

Správa o transparentnosti v súlade s č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (a v súlade s vnútorným predpisom Úradu pre dohľad nad výkonom auditu Správa o transparentnosti, z 1. augusta 2016). Všetky informácie uvedené v tejto správe sa vzťahujú na situáciu auditorskej spoločnosti k 31. decembru 2017, pokiaľ nie je uvedené inak.

#### **Právna forma a vlastníctvo**

AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej aj „auditorská spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená podľa slovenského právneho poriadku, so sídlom: Košice, Popradská 64/F zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice II.

K dátumu tejto správy majetkové a hlasovacie práva v auditorskej spoločnosti vlastní fyzická osoba: Ing. Eva Gazdová licencovaný audítor SKAU č.628. Štatutárnym orgánom firmy je konateľ Ing. Eva Gazdová, licencia SKAU. č.628.

#### **Sieť**

AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o. nie je členom siete.

#### **Štruktúra riadenia auditorskej spoločnosti**

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

Konateľ nesie zodpovednosť za celkovú stratégiu auditorskej spoločnosti, za zostavenie jej účtovnej závierky a za celkové riadenie firmy. Za každodenné riadenie auditorskej spoločnosti zodpovedá jeho konateľ.

Konateľ, ktorý je zapísaný v zozname audítorov vedenom na Úrade:  
Ing. Eva Gazdová, licencia SKAU č.628

#### **Vnútorný systém zabezpečenia kvality**

Auditorská spoločnosť uplatňuje vnútorný systém zabezpečenia kvality, ktorý definovala firma AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o. a ktorý je uvedený v Manuáli firmy AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o. Tento systém zahŕňa zásady a postupy, ktoré riešia zodpovednosti za riadenie systému zabezpečenia kvality v rámci auditorskej spoločnosti, etické požiadavky, akceptáciu a pokračovanie vo vzťahu s klientom, akceptáciu a pokračovanie projektu, ľudské zdroje, realizáciu projektov a monitorovanie.

#### **Preverka zabezpečenia kvality projektu**

Správy o štatutárnom audite individuálnej účtovnej závierky alebo konsolidovanej účtovnej závierky, okrem iných aj subjektov verejného záujmu sú pred ich vydaním predmetom preverky zabezpečenia kvality projektu, ktorú vykonáva partner auditorskej spoločnosti s dostatočnými a primeranými skúsenosťami a odbornou kvalifikáciou.

Preverka zabezpečenia kvality projektu pozostáva z kontroly správy audítora a účtovnej závierky alebo iných finančných údajov, ktoré sú predmetom správy, plánu auditu, memoranda o zhrnutí výsledkov auditu alebo inej podobnej správy, vybranej pracovnej dokumentácie a iných dokumentov podľa potreby. Súčasťou tejto preverky je aj rozhovor s partnerom zodpovedným za audit o závažných skutočnostiach, ktoré sa vyskytli počas auditu alebo preverky. V prípade, že sa riziko projektu považuje za vyššie než bežné alebo podstatne vyššie než bežné, je potrebná rozsiahlejšia preverka, vrátane kontroly príslušnej pracovnej dokumentácie súvisiacej s identifikovanými rizikami.

### **Vyhlásenie konateľa**

Konateľ firmy AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o. sa ubezpečil, že vnútorný systém kontroly uvedený vyššie účinne poskytuje primerané zabezpečenie, že audítorská spoločnosť a jej pracovníci dodržiavajú platné odborné štandardy a regulačné a zákonné požiadavky, a že vydané audítorské správy primerane zodpovedajú okolnostiam.

### **Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality uskutočnenej SKAU alebo UDVA**

AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o. je novozaložená spoločnosť.

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

ZTS Výskumno-vývojový ústav Košice, a.s – účtovná závierka k 31.12.2016

RAPID LIFE životná poisťovňa, a.s. – účtovná závierka k 30.6.2017

**Vyhlásenie o postupoch audítorskej spoločnosti** na zabezpečenie nezávislosti XYZ, AAA ako aj samotná audítorská spoločnosť, dodržiavajú písomné zásady zabezpečenia nezávislosti, vrátane nasledujúcich opatrení:

- každý odborný pracovník musí každý rok podpísať osobitné vyhlásenie o nezávislosti;
- všetci pracovníci musia pre sledovanie finančných podielov uviesť finančné podiely, ktoré vlastní. Portfólio každej osoby sa porovná s elektronickým zoznamom klientov auditu s cieľom overiť, či príslušné zásady zabezpečenia nezávislosti toto vlastníctvo povoľujú,
- všetci odborní pracovníci musia absolvovať školenie o zásadách zabezpečenia nezávislosti, a
- procesy akceptácie klienta a projektu sa uplatňujú s cieľom overiť, či nedošlo k ohrozeniu nezávislosti.

### **Vyhlásenie o sústavnom vzdelávaní**

Sústavné vzdelávanie je jednou z kľúčových zásad audítorskej spoločnosti, nakoľko ide o významný prostriedok rozvoja znalostí a zachovávanie a zlepšovania kvality našich služieb.

Z externých školení sa využívajú hlavne školenia organizované Slovenskou komorou audítorov prípadne inými profesijnými organizáciami v súlade so zásadami vzdelávania vydanými Slovenskou komorou audítorov. Konateľ je povinný sa zúčastňovať školení a to minimálne 60 hodín ročne.

### **Finančné informácie**

Celkové tržby firmy AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o. za finančný rok končiaci sa 31. decembra 2017 predstavovali sumu 77 550 EUR, ktorú možno rozdeliť takto:

#### **Popis služieb €**

Výnosy za štatutárny audit: 70 150 EUR

Ostatné výnosy: 7 400 EUR

### **Základ pre odmeňovanie partnerov**

Spoločník a zároveň konateľ prináleží podiel na zisku podľa spoločenskej zmluvy.

AUDITCON SLOVAKIA, s.r.o.

Ing. Eva Gazdová - konateľ

