

Rödl & Partner



ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI

za rok 2015

společnosti

Rödl & Partner Audit, s.r.o.

Platněřská 2

110 00 Praha 1

zapsané dne 25.07.2000 do obchodního rejstříku
Městského soudu v Praze
pod spisovou značkou C 78316, číslo oprávnění 354

OBSAH

1.	ÚVOD	3
2.	INFORMACE O PRÁVNÍ FORMĚ A VLASTNÍCÍCH AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	3
3.	POPIS SÍŤE, PRÁVNÍ A STRUKTURÁLNÍ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI V NÍ	3
4.	POPIS STRUKTURY ŘÍZENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	3
5.	POPIS VNITŘNÍHO KONTROLNÍHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ KVALITY AUDITORA	3
6.	ÚDAJ O POSLEDNÍ PROVEDENÉ KONTROLE KVALITY	4
7.	SEZNAM SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU, U KTERÝCH SPOLEČNOST ZAHÁJILA, PROVÁDÍ NEBO JIŽ UKONČILA PROVÁDĚNÍ POVINNÉHO AUDITU V ÚČETNÍM OBDOBÍ ZAHRNUTÉM VE ZPRÁVĚ O PRŮHLEDNOSTI	4
8.	VYJÁDŘENÍ O NEZÁVISLOSTI ČINNOSTI AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI A PROVEDENÍ VNITŘNÍHO PŘEZKUMU DODRŽOVÁNÍ NEZÁVISLOSTI	4
9.	VYJÁDŘENÍ O PŘÍSTUPU, KTERÝ AUDITORSKÁ SPOLEČNOST SLEDUJE V OBLASTI PRŮBĚŽNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ STATUTÁRNÍCH AUDITORŮ	4
10.	FINANČNÍ INFORMACE O POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI NA TRHU	5
11.	INFORMACE O ZPŮSOBU VÝPOČTU ODMĚNY OSOB, KTERÉ VYKONÁVAJÍ FUNKCI KLÍČOVÉHO AUDITORSKÉHO PARTNERA	5

1. ÚVOD

Zpráva o průhlednosti je zpracována a zveřejněna dle požadavku § 43 zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, který byl vydán na základě článku 40 směrnice Evropského parlamentu a Rady č. 2006/43/ES o povinném auditu ročních a konsolidovaných závěrek ze dne 17. května 2006.

2. INFORMACE O PRÁVNÍ FORMĚ A VLASTNÍCÍCH AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Společnost **Rödl & Partner Audit, s. r. o.** je společností s ručením omezeným. K 31.12.2015 je jediným společníkem společnosti:

Rödl International GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Äussere Schulzbacher 100, 90 491 Nürnberg
Spolková republika Německo
Vklad: Kč 1 900 000,--
Splaceno: 100 %
Obchodní podíl: 100 %

Základní kapitál: Kč 1 900 000,--

3. POPIS SÍTĚ, PRÁVNÍ A STRUKTURÁLNÍ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI V NÍ

Rödl & Partner Audit s.r.o. patří do skupiny Rödl & Partner. Rödl & Partner poskytuje svým zákazníkům celosvětový poradenský servis. Kancelář je zastoupena ve všech významných průmyslových státech a vytvořila si silnou tržní pozici především ve střední a východní Evropě, západní Evropě, Asii a USA. Naši zákazníci se mohou opřít o 102 poboček ve 46 zemích, ve kterých zaměstnává téměř 4.000 spolupracovníků.

4. POPIS STRUKTURY ŘÍZENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Společnost je řízena jednatelem společnosti paní Ing./Dipl.-Kffr. Rene Vazac a panem Andreasem Höfinghoffem. Osobami odpovědnými za zakázky jsou vedoucí jednotlivých auditorských týmů.

Pro každou zakázku je jmenován odpovědný auditor, který plánuje a řídí zakázku. Spolu s ním tvoří auditorský tým senior a junior asistenti.

