

Zpráva o průhlednosti r. 2014

VÝROČNÍ ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI NEZÁVISLÉHO AUDITORA

vydaná dle zásad § 43 zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech za rok 2014

Auditorské: oprávnění KAČR č.095 z 21.9. 1990

Ing. Miroslava KRČMOVÁ, Čechova 55/798 Šlapanice u Brna, PSČ 6645

A) Právní forma: OSVČ

B) Popis sítě – auditorka nepatří do žádné sítě

C) Struktura řízení

- řízení společnosti provádí osobně Ing.Miroslava Krčmová jako odpovědný auditor

Zaměstnanci : Ing Bruno Vystrčil - účetní specialista

Vojtěch Krčma - asistent

D) Vnitřní systém řízení kvality auditora je prováděn standardními postupy dle příslušných Směrnic Komory auditorů České republiky

E) Poslední kontrola kvality dle § 24 zákona č. 93/2009 Sb. proběhla v koncem roku 2012 – uzavřeno zápisem čj. 1779/2009 ze dne 17. 12. 2009 (k RPD č. 942/2009)

F) Seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých naše společnost provádí povinný audit v účetním období r. 2014, jde pouze o jednu společnost:

Ověřili jsme účetní závěrku k 30. 11. 2014 společnosti CREAM uzavřený investiční fond, a.s., se sídlem Řehořova 908/4, 130 00 Praha 3, Žižkov, IČ: 28545320 (společnost je zapsána v OR vedeného Městským soudem v Praze oddíl B, vložka 15122), tj. rozvahu k 30 11 2014, výkaz zisku a ztráty za období od 1. 1. 2014 do 30 11 2014 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod. Ověřena byla i výroční zpráva a zpráva o vztazích.

G) Vyjádření o nezávislosti činnosti statutární auditorky

Statutárního auditorka je zcela nezávislá na výše uvedené auditované akciové společnosti – subjektu veřejného zájmu. Byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti, což v případě jediného zainteresovaného auditora č. 095 ing Miroslav Krčmové je formou jeho potvrzením i přes výbor pro audit (u auditovaného Fondu tuto funkci plní dozorčí rada)

H) Vyjádření k přístupu, který auditorka sleduje v oblasti průběžného vzdělání statutárních auditorů podle § 9 zákona o auditorech:

Vzdělávání se provádí podle standardních zásad vydaných KAČR. Podle evidenčního záznamu o účasti auditora na profesním vzdělávání v roce 2014 podle Vnitřního předpisu pro kontinuální profesní vzdělávání Komory auditorů ČR byla účast na školeních splněna.

I) Finanční informace vypovídající o postavení auditorské společnosti na trhu:

- Celkový obrat: 3 107 tis. Kč
- Povinný audit závěrek: 2667 tis. Kč
- Odměny za jiné ověřovací služby: 0
- Služby neauditorské 440 tis. Kč

J) Informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera:

Vzhledem k tomu, že jsem OSVČ, tak způsob výpočtu odměny auditora je na bázi smluvní odměny.

Obchodní jméno auditora Ing Miroslava Krčmová, Čechova 55/798, 664 51 Šlapanice u Brna
Sídlo kanceláře : Divadelní 4, 602 00 Brno

Číslo oprávnění o zápisu do seznamu auditorů: 095

Podpis auditora: Ing. Miroslava Krčmová auditor č. 095

Datum vypracování zprávy: 23. března 2015

Zpracoval a podepsal: Ing.Miroslava Krčmová, odpovědný auditor

Ing. Miroslava Krčmová

IČ: 187 605 46

Sídlo: Čechova 55/798 664 51 Šlapanice u Brna

Kancelář: Divadelní č 4, 602 00 Brno

Osvědčení auditorské společnosti KA ČR č. 095 od 21.9.1990

Jsem člen

Komory auditorů České republiky



www.auditpc.cz

email: miroslava.krcmova@auditpc.cz

Tel.: +420 602 788 910