

Výroční zpráva o transparentnosti 2017 společnosti

Finaudit Třinec, s.r.o. osv. KAČR čís. 100

1. Úvod

Společnost Finaudit Třinec, s.r.o., se sídlem Zámecké náměstí 1263, 738 01 Frýdek – Místek, IČO 603 19 283, zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 11705 (dále také „společnost“) jako auditorská společnost zveřejňuje v souladu s požadavky ustanovení §43 zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech a ve smyslu požadavků směrnice Evropského parlamentu a Rady 2006/43/ES ze dne 17. května 2006 o povinném auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek tuto výroční zprávu o průhlednosti za rok 2017.

2. Popis právní a vlastnické struktury

Finaudit Třinec je společností s ručením omezeným. Jediným vlastníkem společnosti je Ing. Lumír Ivánek, který společnost zastupuje samostatně. Společnost je evidována Komorou auditorů České republiky a ke své činnosti získala osvědčení č. 100.

Odpovědnost za řízení společnosti nese jednatel. Jednatel společnosti, Ing. Lumír Ivánek, auditor s osvědčením Komory auditorů ČR č. 2369, je oprávněn k podpisu všech dokumentů společnosti.

Ostatními zaměstnanci a spolupracovníci společnosti jsou: Ing. Markéta Rapčanová, Michal Klepáč, Lenka Lapčíková, Dis a Ing. Edvard Jursa.

3. Popis sítě, právní a strukturální postavení společnosti v ní

Společnost je v síti se společností Ivánek & Partners Consulting, a.s., IČ 25904981, sídlem Zámecké nám. 1263, Frýdek, 738 01 Frýdek-Místek. Ing. Lumír Ivánek, který je statutárním ředitelem a zároveň předsedou správní rady společnosti Ivánek & Partners Consulting, a.s. je zároveň jediným jednatelem a společníkem společnosti Finaudit Třinec, s.r.o.

Obě společnosti spojuje pouze osoba Ing. Ivánka, podíly ani jiné vazby tyto společnosti mezi sebou nemají.

4. Popis vnitřního systému řízení kvality společnosti a prohlášení statutárního orgánu o účinnosti fungování interního systému řízení kvality

Společnost má vypracován systém vnitřní kontroly v systému řízení kvality dle mezinárodního standardu ISQC1 podle ISA č. 220 (Mezinárodní předpisy pro řízení kvality auditu, prověrek, ostatních ověřovacích zakázek a souvisejících služeb vydané Mezinárodní federací účetních (IFAC) www.ifac.org). Tento systém obsahuje pravidla a postupy, které se vztahují k odpovědnostem vedení za systém řízení kvality ve společnosti, etickým požadavkům, přijímání klientů a zakázek a jejich pokračování, lidským zdrojům, provádění zakázek a monitoringu. Je kladen důraz na kvalitu, zodpovědnost a dodržování etických zásad u všech členů auditorského týmu.

Tento vnitřní systém kontroly uplatňuje společnost pro řízení kvality při provádění auditů a prověrek účetních závěrek, ověřování ostatních zakázek a souvisejících služeb.

Prověrka řízení kvality zakázek se provádí u všech auditních služeb a souvisejících ověřovacích služeb.

Postupy a procedury jsou pravidelně kontrolovány na základě prohlídky zpráv jednotlivých případů, v kterých jsou zaznamenány výsledky periodických ročních revizí. Zaměstnanci společnosti jsou průběžně seznamováni a školeni v potřebných znalostech pro zajištění plné účinnosti kvality práce při ověřování účetních závěrek a souvisejících služeb.

Prohlášení statutárního orgánu Společnosti

Jednatelé společnosti jsou přesvědčeni, že vnitřní systém kontroly uplatňovaný ve Společnosti je v souladu s platnými předpisy, že je zaměstnanci a spolupracovníky Společnosti dodržován a že audity prováděné Společností splňují požadovaný standard kvality.

