

## Sprawozdanie podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych z czynności rewizyjnych w jednostkach zainteresowania publicznego za rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2019 r.

### Wprowadzenie

Niniejsze sprawozdanie publikowane jest zgodnie z wymogami art. 13 Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 537/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. („Rozporządzenie”).

U podstaw wszystkich usług świadczonych przez AMZ Sp.z o.o. stoi rzetelność, uczciwość i zgodność z obowiązującymi standardami etyki i rewizji finansowej. Zachowanie najwyższych standardów jakości jest dla nas podstawowym priorytetem.

Mamy nadzieję, że niniejsze sprawozdanie przyczyni się do ugruntowania wiarygodności naszej firmy.

### 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 2019 r. wynosi 100 000 zł.

Wspólnikami spółki są:

<b>Wspólnik</b>	<b>Ilość udziałów</b>	<b>Ilość głosów (w %)</b>	<b>Wartość nominalna udziałów zł</b>	<b>Udział w kapitale zakładowym (w %)</b>
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%
<b>Łącznie</b>	<b>200</b>	<b>100,0%</b>	<b>100 000,0</b>	<b>100,0%</b>



### **Przynależność do sieci**

AMZ Sp. z o.o. nie jest członkiem sieci w rozumieniu art. 2 ust 14 Ustawy o Biegłych Rewidentach.

### **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. 50 ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym („Ustawa”) Zarząd Spółki opracował i wdrożył system wewnętrznej kontroli jakości w oparciu o Międzynarodowy Standard Kontroli Jakości 1 – „Kontrola jakości firm przeprowadzających badania i przeglądy sprawozdań finansowych oraz wykonujących inne zlecenia usług atestacyjnych i pokrewnych”

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 jego zdaniem 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 dla których AMZ Sp. z o.o. w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. wykonała czynności rewizyjne**

AMZ Sp. z o.o. w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2019 r. wykonała czynności rewizyjne dla następujących jednostek:

- MEX Polska S.A.
- INTERSPORT POLSKA S.A.

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

Stosownie do wymogów wynikających z obowiązujących przepisów prawa polskiego oraz zasad etyki zawodowej biegłych rewidentów określonych w kodeksie etyki Międzynarodowej Federacji Księgowych IFAC, Zarząd AMZ Sp z o.o. zaprojektował i politykę w zakresie zapewnienia niezależności i zapobiegania powstania konfliktów interesów w ramach wykonywanych zleceń, zarówno na poziomie firmy audytorskiej jak i poszczególnych członków zespołu, w tym Biegłych Rewidentów. Skuteczność jej działania jest weryfikowana okresowo w ramach przeprowadzanych procedur monitorowania kontroli wewnętrznej.

Zarząd AMZ Sp. z o.o. oświadcza, że

- wewnętrzne regulacje w zakresie zapewnienia niezależności i zapobieganiu konfliktów interesów zostały zaprojektowane i wdrożone w sposób odpowiedni,
- funkcjonują w sposób efektywny,
- przeprowadzono wewnętrzną kontrolę ich przestrzegania w zakresie wynikającym z treści art. 56 Ustawy, Kodeksu Etyki Międzynarodowej Federacji Księgowych IFAC.

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

Wszyscy biegli rewidenci zatrudnieni w Spółce, bądź współpracujący z nią, zgodnie z obowiązującymi przepisami wypełniają wymagania w zakresie odbywania obligatoryjnych szkoleń w zakresie doskonalenia zawodowego.

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 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

<b>Rodzaj usługi</b>	<b>Przychody zł</b>
Przychody z badania ustawowego rocznych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych jednostek interesu publicznego oraz jednostek należących do grupy przedsiębiorstw, których jednostka dominująca jest jednostką interesu publicznego	40 000
Przychody z badania ustawowego rocznych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych innych jednostek	514 550
Przychody z dozwolonych usług niebędących ustawowym badaniem sprawozdań finansowych świadczonych na rzecz jednostek badanych przez AMZ : przeglądy sprawozdań finansowych	45 000
Przychody z dozwolonych usług niebędących ustawowym badaniem sprawozdań finansowych świadczonych na rzecz jednostek badanych przez AMZ : badania inne niż ustawowe	42 000
Przychody z dozwolonych usług niebędących ustawowym badaniem sprawozdań finansowych świadczonych na rzecz jednostek badanych przez AMZ : inne usługi	34 625
Przychody z usług niebędących badaniem sprawozdań finansowych świadczonych na rzecz innych jednostek	134 793
<b>Łącznie</b>	<b>810 968</b>

#### 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, 27 kwietnia 2020 r.