

SPRÁVA O TRANSPARENTNOSTI

za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2013

zverejnená v zmysle §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 zmien a doplnkov

Audítorská spoločnosť

DOMINANT AUDIT s.r.o. , J.Zemana 99, 911 01 Trenčín

Audítorská spoločnosť licencia SKAU č. 319, IČO: 43 869 653

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, vložka č. 19867/R

Office: J. Zemana 99, Trenčín

| tel: 00421-32-6400002,3

Office: Tomášikova 50/C, Bratislava

| tel: 00421-2-49113602,03,04,23,24,25,26

Právna forma spoločnosti

Spoločnosť DOMINANT AUDIT s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro., vložka číslo: 19867/R. Spoločnosť vykonáva audítorskú činnosť od roku 2007 na základe licencie Slovenskej komory audítorov SKAU 319 a je evidovaná v zozname Úradu pre dohľad nad výkonom auditu. Dňa 15.12.2007 došlo k zmene vykonávania činnosti auditu z fyzickej osoby na právnickú osobu. Do tohto obdobia audítorskú činnosť vykonávala Ing. Jana Tomšíková na základe licencie Slovenskej komory audítorov SKAU 454 ako audítor - fyzická osoba.

Štatutárnym orgánom spoločnosti je konateľ Ing. Jana Tomšíková, bytom J.Zemana 99, 911 01 Trenčín. Člen štatutárneho orgánu spĺňa ustanovenia § 3, ods. 1 a 2 zákona č. 540/2007 Z.z. a spoločnosť DOMINANT AUDIT s.r.o. spĺňa podmienky ustanovenia § 5 ods. 1 písm. b) zákona č. 540/2007 Z.z.

Popis siete

Spoločnosť DOMINANT AUDIT s.r.o.nie je súčasťou siete v zmysle § 2 ods. 10 zákona č. 540/2007 Z.z.

Popis štruktúry riadenia

Spoločnosť DOMINANT AUDIT s.r.o. riadi konateľka spoločnosti, ktorá organizuje a koordinuje výkon auditu v auditovaných subjektoch podľa ISA a s nimi súvisiacich vyhlásení a predpisov vzťahujúcich sa na výkon auditu za podmienok ustanovených zákonom č. 540/2007 z.z.

Konateľka spoločnosti nesie zodpovednosť za celkovú stratégiu audítorskej spoločnosti, ako aj za určenie audítorského prístupu, riadenie rizík, kontrolu kvality a zásady etického kódexu.

Vnútny systém zabezpečenia kvality

V rámci interného kontrolného systému spoločnosti DOMINANT AUDIT s.r.o. audítorský partner:

- je zodpovedný za zákazku
- má zodpovednosť za celkovú kvalitu pridelenej zákazky
- je povinný zabezpečiť:
 - aby vykonávanie prác bolo v súlade s odbornými štandardami, regulačnými a právnymi požiadavkami,
 - aby boli dodržiavané firemné zásady a postupy kontroly kvality,
 - aby boli vydávané primerané audítorské správy zodpovedajúce zisteniam
- rozhoduje, či členovia tímu na zákazku spĺňajú etické požiadavky vo vzťahu k dodržiavaniu integrity, objektivity, odbornej spôsobilosti, dôvernosti a profesionálneho vystupovania

- zodpovedá za formuláciu záverov v súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit
- je povinný uistiť sa o dodržiavaní primeraných postupov v súvislosti s akceptáciou vzťahov s klientom a ich pokračovaním a v súvislosti so zákazkami na špeciálne účely, posúdiť, či relevantné závery sú primerané a riadne zdokumentované
- pri audite finančných výkazov zabezpečí, aby bola vymenovaná osoba zodpovedná za preverenie kontroly kvality zákazky, prediskutuje významné záležitosti, ktoré sa vyskytli pri realizácii zákazky auditu, vrátane záležitostí, ktoré počas preverovania kontroly kvality zákazky identifikovala osoba zodpovedná za takéto preverovanie.

Vyhlásenie štatutárneho orgánu o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality

DOMINANT AUDIT s.r.o. má zavedený systém kontroly kvality, ktorý umožňuje primerané uistenie o účinnosti jeho fungovania. Spoločnosť a jej pracovníci podieľajúci sa na výkone auditu spĺňajú požiadavky ustanovení zákona č. 540/2007 Z.z., ISA a Etického kódexu, ktoré zabezpečujú, že správy audítorov, ktoré vydá firma alebo partneri zodpovední za zákazku sú primerané.

Preverka zabezpečenia kvality

Posledná preverka zabezpečenia kvality auditu bola vykonaná dňa 05.10.2013.

Zoznam subjektov verejného záujmu

V roku 2013 spoločnosť DOMINANT AUDIT s.r.o. auditovala účtovnú závierku nasledovných subjektov verejného záujmu:

1. Unipharma – 1. slovenská lekárnická akciová spoločnosť, Opatovská cesta 4, 972 01 Bojnice
2. Miestny úrad mestská časť Bratislava – Staré Mesto, Vajanského nábr., Bratislava
3. Západoslovenské žriedla a.s., Slatina

Vyhlásenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítorskej spoločnosti a postupov, ktoré spoločnosť uplatňuje v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov

DOMINANT AUDIT s.r.o. prostredníctvom partnera zodpovedného za zákazku auditu v súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit získava informácie s cieľom identifikovať a vyhodnotiť okolnosti, ktoré nezávislosť ohrozujú, prijíma opatrenia na elimináciu ohrozenia nezávislosti zákazky na audit a zdokumentuje závery o nezávislosti a všetky relevantné rokovania, ktoré tieto závery podporujú.

DOMINANT AUDIT s.r.o. zabezpečuje vzdelávanie audítorov a asistentov audítorov prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU a iných vzdelávacích inštitúcií.

Finančné informácie

Preukazujúce význam audítorskej spoločnosti a informácie o základe, z ktorého sa vychádzalo pri odmeňovaní partnerov: objem tržieb za rok 2013 199 tis. €, z toho za audítorské práce 158 tis. € a ostatné tržby 41 tis. €.

Odmeňovanie partnerov

Základom pre odmeňovanie partnerov sú tržby za audit a kvalita vykonanej práce.

Trenčín, dňa 31. mája 2014

Ing. Jana Tomšíková
konateľ spoločnosti