

Sprawozdanie

Z wykonywanej działalności rewizyjnej w jednostkach zaufania publicznego
za rok obrotowy od 01.01.2010 do 31.12.2010,

zgodnie z art. 88 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach...(Dz. U. nr 77 z 2009r.,
poz. 649 ze zmianami).

1. Informacje dotyczące formy organizacyjno-prawnej oraz struktury własnościowej

Agencja Biegłych rewidentów „TAX-2” sp. z o. o. została zarejestrowana w rejestrze handlowym Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabrycznej w dniu 06.11.1993 roku za numerem 4278 H. Wpis do Rejestru Przedsiębiorców dokonany został za numerem KRS 0000024340, zgodnie z postanowieniem Sądu Rejonowego dla Wrocławia Fabryczna.

Spółka została wpisana na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych Uchwałą Krajowej Rady Biegłych Rewidentów nr 40/30/93 z dnia 21 grudnia 1993 roku pod numerem 338. Zgodnie ze zmianą ustawy o biegłych rewidentach ... (Dz. U. nr 121 z 1994 r., poz.592) dokonano ponownej rejestracji podmiotów uprawnionych do badania - wpis do rejestru nastąpił zgodnie z Uchwałą Krajowej Izby Biegłych Rewidentów z dnia 24 maja 1997 roku pod numerem 457. Od dnia 07.05.2009r. zasady funkcjonowania podmiotów uprawnionych do badania oraz biegłych rewidentów reguluje ustawa o biegłych rewidentach i ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym (publikacja: Dz. U. z 2009r. nr 77, poz. 649). Spółka dokonała aktualizacji danych podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych, zgodnie z wymogami ustawy.

Kapitał podstawowy Spółki wynosi kwotę 50 400,- (słownie: pięćdziesiąt tysięcy czterysta) złotych i dzieli się na 560 udziałów o wartości 90,- złotych każdy, które są objęte przez 5 osób fizycznych – biegłych rewidentów.

2. Agencja Biegłych Rewidentów "TAX - 2" sp. z o. o. nie należy do sieci.

3. Struktura zarządzania

Organami Spółki są Zgromadzenie Wspólników oraz Zarząd.

Skład Zarządu Spółki na dzień 31.12.2010 r.

Prezes Zarządu - Romualda Nowak – biegły rewident;

Członek Zarządu - Irena Płocka – Janiszewska – biegły rewident.

W roku 2011 stan i skład Zarządu nie uległ zmianie.

h

4. Opis wewnętrznego systemu kontroli jakości oraz oświadczenie Zarządu na temat jego funkcjonowania.

W Spółce wprowadzony została od system kontroli jakości opracowany zgodnie z wymogami uchwały nr 1378/32/2009 Krajowe Rady Biegłych rewidentów z dnia 13.10.2009r. Zasady wewnętrznej kontroli jakości wprowadzono od roku 2009. W poprzednim okresie funkcjonowanie wewnętrznej kontroli jakości oparte było o „instrukcję kontroli jakości” opracowana na podstawie normy nr 5 wykonywania zawodu biegłego rewidenta.

Celem opracowania jest zapewnienie odpowiedniej jakości świadczonych usług i przestrzegania standardów rewizji finansowej.

Zasady kontroli jakości obejmują

- określenie zadań, obowiązków i odpowiedzialności biegłych rewidentów i osób współpracujących przy czynnościach rewizji finansowej;
- procedury zatrudniania pracowników;
- zasady nadzoru nad realizacją zleceń;
- zasady informowania pracowników o zasadach kontroli jakości;
- zasady weryfikacji prowadzonych czynności rewizji finansowej

Niezależnie od stosowanych zasad kontroli jakości w trakcie wykonywania badań sprawozdań finansowych na zakończenie roku obrotowego przeprowadzany jest przegląd kompletności posiadanej dokumentacji dotyczącej prowadzonych badań sprawozdań finansowych.

Zarząd Agencji Biegłych Rewidentów „TAX-2” oświadcza, że stosowane zasady kontroli jakości zapewniają odpowiednią jakość wykonywanych przez podmiot czynności rewizji finansowej.

5. Informacja o przeprowadzonych kontrolach w zakresie systemu zapewnienia jakości przez Krajową Komisję Nadzoru.

W roku sprawozdawczym nie była przeprowadzona kontrola przez Krajową Komisję Nadzoru.

6. Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których wykonywano czynności rewizji finansowej w roku obrotowym 2010.

- Bank Spółdzielczy w Oleśnicy;
- Dom Maklerski FIT SA w Warszawie.

7. Oświadczenie o stosowanej polityce zapewnienia niezależności

Przy wykonywanych czynnościach rewizji finansowej Spółka, kluczowy biegły rewident oraz pozostałe osoby uczestniczące w czynnościach rewizyjnych składają oświadczenie o niezależności na dzień zawierania umowy oraz zakończenia czynności rewizyjnych

Zarząd oświadcza, że zasady wymogi niezależności wynikające w art. 56 ustawy z dnia 07.05.2009r. o biegłych rewidentach i ich samorządzie są przestrzegane.

8. Oświadczenie o stosowanej polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów

Agencja Biegłych rewidentów stosuje następujące zasady w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów zatrudnionych oraz współpracujących ze Spółką:

- udział w szkoleniach obligatoryjnych;
- udział w innych szkoleniach zewnętrznych;
- wymiana doświadczeń oraz konsultacje w ramach Spółki;
- samodoskonalenie;
- zapewnienie dostępu do aktualnych przepisów, literatury oraz wydawnictw elektronicznych.

9. Osiągnięte przychodach' w podziałem na poszczególne czynności rewizji finansowej

Przychody ze sprzedaży	1524 673,28
W tym:	
• badanie sprawozdań finansowych	1 106 026,23
• prowadzenie ksiąg rachunkowych	169 806,00
• usługi doradztwa	227 553,85
• szkolenia	11 500,00
• inne przychody	9 787,20

10. Zasady wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów

Kluczowi biegli rewidenci wykonują czynności rewizji finansowej w ramach zawartych umów o prace oraz umów cywilno- prawnych: o charakterze stałym lub zawieranych sporadycznie. Wysokość wynagrodzenia ustalana jest odrębnie dla każdej umowy.

Zarząd Spółki wykonuje czynności na zasadzie powołania i pobiera za to wynagrodzenie w ryczałtowej wysokości przyznanej w drodze uchwały Zgromadzenia Wspólników. Prezes zarządu również wynagrodzenie w ramach umowy o pracę.

11. Osoba odpowiedzialną za sporządzenia sprawozdania podmiotu uprawnionego do wykonywania czynności rewizji finansowej jest Prezes zarządu Romualda Nowak.

Wrocław, 30.06.2011r.

Agencja Biegłych Rewidentów
"TAX - 2" Sp. z o.o.
 50-368 Wrocław, ul. Bujwida 31
 tel./fax 071 328 35 49
 NIP 895-00-19-403

PREZES ZARZĄDU

Romualda Nowak