



MDDP AUDYT

***SPRAWOZDANIE Z PRZEJRZYSTOŚCI DZIAŁANIA
MDDP Audyt sp. z o.o.
za rok 2009***



AUDYT

WSTĘP

MDDP Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie („Spółka”) jest podmiotem uprawnionym do badania sprawozdań finansowych wpisanym pod numerem 3386 na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych, prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów. Spółka wykonuje czynności rewizji finansowej w jednostkach zainteresowania publicznego, w związku z tym, stosownie do wymogów 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 („Ustawa”), przedstawia niniejsze sprawozdanie obejmujące rok obrotowy zakończony 31 grudnia 2009 r.

Zuzanna Mrugała

Prezes Zarządu MDDP Audyt sp. z o.o.

biegły rewident odpowiedzialny w imieniu MDDP Audyt sp. z o.o.

za sporządzenie niniejszego sprawozdania

Warszawa, 31 marca 2010 r.

MDDP Audyt sp. z o.o.

ul. Książęca 4, 00-498 Warszawa PL | tel. +48 22 322 68 88 | fax. +48 22 322 68 89 | e-mail: biuro@mddp.pl | www.mddp.pl
KRS 0000276613 Sąd Rejonowy dla m. st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego | Kapitał zakładowy: 50 000 zł
Nr rachunku bankowego 4011602202000000087640360 | NIP 7010063721

SPIS TREŚCI

- 1` Forma organizacyjno-prawna, struktura własnościowa oraz przynależność do sieci
- 2` Opis struktury zarządzania
- 3 Opis wewnętrznego systemu kontroli jakości oraz oświadczenie Zarządu dotyczące skuteczności jego funkcjonowania
- 4 Informacja na temat ostatniej kontroli w zakresie systemu zapewnienia jakości, przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru
- 5 Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których Spółka wykonała czynności rewizji finansowej w poprzednim roku obrotowym, tj. zakończonym 31 grudnia 2009 r.
- 6 Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie zapewnienia niezależności zawierające potwierdzenie, że została przeprowadzona wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności
- 7 Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów
- 8 Zasady wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów i członków Zarządu
- 9 Przychody osiągnięte przez Spółkę



Forma organizacyjno-prawna, struktura własnościowa oraz przynależność do sieci

MDDP Audyt sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie. ul. Książęca 4, zarejestrowana została przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 19 marca 2007 r. pod numerem KRS 0000276613. MDDP Audyt sp. z o.o. jest spółką prawa polskiego wpisaną na listę podmiotów uprawnionych do badania sprawozdań finansowych prowadzoną przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów pod nr 3386.

Kapitał zakładowy Spółki wynosi 50.000 zł (pięćdziesiąt tysięcy złotych) i dzieli się na 100 równych i niepodzielnych udziałów po 500,00 zł (pięćset złotych) każdy. Udziałowcami Spółki są: Monika Dziejcz, Zuzanna Mrugała, Tomasz Michalik, Paweł Mazurkiewicz.

MDDP Audyt sp. z o.o. należy do sieci MDDP, o której więcej informacji znajduje się na stronie www.mddp.pl.

Opis struktury zarządzania

Zarząd Spółki składa się z jednej do trzech osób powoływanych i odwoływanych przez Zgromadzenie Wspólników na czas nieokreślony. W skład Zarządu wchodzi Zuzanna Mrugała, pełniąca funkcję Prezesa Zarządu. Do reprezentowania Spółki uprawniony jest każdy członek Zarządu działający łącznie z prokurentem.

Opis wewnętrznego systemu kontroli jakości oraz oświadczenie Zarządu dotyczące skuteczności jego funkcjonowania

Zarząd Spółki jest przekonany, że funkcjonujący w Spółce system kontroli jakości zapewnia rzetelność i profesjonalizm świadczonych usług rewizji finansowej, przestrzeganie zasad etyki zawodowej, w tym niezależności i obiektywizmu, przestrzeganie procedur akceptacji usług dla klientów oraz kontynuacji współpracy, przestrzeganie ustalonych procedur zapewnienia jakości.

MDDP Audyt sp. z o.o. spełnia wymagania i standardy świadczenia usług w zakresie rewizji finansowej określone przez Międzynarodową Federację Księgowych (IFAC) oraz zasady wewnętrznej kontroli jakości podmiotu uprawnionego do badania sprawozdań finansowych uchwalone przez Krajową Radę Biegłych Rewidentów.

