

## Správa o transparentnosti

### Organizačná štruktúra spoločnosti

Audítorská spoločnosť ATFC, s.r.o. nie je začlenená do siete audítorských spoločností. Riaditeľom a zároveň zodpovedným audítorom vykonávaných auditov je Ing. Viera Hauerová. Partner spoločnosti – Oldřich Humpolec je asistentom audítora.

### Vnútrotný systém zabezpečenia kvality

Vzhľadom na veľkosť audítorskej spoločnosti, systém zabezpečenia kvality je dvojstupňový. Dokumentáciu k zákazke, pracovné dokumentácie a pracovné listy sú vždy vypracované jedným z partnerov a druhý vykonáva následnú kontrolu. Všetky dokumentácie, doklady a prílohy týkajúce sa konkrétnej zákazky od momentu zhodnotenia rizika zákazky, cez prijatie zákazky až po spracovanie samotného auditu a vydanie správy audítora tvoria audítorský spis, ktorý musí prejsť kontrolou toho partnera, ktorý samotné práce na audite nevykonával.

Spoločnosť dôsledne dodržiava etický kódex audítora SKAu, zodpovedná audítorka, asistent audítora, ktorý je zároveň spoluvlastníkom firmy a taktiež spolupracujúce osoby (audítor, asistent) na základe zmluvy o vykonaní práce, sa priebežne vzdelávajú.

Zodpovedná audítorka Ing. Viera Hauerová, ktorá je zároveň lektorkou IAS/IFRS pre SKAu, zabezpečuje osobne vzdelávanie ostatných osôb, vykonávajúcich čiastkové práce na auditoch.

Pri nových, aj pokračujúcich auditoch, je posudzovaná otázka nezávislosti, objektívnosti a odbornej spôsobilosti jednak pred akceptáciou zákazky, jednak je pravidelne revidovaná pri pokračujúcich zákazkách.

Osoby zúčastňujúce sa na výkone auditu podpisujú každoročne prehlásenie o dôvernosti informácií a o dodržaní zásady nezávislosti.

### ***Vyhlásenie konateľka o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality.***

Ako konateľka a zároveň aj zodpovedná audítorka spoločnosti ATFC, s.r.o. vyhlasujem týmto, že vnútrotný systém zabezpečenia kvality je dostatočne účinný na zabezpečenie kvality vykonávaných zákaziek spoločnosťou ATFC, s.r.o..

Ing. Viera Hauerová

***Posledná previerka zabezpečenia kvality auditu bola dňa: 10.8.2004***

### Subjekt verejného záujmu

Spoločnosť auditovala v priebehu roku 2009 účtovnú závierku k 31.12.2008 jedinému subjektu verejného záujmu – spoločnosti PORTFIN, o.c.p., a.s. - obchodníka s cennými papiermi, ktorý sa rozhodol podľa § 17a) bod 3) pre zostavovanie individuálnej účtovnej závierky v súlade s IAS/IFRS.

Táto spoločnosť v priebehu roku 2009 vrátila licenciu obchodníka s cennými papiermi, takže k 31.12.2009 už nespĺňa predpoklady subjektu verejného záujmu.

### ***Vyhlásenie konateľka o postupoch na zabezpečenie nezávislosti zodpovedného audítora a audítorskej spoločnosti.***

Ako konateľka a zároveň aj zodpovedná audítorka spoločnosti ATFC, s.r.o. vyhlasujem týmto, že vnútrotné preverenie nezávislosti v súlade s § 19 Zákona 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu vykonávame pri zahájení každej zákazky, a to u nového ako aj u pokračujúceho klienta. Táto previerka nezávislosti je súčasťou každého audítorského spisu.

Ing. Viera Hauerová

Audítorská a Poradená spoločnosť

Pribišova 11, 841 05 Bratislava, Office: Hotel Bratislava, Seberínho 9, Bratislava Tel: +421-905-617 274, 905-716 291, +421-2-206 06 243, Fax: +421- 2-206 06 243 E-mail: atfc@atfc.sk



***Vyhlasenie konateľka o postupoch na zabezpečenie sústavného vzdelávania audítora a asistentov.***

Ako konateľka a zároveň aj zodpovedná audítorka spoločnosti ATFC, s.r.o. vyhlasujem týmto, že ako lektorka IAS/IFRS SKAu som garantom zabezpečenia sústavného vzdelávania v spoločnosti ATFC, s.r.o. v súlade s § 29 Zákona 540/2007Z.z. o audítoroch, audítoch a dohlade nad výkonom auditu. Ja sama sa priebežne vzdelávam aj v ostatných oblastiach audítorskej práce, hlavne prostredníctvom odborných seminárov organizovaných SKAu.

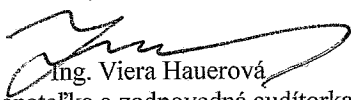
Ing. Viera Hauerová

**Finančné informácie**

*Všetky finančné informácie sú obsiahnuté v účtovnej závierke spoločnosti, ktorá bola dňom 28.12.2010 uložená do zbierky listín obchodného súdu v Bratislave a sú dostupné v zmysle relevantných právnych noriem. Spoločnosť v roku 2009 neposkytovala klientom, u ktorých vykonávala audit podľa §2 odst.1, iné ako audítorské služby.*

**Informácie o základe, z ktorého sa vychádzalo pri odmeňovaní partnerov**

Základ pre odmeňovanie partnerov tvorí 50% výnosov spoločnosti, z ktorého zodpovednému audítorovi prináleží 70% a asistentovi 30%.

  
Ing. Viera Hauerová  
konateľka a zodpovedná audítorka  
spoločnosti ATFC, s.r.o.