Zych

Kraków, 30 marca 2017 r.