System kontroli jakości zapewnia niezależność. Wszyscy pracownicy zobowiązani są do dołożenia najwyższej staranności w przestrzeganiu procedur oceny niezależności, jak



również potencjalnego zaistnienia konfliktu interesów i zobowiązani są do podjęcia odpowiednich działań w celu jego uniknięcia.

Członkowie zespołu realizującego projekty w zakresie usług rewizji finansowej dobierani są na podstawie oceny ich kompetencji zawodowych, posiadanej wiedzy technicznej oraz doświadczenia. Dokonywane są oceny jakości wykonanej pracy oraz jakości przygotowanej dokumentacji rewizyjnej.

Planowanie i wykonanie prac, w tym ocena ryzyka badania, wykonane procedury, konsultacje, nadzór oraz dokumentowanie i komunikowanie wyników rewizji finansowej to elementy procesu realizacji usługi rewizji finansowej. Stosowana metodologia badania oparta jest na Międzynarodowych Standardach Rewizji Finansowej (ISA) oraz wymogach określonych przepisów i standardów obowiązujących w Polsce.

Informacja na temat ostatniej kontroli w zakresie systemu zapewnienia jakości, przeprowadzona przez Krajową Komisję Nadzoru

Ustawa o biegłych rewidentach, ich samorządzie, podmiotach uprawnionych do badania sprawozdań finansowych oraz o nadzorze publicznym weszła w życie w dniu 6 czerwca 2009 r. Od tego czasu do dnia publikacji niniejszego sprawozdania Spółka MDDP Audyt sp. z o.o. nie podlegała kontroli przez Krajową Komisję Nadzoru w zakresie systemu zapewnienia jakości.

Wykaz jednostek zainteresowania publicznego, dla których Spółka wykonała czynności rewizji finansowej w poprzednim roku obrotowym, tj. zakończonym 31 grudnia 2009 r.

MDDP Audyt sp. z o.o. wykonała w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r. czynności rewizji finansowej dla wymienionych poniżej jednostek zainteresowania publicznego, będących emitentami papierów wartościowych dopuszczonych do obrotu na rynku regulowanym w Polsce

INTERFERIE S.A.

Betacom S.A.

Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie zapewnienia niezależności zawierające potwierdzenie, że została przeprowadzona wewnętrzna kontrola przestrzegania zasad niezależności

Zostały stworzone wewnętrzne procedury w celu identyfikacji okoliczności, w których niezależność MDDP Audyt sp. z o.o. mogłaby być zagrożona oraz określono odpowiednie kroki zaradcze. Zarząd potwierdza, że zasady niezależności zostały wdrożone w

przypadku wszystkich prowadzonych zleceń rewizji finansowej i zostały poddane wewnętrznej kontroli.

Oświadczenie o stosowanej przez Spółkę polityce w zakresie doskonalenia zawodowego biegłych rewidentów

Kluczowym elementem utrzymania i stałego podwyższania jakości świadczonych usług jest doskonalenie kwalifikacji zawodowych. Biegli rewidenci rozszerzają i ugruntowują swoją wiedzę biorąc udział w corocznych obowiązkowych szkoleniach zawodowych organizowanych przez upoważnione podmioty. Dodatkowo uczestniczą w wybranych przez siebie fakultatywnych szkoleniach organizowanych przez inne podmioty, a także mają obowiązek bieżącego samokształcenia zwłaszcza w zakresie zmian w obowiązujących przepisach, standardach rachunkowości, jak również w zakresie zagadnień dotyczących rewizji finansowej.

Zasady wynagradzania kluczowych biegłych rewidentów i członków Zarządu

Kluczowi biegli rewidenci oraz menedżerowie otrzymują wynagrodzenie odzwierciedlające wkład pracy, zakres powierzonych obowiązków i realizowane cele.

Przychody osiągnięte przez Spółkę w roku obrotowym zakończonym 31 grudnia 2009 r.

| | PLN |
|---|-----------|
| Przychody ze sprzedaży | 1.015.130 |
| w tym: | |
| • czynności rewizji finansowej | 536.500 |
| • usługi atestacyjne, doradztwa lub zarządzania wymagające posiadania wiedzy z dziedziny rachunkowości lub rewizji finansowej | 478.630 |