

Správa o transparentnosti

Povinnosť zverejnenia správy o transparentnosti vyplýva pre našu auditorskú a poradenskú spoločnosť **ATFC, s.r.o.** z ustanovení § 24 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o audítoroch“).

Informácie uvedené v tejto správe o transparentnosti sa vzťahujú na situáciu auditorskej spoločnosti za účtovné obdobie končiace k 31. decembru 2011.

Organizačná štruktúra spoločnosti

Auditorská spoločnosť ATFC, s.r.o. nie je začlenená do siete auditorských spoločností. Riaditeľom a zároveň zodpovedným audítorom vykonávaných auditov je Ing. Viera Hauerová.

Vnútrotný systém zabezpečenia kvality

Vzhľadom na veľkosť auditorskej spoločnosti, systém zabezpečenia kvality je dvojstupňový. Dokumentáciu k zákazke, pracovné dokumentácie a pracovné listy sú vždy vypracované zodpovedným audítorom a asistentom spolupracujúcim na audite. 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 auditorský spis, ktorý musí prejsť kontrolou audítora alebo zúčastneného asistenta, ktorý samotné práce na príslušnej časti auditu a auditorskej dokumentácie nevykonával. V prípade významných auditov a auditu subjektu verejného záujmu vykonal kontrolu auditorskej dokumentácie nezávislý audítor Ing. Martin Denko.

Spoločnosť dôsledne dodržiava etický kódex audítora SKAu, zodpovedná audítorka a taktiež spolupracujúce osoby (audítor, asistenti) na základe zmluvy, sa priebežne vzdelávajú. Zodpovedná audítorka Ing. Viera Hauerová, ktorá bola lektorkou IAS/IFRS pre SKAu, plánuje a prípadne 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.

Vnútrotné preverenie nezávislosti v súlade s § 19 Zákona 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu vykonávame pri zahajení každej zákazky, a to u nového ako aj u pokračujúceho klienta. Táto previerka nezávislosti je súčasťou každého auditorského spisu.

Vnútrotný systém zabezpečenia kvality je dostatočne účinný na zabezpečenie kvality vykonávaných zákaziek spoločnosťou ATFC, s.r.o..

Posledná previerka zabezpečenia kvality auditu bola dňa: 30.6.2010

Subjekt verejného záujmu

Spoločnosť auditovala v priebehu roku 2011 účtovnú závierku k 31.12.2010 subjektu verejného záujmu – spoločnosti European Investment Center, o.c.p., a.s. - obchodníka s cennými papiermi, ktorý vznikol v priebehu roku 2009 a rozhodol sa, podľa § 17a) bod 3), pre zostavovanie individuálnej účtovnej závierky v súlade s IAS/IFRS a dvom subjektom verejného záujmu, ktorými sa stali k 1.1.2010 z dôvodu povinnosti zostavovania konsolidovanej účtovnej závierky.



Postupy spoločnosti na zabezpečenie sústavného vzdelávania audítora a asistentov.

Konateľkou a zároveň aj zodpovednou audítorkou spoločnosti ATFC, s.r.o. je Ing. Viera Hauerová, lektorka IAS/IFRS SKAu, ktorá je garantom zabezpečenia sústavného vzdelávania v spoločnosti ATFC, s.r.o. v súlade s § 29 Zákona 540/2007Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu. Sama sa priebežne vzdeláva aj v ostatných oblastiach audítorskej práce, hlavne prostredníctvom odborných seminárov organizovaných SKAu.

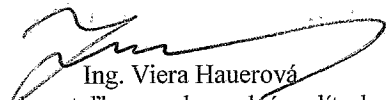
Finančné informácie

Všetky finančné informácie sú obsiahnuté v účtovnej závierke spoločnosti, ktorá bola dňom 22.4.2013 uložená do zbierky listín obchodného súdu v Bratislave a sú dostupné v zmysle relevantných právnych noriem.

Spoločnosť v roku 2011 neposkytovala klientom, u ktorých vykonávala audit podľa §2 odst.1, iné ako audítorské služby.

Informácie o základe, z ktorého sa vychádzalo pri odmeňovaní partnerov

Odmeňovanie partnera, ktorý je zodpovedným audítorom za jednotlivé projekty je v závislosti na postavení v projekte. Pohyblivá časť odmeňovania je závislá na splnení cieľov.


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