



VÝROČNÍ ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI SPOLEČNOSTI

AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.

účetní období končící 30. června 2011

1. Úvod

Tuto zprávu vydáváme v souladu s požadavky ustanovení § 43 zákona č.93/2009 Sb. o auditorech v platném znění a ve smyslu požadavku článku 40 směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/43/ES.

2. Informace o právní formě a vlastnících auditorské společnosti

Společnost AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. je společností s ručením omezeným. Společníky jsou Ing. Jana Krkošková a Ing. Miluše Vašíčková.

3. Popis sítě, právní a strukturální postavení společnosti v ní

Společnost vykonává auditorskou činnost samostatně.

4. Popis struktury řízení auditorské společnosti

Společnost řídí jednatelé, kteří jsou zároveň zaměstnanci a auditory.

5. Popis vnitřního systému řízení kvality auditora

Náš systém řízení kvality ve všech ohledech splňuje požadavky Mezinárodní federace účetních (dále „IFAC“) a Mezinárodní standardy auditu, které schválila Komora auditorů České republiky. Vnitřní směrnice specifikuje požadavky týkající se těchto oblastí:

- Odpovědnost vedení za kvalitu v rámci společnosti
- Etické požadavky
- Postupy pro přijetí klienta a pokračování vztahů s ním a pro zvláštní zakázky
- Lidské zdroje
- Provádění zakázky
- Průběžné monitorování

Postupy zajištění kvality auditu jsou uvedeny ve vnitřní směrnici společnosti, která byla přijata s účinností od 10. září 2005 a je pravidelně aktualizována. Účinnost systému řízení kvality je každoročně posuzována a ověřována vnitřním auditem i externími orgány. Výsledky provedených kontrol prokázaly, že vnitřní kontrolní systém řízení kvality auditora je v naší společnosti funkční.

6. Údaj o poslední provedené kontrole kvality

Auditorská společnost provádí již dlouhodobě ověřování subjektů veřejného zájmu, a v této souvislosti podléhá dle § 24 zákona o auditorech intenzivnější a četnější kontrole kvality nejméně jednou za 3 roky.

Kontrola kvality proběhla u společnosti AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o. v říjnu 2010. Souhrnná zpráva o kontrole kvality je Komorou auditorů ČR zveřejňována na webových stránkách www.kacr.cz.

7. Seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých auditor zahájil, provádí nebo již ukončil provádění povinného auditu v účetním období zahrnutém ve zprávě o průhlednosti

TESLA KARLÍN, a.s. se sídlem Praha 10, V Chotejně 9/1307, IČ 45273758
SARF a.s. se sídlem Velichovky, Jaroměřská 100, IČ 47673206

8. Vyjádření o nezávislosti činnosti auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti

Při plánovacích procedurách předcházejících uzavření zakázky provádí společnost zkoumání nezávislosti. Všichni členové auditního týmu se vyjadřují ke své nezávislosti vůči klientovi.

Z vnitřního přezkumu dodržování nezávislosti vyplývá, že

- ze strany auditorské společnosti nebylo zasahování do provádění auditorské činnosti způsobem, který ohrožuje nezávislost a nestrannost statutárního auditora,
- auditor nebyl při provádění auditorské činnosti závislý na auditované účetní jednotce a nepodílel se na jejím rozhodování,
- auditor není dlouhodobě závislý na příjmech ze služeb poskytnutých auditované účetní jednotce, doplňkové služby nad rámec auditu nebyly poskytovány,
- neexistuje jakýkoli přímý nebo nepřímý finanční, obchodní, pracovní právní nebo jiný vztah mezi auditorem a auditovanou účetní jednotkou, ze kterého by bylo možné usuzovat, že je ohrožena nezávislost auditora,
- nezávislost auditora ve vztahu k auditované účetní jednotce není ohrožena existencí vlastního zájmu ani jakýmkoliv jinými skutečnostmi,
- auditor si není vědom žádných ohrožení své nezávislosti, nebylo třeba přijmout opatření ke zmírnění ohrožení nezávislosti.

9. Vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů

Statutární auditori jsou zapojeni do následujících typů průběžného vzdělávání auditorů:

- kontinuální vzdělávání KAČR, a to formou vzdělávacích akcí pořádaných KAČR i vzdělávacími společnostmi
- vzdělávání upravené vnitřními pravidly společnosti

Stávající asistenti auditora mají stanoven plán odborného růstu, každoročně absolvují řadu odborných školení a seminářů. Při výběru nových zaměstnanců se zaměřujeme na získání talentovaných absolventů vysokých škol.

10. Finanční informace vypovídající o postavení auditorské společnosti na trhu ve struktuře určené § 43 odst.1 písmene i) zákona o auditorech

obrat od 7/2010-6/2011


Audit účetních závěrek	4 285 tis.Kč
Audit konsolidovaných závěrek	445 tis.Kč
Jiné ověřovací služby	205 tis.Kč
Daňové poradenství	1 037 tis.Kč
Další neauditorské služby	1 278 tis.Kč
Celkový obrat	7 250 tis.Kč

11. Informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera

Auditoři jsou odměňováni měsíční mzdou na základě pracovněprávního vztahu a podílem na zisku společnosti dle rozhodnutí valné hromady.

12. Prohlášení ke zprávě

Společnost prohlašuje, že podle jejího nejlepšího vědomí jsou informace obsažené v této zprávě v čase jejího vydání správné.


Za AUDIT PROFESIONAL, spol. s r.o.
Ing. Miluše Vašíčková, jednatelka

V Ostravě dne 21. září 2011