

Správa o transparentnosti v súlade s § 24 zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

Úvod

Ako audítorská spoločnosť, ktorá vykonáva štatutárne audity individuálnej účtovnej závierky alebo konsolidovanej účtovnej závierky, okrem iného, subjektov verejného záujmu, AMV Partners s.r.o. (ďalej len „audítorská spoločnosť“ alebo „AMV Partners s.r.o.“) zverejňuje túto ročnú správu o transparentnosti v súlade s § 24 zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu, ktorý nadobudol účinnosť 1. januára 2008 (ďalej len „zákon o audítoroch“).

Všetky informácie uvedené v tejto správe sa vzťahujú na situáciu audítorskej spoločnosti k 31. decembru 2013, pokiaľ nie je uvedené inak.

Právna forma a vlastníctvo

AMV Partners s.r.o. je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená podľa slovenského právneho poriadku, so sídlom: Na barine 15, Bratislava, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo 21197/B..

K dátumu tejto správy majetkové a hlasovacie práva v audítorskej spoločnosti vlastní jedna fyzická osoba: Ing. Antonín Masaryk, PhD., číslo licencie SKAU 412.

Štatutárnym orgánom AMV Partners s.r.o. je konateľ - Ing. Antonín Masaryk, PhD. zapísaný v zozname audítorov vedenom Úradom pre dohľad nad výkonom auditu v Slovenskej republike („Úrad“) v zmysle zákona o audítoroch.

Sieť

AMV Partners s.r.o. nie je súčasťou siete zoskupenia audítorov a audítorských spoločností.

Štruktúra riadenia audítorskej spoločnosti

AMV Partners s.r.o. riadi konateľ vymenovaný valným zhromaždením, ktorý je zapísaný v zozname audítorov vedenom Úradom.

Konateľ nesie zodpovednosť za celkovú stratégiu audítorskej spoločnosti, za zostavenie jej účtovnej závierky a za celkové riadenie firmy.

Konateľ, ktorý je zapísaný v zozname audítorov vedenom na Úrade:

Ing. Antonín Masaryk, PhD., číslo licencie SKAU 412.

Vnútrotný systém zabezpečenia kvality

Konateľ týmto vyhlasuje, že preberá konečnú zodpovednosť za firemný systém kontroly kvality.

Systém kontroly kvality je v plnom súlade s požiadavkami medzinárodných audítorských štandardov a Medzinárodným štandardom na kontrolu kvality (ISQC).

Prvky systému kontroly kvality

- Zodpovednosť vedenia za kvalitu vo firme

Kvalita je požadovaná vo všetkých zákazkách, kvalita je na dradená podnikateľskému obchodnému hľadisku.

- Etické požiadavky

Vedenie spoločnosti preveruje a posudzuje, či členovia tímu na zákazku spĺňajú etické požiadavky v súlade s Etickým kódexom IFAC, ktorý určuje základné etické princípy účtovných odborníkov

Audítorská spoločnosť má vypracované pravidlá a postupy, ktoré poskytnú primerané uistenie, že pracovníci a iné osoby, na ktoré sa vzťahujú požiadavky na nezávislosť (vrátane expertov, s ktorými má firma zmluvu), zachovávajú nezávislosť tak, ako to vyžaduje Etický kódex IFAC a národné zákonné požiadavky.

- Akceptácia vzťahov s klientom, ich pokračovanie a zákazky na audit na špeciálne účely audítorská spoločnosť získava primerané uistenie, že bude naväzovať vzťahy a vykonávať zákazky alebo v nich pokračovať len vtedy, ak:

(a) bola posúdená integrita a nemá informácie, ktoré by viedli k záveru, že klientovi chýba integrita;

(b) je spôsobilá vykonať zákazku a má na to schopnosti, čas a zdroje; a

(c) je schopná dodržiavať etické požiadavky.

- Ľudské zdroje

Spoločnosť dbá, aby mala dostatok pracovníkov so schopnosťami, spôsobilosťou a záväzkami na dodržiavanie etických princípov potrebných na vykonávanie zákaziek v súlade s odbornými štandardmi a regulačnými a právnymi požiadavkami, ktoré umožnia firme alebo zodpovedným audítorm vydávať za daných okolností vhodné správy.