5. Údaj o poslední kontrole kvality

Poslední prověrka kontroly kvality byla provedena Komornou auditorů ČR v termínu 29. dubna 2015. V úvodu roku 2018 proběhla ve společnosti kontrola kvality Radou pro veřejný dohled nad auditem, která však nebyla ke dni vydání zprávy ukončena.

6. Seznam subjektů veřejného zájmu auditovaných společností během roku 2017

Tento seznam uvádí subjekty veřejného zájmu, ve kterých společnost zahájila, prováděla nebo ukončila povinný audit v průběhu roku 2017.

- STING investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. se sídlem v Třinci

7. Prohlášení o postupech společnosti v oblasti nezávislosti

Společnost má zásady a postupy, jejichž cílem je poskytnout přiměřenou jistotu, že společnost funguje v souladu s příslušnými standardy nezávislosti. Udržení nezávislosti je při výkonu profese a poskytování auditorských služeb hlavní prioritou společnosti. U každé zakázky jsou průběžně vyhodnocována rizika ohrožující nezávislost a konflikt zájmů.

Zásady a postupy společnosti v oblasti nezávislosti se vztahují na celou společnost, její partnery a odborný i podpůrný personál včetně některých rodinných příslušníků, je-li to relevantní.

Zakázány jsou osobní nebo rodinné vztahy mezi členem auditorského týmu a zástupcem managementu auditované společnosti a zároveň osoby, které pracují na auditorské zakázce nesmějí mít žádné obchodní nebo finanční vztahy s ověřovanou společností.

Zaměstnanci jsou každoročně školeni v oblasti dodržování etických pravidel a dodržování zásad, které by nějakým způsobem narušily nezávislost práce auditorské společnosti.

Dodržování zásad nezávislosti vyhodnocuje u každé zakázky jednatel společnosti. Jednatel prohlašuje, že systém udržování nezávislosti funguje bez chyb a dosud nezjistil porušení pravidel nezávislosti.

Vedení společnosti podporuje důležitost dodržování standardů v oblasti nezávislosti a souvisejících standardů kontroly kvality, čímž jasně stanovuje priority v této oblasti a přenáší její důležitost do profesních hodnot a kultury společnosti. Byly přijaty strategie a postupy, jejichž prostřednictvím jsou partneři, odborný i podpůrný personál informováni o významu nezávislosti, přičemž velký důraz se klade na povinnost každého zaměstnance porozumět požadavkům na nezávislost.

8. Prohlášení o postupech dodržovaných společností v oblasti průběžného vzdělávání

Statutární auditor a asistenti auditora se účastní programu průběžného vzdělávání Komory auditorů ČR s cílem zvyšovat si teoretické a profesní znalosti v rozsahu minimálně 40 hodin u auditora a minimálně 20 hodin u asistenta auditora. Účelem odborných vzdělávacích kurzů společnosti je pomoci odborným zaměstnancům udržovat a zlepšovat jejich odbornou způsobilost.

Zaměstnanci společnosti jsou průběžně vzděláváni a seznamováni v oblastech:

- účetnictví, změny v účetních postupech, finanční výkaznictví
- novelizace právních norem
- řízení společností a podnikatelské prostředí.

9. Finanční informace o celkovém obratu

Společnost zveřejňuje účetní závěrky v elektronické formě na stránkách www.justice.cz.

Obrat (v tis. Kč)	
Audity účetních závěrek subjektů veřejného zájmu	240
Audity účetních závěrek, které nejsou subjekty veřejného zájmu	2 878
Neauditorské služby pro subjekty veřejného zájmu, u nichž naše společnost provádí audity účetních závěrek	0
Neauditorské služby pro ostatní subjekty	0
Ostatní	658
Celkem	3 776

10. Informace o způsobu odměňování auditora

Roční odměna auditora se skládá ze dvou složek – fixní hrubá mzda a podíl na zisku.

Jednatel společnosti prohlašuje, že informace obsažené v této zprávě jsou správné a pravdivé.

Ve Frýdku-Místku dne 20. dubna 2018

Ing. Lumír Ivánek
jednatel společnosti