

SPRAWOZDANIE PODMIOTU UPRAWNIENEGO DO BADANIA SPRAWOZDAŃ I FINANSOWYCH ZGODNIE Z ART. 88 USTAWY O BIEGŁYCH REWIDENTACH I ICH SAMORZĄDZIE, PODMIOTACH UPRAWNIONYCH DO BADANIA SPRAWOZDAŃ FINANSOWYCH ORAZ NADZORZE PUBLICZNYM KANCELARI BIEGŁYCH REWIDENTÓW AKTYWA SP. Z O.O. Z SIEDZIBĄ we WROCŁAWIU

Wypełniając obowiązki wynikające z art. 88 ustawy (Dz. U z 2009r. poz. 1011 z póź. zm.) zamieszczamy na swojej stronie internetowej informacje wynikające z art. 88. ust 1:

a) forma organizacyjno – prawna: Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością. Udziały w Spółce w 100% są objęte przez osoby fizyczne

b) podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych nie należy do sieci, c) struktura zarządzania podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych: Zarząd trzyosobowy w tym 2 członków zarządu z uprawnieniami biegłego rewidenta, d) przyjęty przez Zarząd regulamin zapewnień odpowiednią jakość usług. Sporządzane są sprawozdania dotyczące jednostek zainteresowania publicznego z oceny kompletności dokumentacji roboczej oraz prawidłowości i rzetelności wydanej opinii i raportu, kancelaria, aby zapewnić skuteczny system czynności rewizji finansowej zakupu i opracowanie dokumentację w oparciu o oprogramowanie APS- dokumentacji rewizji finansowej celem zapewnienia skuteczności systemu kontroli wewnętrznej. Spółka opracowała i wdrożyła zgodnie z art. 9 ust 1 ustawy o biegłych rewidentach. O skuteczności tego systemu świadczą fakt, że pomimo upływu czasu wydane opinie i sporządzone raporty o badanych sprawozdaniach finansowych, nie wystąpiły żadne przypadki zaskarżeń jakości opinii przez badane spółki lub inne instytucje zainteresowane opiniami, ani też nie miały miejsca przypadki postawienia w stan upadłości badanych firm po wydaniu opinii bez zastrzeżeń.

Program ten uwzględnia wymogi ustawy o rachunkowości oraz KSRRF. Sporządzając dokumentację rewizyjną kierujemy się starannością, stosując właściwe metody, uwzględniając istotność badanych zagadnień i zachowując efektywność badania. Przeprowadzając badanie sprawozdań finansowych kierujemy się postanowieniami standardów i innych krajowych standardów rewizji finansowej wydanyymi przez KRBR oraz osadami zawodowymi wytycznymi z naszej wiedzy, doświadczenia i intuicji. Dokumentacja robocza, raport i opinia z badania sprawozdań jednostek nie będących jednostkami zainteresowania podawane są kontroli jakości powyżej 20ml. EUR sumy bilansowej według średniego kursu NBP na dzień 31.12 roku poprzedniego. Zarząd oświadcza, że istnieje pełna skuteczność funkcjonowania systemu kontroli jakości, e) ostatnia kontrola przeprowadzona przez krajową Komisję Nadzoru została przeprowadzona dn. 12-14.11.2013r., f) podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych w 2015 r. przeprowadził badanie sprawozdania finansowego Fast Finance S.A. z siedzibą we Wrocławiu, g) Zarząd oświadcza, że do każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego i innych usług rewizji finansowej składane są oświadczenia o niezależności przez podmiot uprawniony do badania sprawozdań finansowych i innych czynności rewizji finansowej, h) Zarząd oświadcza, że biegli rewidentki uczestniczą w badaniu sprawozdań finansowych i innych usług rewizji finansowej uczestniczą w szkoleniach doskonalenia zawodowego. Udział w szkoleniach jest potwierdzony zaświadczeniem,

i) przychody za rok 2015 przychody ogółem 604 tys. zł

w tym:

czynności rewizji finansowej 316 tys. zł
usługi rachunkowe 248 tys. zł
J) kluczowi biegli rewidentzi do swojej dyspozycji otrzymują do 85% wartości netto z umowy o badanie sprawozdania finansowego lub innych usług świadczących do podziału między członków zespołu,

biegły rewident odpowiedzialny za sporządzenie sprawozdania

Halina Gurbowicz

Wrocław dn. 16.03.2016r.