

Zpráva o průhlednosti r. 2017

vydaná dle zásad § 43 zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech za rok 2015

VÝROČNÍ ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Ing. Miroslava Krčmová, auditor č. 095

IČ: 187 605 46
Sídlo: Čechova 55/798 664 51 Šlapanice u Brna
Kancelář: Divadelní č 4, 602 00 Brno
Web: www.auditpc.cz
Email: miroslava.krcmova@auditpc.cz



Jsem člen

Komory auditorů České republiky
Osvědčení auditorské společnosti KA ČR č. 095 od 21. 9. 1990

OBSAH:

- A) Právní forma
- B) Popis sítě
- C) Struktura řízení
- D) Vnitřní systém řízení kvality
- E) Poslední kontrola kvality
- F) Seznam subjektů veřejného zájmu
- G) Vyjádření o nezávislosti činnosti
- H) Vyjádření k přístupu
- I) Finanční informace
- J) Informace týkající se způsobu výpočtu odměny

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 č. 4133

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 koncem roku 2012 – uzavřeno zápisem čj. 3/2013 ze dne 2. 1. 2013 (RPKK 2012/239))

F) Audit subjektu veřejného zájmu naše společnost v roce 2017 prováděla u emitenta cenných papírů společnost CREAM SICAV, a.s.

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 .

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 2017 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 obrát:	3 144 tis. Kč
- Povinný audit závěrek:	3 144 tis. Kč
- Odměny za jiné ověřovací služby:	0
- Služby neauditorské	0

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.

Ing. Miroslava Krčmová, auditor č. 095

Datum vypracování zprávy: 30. března 2018

Zpracoval a podepsal: Ing. Miroslava Krčmová, odpovědný auditor