



Zpráva o transparentnosti společnosti EURO-Trend Audit, a.s.

EURO-Trend Audit, a.s.

Senovážné nám. 978/23

110 00 Praha 1

IČ 257 33 834

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 5767

Oprávnění KAČR číslo: 317

Datum zápisu do seznamu auditorských společností: 21. 11. 2001

e-mail: audit@eurotrend.cz

www.eurotrend-audit.cz

Účetní období zahrnuté ve zprávě o transparentnosti: **1. 9. 2017 – 31. 8. 2018**

a) Informace o právní formě a vlastnících auditorské společnosti

EURO-Trend Audit, a.s. je akciovou společností.

Jediný akcionář:

Ing. Petr Ryneš, auditor a statutární ředitel,
podíl na základním kapitálu 100%

b) Popis sítě a právní a strukturální postavení auditorské společnosti v síti

Společnost EURO-Trend Audit, a.s. je členem mezinárodního řetězce auditorských, daňových a poradenských firem Russell Bedford International (RBI), www.RussellBedford.com. Auditorské společnosti spolupracující v rámci RBI nejsou kapitálově provázány, jsou na sobě nezávislé a nesdílejí personální ani jiné odborné kapacity. Členské společnosti přispívají na náklady řízení a marketing, ale nesdílejí výnosy a náklady. Všechny služby jsou poskytovány nezávisle a každý člen je odpovědný za svoji práci pro klienta. Řetězec RBI není „sítí“ v souladu s vymezením § 2, písm. l) zákona o auditorech.

c) Popis struktury řízení auditorské společnosti

Společnost EURO-Trend Audit, a.s. uplatňuje monistický způsob řízení a je řízena Ing. Petrem Rynešem jako statutárním ředitelem (současně auditor). Kontrolu provádí zástupce správní rady. Statutární ředitel určuje klíčového auditora pro výkon povinného statutárního auditu. Klíčový auditor je odpovědný za auditní zakázku a podepisuje Zprávu auditora.

d) *Popis vnitřního systému řízení kvality auditora, příp. prohlášení statutárního orgánu auditorské společnosti o účinnosti jeho fungování*

Vnitřní systém řízení kvality je zajištěn stanoveným manuálem EURO-Trend Audit, a.s., interními postupy a vlastním jednotným systémem zpracování auditu. Statutární ředitel je odpovědný za vnitřní systém řízení kvality auditorské společnosti a za jeho účinnost.

Účinnost fungování je každoročně prověřována statutárním ředitelem nebo pověřeným odborníkem. Audity subjektů veřejného zájmu podléhají přezkumu řízení kvality na zakázce určeným auditorem.

Prohlášení:

Statutární ředitel podpisem této Zprávy prohlašuje, že mu není známa žádná skutečnost, která by vedla k závěru, že vnitřní systém řízení kvality auditorské společnosti nefunguje správně a účinně.

e) *Údaj o tom, kdy byla u auditora provedena poslední kontrola kvality*

Kontrola kvality byla provedena ve dnech 15. a 16. září 2015 (pravidelná prověrka dozorcí komise KAČR s účastí zástupce RVDA).

f) *Seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých auditor zahájil, provádí nebo již ukončil provádění povinného auditu v účetním období zahrnutém ve zprávě o průhlednosti*

NEY spořitelní družstvo

UNIMEX GROUP, uzavřený investiční fond, a.s.

g) *Strategie střídání klíčového auditora na auditní zakázce*

Klíčový auditor je povinně střídán u SVZ po 7 letech s tím, že po další 3 roky nemůže být určen jako klíčový auditor.

h) *Vyjádření o nezávislosti činnosti auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti*

Z vnitřního přezkumu dodržování nezávislosti vyplývá, že:

- Ze strany auditorské společnosti nebylo zasahováno do provádění auditorské činnosti způsobem, který ohrožuje nezávislost a nestrannost statutárního auditora (klíčový auditor).
- Auditor ani asistenti auditora nebyli při provádění auditorské činnosti závislí na auditované účetní jednotce a nepodíleli se na jejím rozhodování.
- Auditor není dlouhodobě závislý na příjmech ze služeb poskytnutých jednotlivé auditované účetní jednotce.
- Neexistuje jakýkoli přímý nebo nepřímý finanční, obchodní, pracovní právní nebo jiný vztah mezi auditorem a auditovanou účetní jednotkou, ze kterého by bylo možné usuzovat, že je ohrožena nezávislost auditora.
- Nezávislost auditora ve vztahu k auditované účetní jednotce není ohrožena existencí vlastního zájmu ani jinými skutečnostmi.
- Auditor si není vědom ohrožení své nezávislosti, nebylo třeba přijmout opatření ke zmírnění ohrožení nezávislosti.

Závěr: Ohledně nezávislosti auditorské společnosti, klíčových auditorů a asistentů auditora byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti. Nebylo zjištěno žádné významné pochybení.

i) vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání auditorů

Auditor se účastní průběžného vzdělávání pořádaného KAČR. Povinností auditora i asistentů auditora je stálé sledování změn právních předpisů a studium odborné literatury. Auditor i asistenti plní řádně KPV. V rámci odborného rozvoje jednotlivých pracovníků jsou plánovány jak interní školení, tak i externí školení. Interní školení se týkají zejména interních auditorských postupů, auditorských standardů a předpisů, elektronického auditorského spisu a metodiky účetnictví. Externí školení se zaměřují zejména na daňovou oblast a IFRS.

j) Finanční informace vypovídající o postavení auditorské společnosti na trhu, jako je celkový obrat rozdělený na odměny za povinný audit účetních závěrek a konsolidovaných účetních závěrek a odměny účtované za jiné ověřovací služby, služby daňového poradenství a další neauditorské služby

Služba	Obrat za 2017-2018 (v tis. Kč)
Audit SVZ a podniků ve skupině SVZ	598
Audit – ostatní	6.613
Neauditorské služby u SVZ	0
Účetní poradenství a jiné neauditní služby	277

k) informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera a o způsobu určení odměny akcionáře

Odměna auditora či akcionáře se odvíjí od stálého platu a od výsledku hospodaření společnosti. Výše odměny je plně v kompetenci statutárního ředitele. V případě odměny akcionáře ve formě podílu na zisku rozhoduje jediný akcionář v působnosti valné hromady. U auditorů, kteří jsou členy správní rady, je odměna určena Smlouvou o výkonu funkce.

V Praze dne 18. 12. 2018



Ing. Petr Ryněš
Statutární ředitel
EURO-Trend Audit, a.s.