

ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI

za rok 2009

společnosti

Rödl & Partner Audit, s.r.o.

Platněřská 2

110 00 Praha 1

zapsané dne 25.7.2000 do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze pod spisovou značkou C 78316,

číslo oprávnění 354

OBSAH

1.	INFORMACE O PRÁVNÍ FORMĚ A VLASTNÍCÍCH AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTÍ	4
2.	POPIS SÍTĚ, PRÁVNÍ A STRUKTURÁLNÍ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI V NÍ	4
3.	POPIS STRUKTURY ŘÍZENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	4
4.	POPIS VNITŘNÍHO KONTROLNÍHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ KVALITY AUDITORA	5
5.	ÚDAJ O POSLEDNÍ PROVEDENÉ KONTROLE KVALITY	5
6.	SEZNAM SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU, U KTERÝCH SPOLEČNOST ZAHÁJILA, PROVÁDÍ NEBO JIŽ UKONČILA PROVÁDĚNÍ POVINNÉHO AUDITU V ÚČETNÍM OBDOBÍ ZAHRNUTÉM VE ZPRÁVĚ O PRŮHLEDNOSTI	5
7.	VYJÁDŘENÍ O NEZÁVISLOSTI ČINNOSTI AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI A PROVEDENÍ VNITŘNÍHO PŘEZKUMU DODRŽOVÁNÍ NEZÁVISLOSTI	5
8.	VYJÁDŘENÍ O PŘÍSTUPU, KTERÝ AUDITORSKÁ SPOLEČNOST SLEDUJE V OBLASTI PRŮBĚŽNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ STATUTÁRNÍCH AUDITORŮ	5
9.	FINANČNÍ INFORMACE O POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI NA TRHU	6
10.	INFORMACE O ZPŮSOBU VÝPOČTU ODMĚNY OSOB, KTERÉ VYKONÁVAJÍ FUNKCI KLÍČOVÉHO AUDITORSKÉHO PARTNERA	6

1. INFORMACE O PRÁVNÍ FORMĚ A VLASTNÍCÍCH AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTÍ

Společnost **Rödl & Partner Audit, s. r. o.** je společností s ručením omezeným. K 31.12.2009 jsou společníky a jejich podíly následující:

Společníci:

Rödl International GmbH Wirtschaftsprüfungsgesellschaft
Äussere Schulzbacher 100, 90 491 Nürnberg
Spolková republika Německo
Vklad: 1 880 000,- Kč
Splaceno: 100 %
Obchodní podíl: 99%

Ing. Alena Lejsalová, r.č. 535226/246
Praha 5, Petřínská 4, PSČ 150 00
Vklad: 20 000,- Kč
Splaceno: 100 %
Obchodní podíl: 1%

Základní kapitál: 1 900 000,- Kč

2. POPIS SÍTĚ, PRÁVNÍ A STRUKTURÁLNÍ POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI V NÍ

Rödl & Partner Audit s.r.o. patří do skupiny Rödl & Partner. Rödl & Partner poskytuje svým zákazníkům celosvětový poradenský servis. Kancelář je zastoupena ve všech významných průmyslových státech a vytvořila si silnou tržní pozici především ve střední a východní Evropě, západní Evropě, Asii a USA. Naši zákazníci se mohou opřít o 84 poboček v 37 zemích, ve kterých zaměstnáváme cca. 3 000 spolupracovníků.

3. POPIS STRUKTURY ŘÍZENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI

Společnost je řízena jednatelkou společnosti Ing. Rene Vazac. Osobami odpovědnými za zakázky jsou vedoucí jednotlivých auditorských teamů. Pro každou zakázku je jmenován odpovědný auditor, který plánuje a řídí zakázku. Spolu s ním tvoří auditorský tým senior a junior asistenti.

4. POPIS VNITŘNÍHO KONTROLNÍHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ KVALITY AUDITORA

Společnosti zavedla vnitřní systém řízení kvality na základě standardů skupiny Rödl & Partner. Tento vnitřní systém řízení kvality je popsán v bodě 4 Zprávy o průhlednosti (Transparenzbericht) společnosti Rödl & Partner GmbH, více viz www.roedl.de. Dodržování interní kvality podléhá pravidelným interním kontrolám v rámci skupiny Rödl & Partner.

5. ÚDAJ O POSLEDNÍ PROVEDENÉ KONTROLE KVALITY

Poslední kontrola kvality proběhla ve prosinci 2005 (jednalo se o plánovanou pravidelnou prověrku dozorčí komise a referátu dohledu KAČR).

6. SEZNAM SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU, U KTERÝCH SPOLEČNOST ZAHÁJILA, PROVÁDÍ NEBO JIŽ UKONČILA PROVÁDĚNÍ POVINNÉHO AUDITU V ÚČETNÍM OBDOBÍ ZAHRNUTÉM VE ZPRÁVĚ O PRŮHLEDNOSTI

Za rok 2009 jsme provádíme audit konsolidované účetní závěrky Česká námořní plavba a.s., Praha.

7. VYJÁDŘENÍ O NEZÁVISLOSTI ČINNOSTI AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI A PROVEDENÍ VNITŘNÍHO PŘEZKUMU DODRŽOVÁNÍ NEZÁVISLOSTI

S odvoláním na §14 Zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. a International Standards on Auditing a na povinnosti auditora a jeho spolupracovníků v souladu s Etickým kodexem, které jsou upraveny Zákonem o auditorech, statutární orgán auditorské společnosti svým auditorům každý rok předkládá seznam zákazníků a dotazuje se, zda neexistuje osobní, finanční, kapitálové nebo jiné propojení auditora s ověřovanou účetní jednotkou, jejími společníky nebo jejím vedením.

Za účelem splnění této povinnosti vyžaduje statutární orgán od všech zaměstnanců a členů statutárního orgánu písemné prohlášení o nezávislosti ke kontrolované zakázce. Jsou-li známy okolnosti svědčící o možném porušení zásady nezávislosti, je potřeba je v prohlášení uvést a zároveň o nich informovat vedení společnosti.

8. VYJÁDŘENÍ O PŘÍSTUPU, KTERÝ AUDITORSKÁ SPOLEČNOST SLEDUJE V OBLASTI PRŮBĚŽNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ STATUTÁRNÍCH AUDITORŮ

Statutární auditoři jsou zapojeni do následujících typů průběžného vzdělávání auditorů:

- a) kontinuálního vzdělávání KAČR, a to formou vzdělávacích akcí pořádaných KAČR či vzdělávacími společnostmi.
- b) vzdělávání upravené interními pravidly společnosti
- c) interní semináře (tuzemské i zahraniční)
- d) jazykové kurzy

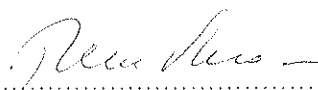
9. FINANČNÍ INFORMACE O POSTAVENÍ SPOLEČNOSTI NA TRHU

Obrat společnosti za rok 2009 byl 81.525 tis. Kč.
Z této částky je 71 104 tis. Kč obrat za auditorské služby.

10. INFORMACE O ZPŮSOBU VÝPOČTU ODMĚNY OSOB, KTERÉ VYKONÁVAJÍ FUNKCI KLÍČOVÉHO AUDITORSKÉHO PARTNERA

Auditoři jsou odměňováni paušální měsíční mzdou a případnými odměnami, které se odvíjejí od výsledku hospodaření jejich týmů.

V Praze dne 31.3.2010



.....

Ing./Dipl.-KfFr. Rene Vazac
Jednatelka a auditorka