

Zpráva o průhlednosti ve smyslu

§ 43 Z. č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů (ZoA)

Auditor provádějící povinný audit subjektu veřejného zájmu má povinnost zveřejnit způsobem umožňujícím dálkový přístup do 3 měsíců po skončení svého účetního období výroční zprávu o průhlednosti, která obsahuje tyto údaje za rok 2010:

- a) informaci o právní formě a vlastnících auditorské společnosti,
 - společnost s ručením omezeným, DEKOS AUDIT s.r.o.
 - Ing. Jaroslava Voharčíková, auditor
- b) popis sítě, pokud do ní auditorská společnost patří, a právní a strukturální postavení této auditorské společnosti v síti,
 - společnost není zahrnuta do sítě
- c) popis struktury řízení auditorské společnosti,
 - společnost je řízena systémově, úrovnově, Ing. Voharčíkovou, která má dostatečné řídicí schopnosti
- d) popis vnitřního systému řízení kvality auditora, případně prohlášení statutárního orgánu auditorské společnosti o účinnosti jeho fungování,
 - systém řízení kvality auditora je v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami KAČR dle ISQC 1, poslední kontrola byla provedena 20.12.2010
- e) údaj o tom, kdy byla u auditora provedena poslední kontrola kvality podle § 24 ZoA,
 - pravidelná průběžná kontrola KAČR byla provedena 16.5.2008, vydána zpráva o kontrole 6.6.2008
- f) seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých auditor zahájil, provádí nebo již ukončil provádění povinného auditu v účetním období zahrnutém ve zprávě o průhlednosti,
 - auditor ukončil audit v subjektu veřejného zájmu v roce 2010 za rok 2009 u společnosti CG uzavřený investiční fond a.s.
- g) vyjádření o nezávislosti činnosti auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti,
 - po provedení auditu byly splněny povinnosti odst. 1, písm. a), b), c) § 45 ZoA.
- h) vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů podle § 9,
 - auditorská společnost sleduje průběžné vzdělávání, ve stanovených termínech a toto vyhodnocení předkládá KAČR ke kontrole
 - provedená kontrola KAČR v auditorské společnosti konstatovala, že byl splněn předepsaný rozsah KPV
- i) finanční informace vypovídající o postavení auditorské společnosti na trhu, jako je celkový obrat rozdělený na odměny za povinný audit účetních závěrek a konsolidovaných účetních závěrek a odměny účtované za jiné ověřovací služby, služby daňového poradenství a další neauditorské služby,
 - s ohledem na vyšší obratu za rok 2010 nelze z hlediska podílu na trhu poskytovaných auditorských služeb považovat společnost za velkou, ve společnosti byly poskytovány pouze auditorské služby. Za audit konsolidovaných účetních závěrek byl dosažen obrat z celku cca 15% a 85% za povinný audit. Výše obratu Kč tis. 2400,-- je uvedena v účetní závěrce, a ta po vyhotovení bude uložena do sbírky listin, jako každý rok.
- j) informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera.
 - způsob výpočtu odměny je stanoven s ohledem na rozsah odvedené práce a její odbornou úroveň a dosaženou kvalitu

Zprávu o průhlednosti podepisuje auditor.

Auditorská společnost DEKOS AUDIT s.r.o., IČO:26770601, Zákostelní 11, Praha 9, KAČR pod. č. 419

Statutární auditor jednajícím jménem společnosti Ing. Jaroslava Voharčíková, KAČR pod č. 1666

www.dekos.cz; dekos@dekos.cz

Vyhotoveno v Praze dne 31.1.2011