

Správa o transparentnosti

Povinnosť zverejnenia správy o transparentnosti vyplýva pre našu audítorskú 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 audítorskej spoločnosti za účtovné obdobie končiacie k 31. decembru 2012.

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.

Vnútroňný systém zabezpečenia kvality

Vzhľadom na veľkosť audítorskej 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 audítorský spis, ktorý musí prejsť kontrolou audítora alebo zúčastneného asistenta, ktorý samotné práce na príslušnej časti auditu a audítorskej dokumentácie nevykonával. V prípade významných auditov a auditu subjektu verejného záujmu vykonal kontrolu audítorskej 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.

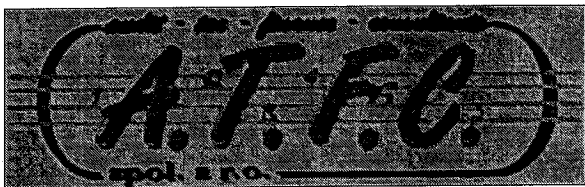
Vnútroňné preverenie nezávislosti v súlade s § 19 Zákona 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu vykonávame pri zahájení každej zákazky, a to u nového ako aj u pokračujúceho klienta. Táto previerka nezávislosti je súčasťou každého audítorského spisu.

Vnútroňný 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 2012 účtovnú závierku k 31.12.2011 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, audíte a dohľade nad výkonom auditu. Sama sa priebežne vzdeláva aj v ostatných oblastiach auditorskej 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 2012 neposkytovala klientom, u ktorých vykonávala audit podľa §2 odst.1, iné ako auditorské 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.