5. POPIS VNITŘNÍHO KONTROLNÍHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ KVALITY AUDITORA

Společnosti zavedla vnitřní systém řízení kvality na základě standardů skupiny Rödl & Partner. Tento vnitřní systém řízení kvality je popsán v bodě 4 Zprávy o průhlednosti (Transparenzbericht) společnosti Rödl & Partner GmbH, více viz www.roedl.de. Dodržování interní kvality podléhá pravidelným interním kontrolám v rámci skupiny Rödl & Partner. Poslední kontrola proběhla v roce září 2015.

Společnost klade velký důraz na všechny aspekty řízení kvality a postupuje při řízení kvality v souladu s právními předpisy platnými v České republice (zejména se zákonem

93/2009 Sb., o auditorech), profesními standardy kvality vydanými Komorou auditorů České republiky a mezinárodními standardy Mezinárodní federace účetních IFAC (zejména ISQC 1) a dalšími relevantními standardy a dalšími dokumenty.

6. ÚDAJ O POSLEDNÍ PROVEDENÉ KONTROLE KVALITY

Poslední kontrola kvality proběhla v březnu 2014 (jednalo se o plánovanou pravidelnou prověrku dozorčí komise a referátu dohledu KAČR).

7. SEZNAM SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU, U KTERÝCH SPOLEČNOST ZAHÁJILA, PROVÁDÍ NEBO JIŽ UKONČILA PROVÁDĚNÍ POVINNÉHO AUDITU V ÚČETNÍM OBDOBÍ ZAHRNUTÉM VE ZPRÁVĚ O PRŮHLEDNOSTI

V roce 2015 společnost Rödl & Partner Audit, s.r.o. provedla statutární audit účetní závěrky k 31.12.2015 společnosti Globus ČR, k.s., Kostelecká 822, Praha 9, IČO 63473291.

8. VYJÁDŘENÍ O NEZÁVISLOSTI ČINNOSTI AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI A PROVEDENÍ VNITŘNÍHO PŘEZKUMU DODRŽOVÁNÍ NEZÁVISLOSTI

S odvoláním na §14 zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. a International Standards on Auditing a na povinnosti auditora a jeho spolupracovníků v souladu s Etickým kodexem, které jsou upraveny zákonem o auditorech, statutární orgán auditorské společnosti svým auditorům každý rok předkládá seznam zákazníků a dotazuje se, zda neexistuje osobní, finanční, kapitálové nebo jiné propojení auditora s ověřovanou účetní jednotkou, jejími společníky nebo jejím vedením.

Za účelem splnění této povinnosti vyžaduje statutární orgán od všech zaměstnanců a členů statutárního orgánu písemné prohlášení o nezávislosti ke kontrolované zakázce. Jsou-li známy okolnosti svědčící o možném porušení zásady nezávislosti, je potřeba je v prohlášení uvést a zároveň o nich informovat vedení společnosti.

9. VYJÁDŘENÍ O PŘÍSTUPU, KTERÝ AUDITORSKÁ SPOLEČNOST SLEDUJE V OBLASTI PRŮBĚŽNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ STATUTÁRNÍCH AUDITORŮ

Statutární auditori jsou zapojeni do následujících typů průběžného vzdělávání auditorů:

- a) kontinuálního vzdělávání KAČR, a to formou vzdělávacích akcí pořádaných KAČR či vzdělávacími společnostmi
- b) vzdělávání upravené interními pravidly společnosti
- c) interní semináře (tuzemské i zahraniční)
- d) jazykové kurzy

10. FINANČNÍ INFORMACE O POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI NA TRHU

Obrat společnosti za kalendářní rok byl 122.436 tis. Kč. Z této částky je 97.440 tis. Kč obrat za auditorské služby.

11. INFORMACE O ZPŮSOBU VÝPOČTU ODMĚNY OSOB, KTERÉ VYKONÁVAJÍ FUNKCI KLÍČOVÉHO AUDITORSKÉHO PARTNERA

Auditoři jsou odměňováni paušální měsíční mzdou a případnými odměnami, které se odvíjejí od výsledku hospodaření jejich týmů.

V Praze dne 15.3.2016



Ing./Dipl.-Kffr. Rene Vazac
jednatelka, auditorka