- Vykonanie zákazky

Zodpovedný audítor zodpovedá za smerovanie, dohľad a výkon zákazky na audit v súlade s odbornými štandardmi, regulačnými a právnymi požiadavkami a za to, že audítorská správa, ktorá sa vydá, bude za daných okolností primeraná.

Smerovanie, dohľad a výkon zákazky je dokumentovaný prostredníctvom písomných a/alebo elektronických manuálov a iných foriem štandardizovanej dokumentácie a návodov špecifických pre predmet zákazky.

- Preverenie kontroly kvality zákazky

Pri audite finančných výkazov kótovaných spoločností zodpovedný audítor:

- (a) zabezpečí, aby bola vymenovaná osoba zodpovedná za preverenie kontroly kvality zákazky,
- (b) prediskutuje významné záležitosti, ktoré sa vyskytli pri realizácii zákazky na audit, vrátane záležitostí, ktoré počas preverovania kontroly kvality zákazky identifikovala osoba zodpovedná za takúto preverenie,
- (c) nevydá audítorskú správu pred skončením preverovania kontroly kvality zákazky.

- Dokumentácia k zákazke

Dokumentácia je spracovávaná elektronicky a v písomnej podobe a uchovávaná je v súlade s firemnými postupmi a registračným poriadkom.

- Monitorovanie

Cieľom monitorovania súladu s pravidlami a postupmi kontroly kvality je poskytnúť hodnotenie:

- (a) dodržiavania odborných štandardov a regulačných a právnych požiadaviek;
- (b) či bol systém kontroly kvality vhodne navrhnutý a efektívne implementovaný;
- (c) či firemné pravidlá a postupy kontroly kvality boli vhodne aplikované, aby správa, ktorá vydá firma alebo zodpovedný audítor, boli vhodné za daných okolností.

Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality uskutočnenej SKAU alebo UDVA

Spoločnosť vydala prvé stanoviská audítora v roku 2012. Previerka zabezpečenia kvality audítorskej spoločnosti nebola doposiaľ vykonaná.

Zoznam subjektov verejného záujmu, v ktorých audítorská spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období uskutočnila audit podľa zákona o audítoroch

SITNO, a.s., IČO: 31 412 696

Vyhlásenie o postupoch audítorskej spoločnosti na zabezpečenie nezávislosti

Audítorská spoločnosť v súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit získava prostredníctvom konateľa a zodpovedných manažérov informácie s cieľom identifikovať a vyhodnotiť okolnosti, ktoré nezávislosť ohrozujú, prijíma opatrenia na elimináciu ohrozenia nezávislosti zákazky na audit a zdokumentuje závery o nezávislosti vrátane všetkých relevantných dôkazov.

Vyhlásenie o sústavnom vzdelávaní

Audítorská spoločnosť zabezpečuje vzdelávanie audítorov a asistentov audítorov prostredníctvom vzdelávacích aktivít organizovaných SKAU, iných profesijných a vzdelávacích organizácií, ako aj interne.

Finančné informácie

Celkové tržby audítorskej spoločnosti za finančný rok končiaci sa 31. decembra 2013 predstavovali sumu 67 tis. EUR, z toho Výnosy za audítorské služby 66 tis. EUR a Ostatné Výnosy 1 tis. EUR.

Odmeňovanie audítorov

Audítor spoločnosti nepoberá žiadnu pravidelnú odmenu. Prináleží mu podiel na zisku podľa spoločenskej zmluvy.

Dátum: 28. február 2014

AMV Partners s.r.o.
Ing. Antonín Masaryk, PhD., v. r.
konateľ

kontakt:

AMV Partners, s.r.o.

Na barine 15

841 03 Bratislava

Tel.: 421-2-5542 3722, 421-2-5542 3723, 421-2-5542 3725

Fax: 421-2-5542 3726

IČO: 35 782 684

DIČ: 2021522789

IČ DPH: SK2021522789

e-mail: amv@amv.sk

Obchodný register Okresného súdu Bratislava I: oddiel: Sro, vložka č.21197/B, Číslo licencie SKAU: 239