



SPRÁVA O TRANSPARENTNOSTI

za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2013

Zverejnenie správy o transparentnosti

(§ 24, zákona 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu)

PRÁVNA FORMA SPOLOČNOSTI

Audítorská spoločnosť D.P.F., spol. s r.o., IČO: 31 717 454, je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka číslo: 23006/B. Spoločnosť vykonáva činnosť v oblasti auditu od roku 1997 na základe licencie Slovenskej komory audítorov č. 140.

Spoločníci spoločnosti D.P.F., spol. s r.o. k 31.12.2013:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Ing. Jana Paulenová	29 045	50,00	70,00
Ing. Marcel Petras	29 045	50,00	30,00
Spolu	58 090	100,00	100,00

Spoločníci – audítori majú celkom 100 % hlasovacích práv.

Spoločnosť D.P.F., spol. s r.o. spĺňa ustanovenia § 5, odst. 1, písm. b) zákona 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu.

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia:

Ing. Jana Paulenová, číslo licencie SKAU 442

Ing. Marcel Petras, číslo licencie SKAU 869

Ako členovia štatutárneho orgánu spĺňajú ustanovenie § 3, odst. 1, zákona 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu.

Písomnosti zakladajúce práva a povinnosti spoločnosti podpisujú a za spoločnosť konajú konatelia samostatne a to tak, že k obchodnému menu spoločnosti pripoja svoj podpis.

POPIS SIETE, ORGANIZAČNÁ A PRÁVNA ŠTRUKTÚRA SIETE PODĽA §2, ODSŤ. 10 ZÁKONA 540/2007 Z.Z, O AUDÍTOROCH, AUDITE A DOHLĎADE NAD VÝKONOM AUDITU.

Spoločnosť D.P.F., spol. s r.o. nie je súčasťou siete v zmysle §2, odst. 10 zákona 540/2007 Z.z, o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu.

POPIS ŠTRUKTÚRY RIADENIA

V súlade s §21, odst. 1, zákona 540/2007 Z.z, o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu vykonávajú audit v spoločnosti D.P.F., spol. s r.o. Ing. Jana Paulenová, audítor, číslo licencie 442 ako spoločník resp. štatutárny orgán spoločnosti a zároveň zamestnanec audítorskej spoločnosti a Ing. Marcel Petras, audítor, číslo licencie 869, ako spoločník resp. štatutárny orgán spoločnosti a zároveň zamestnanec audítorskej spoločnosti v jej mene a na jej účet.

Audítori organizujú a koordinujú výkon auditu v auditovaných subjektoch podľa medzinárodných usmernení pre audit, uisťovacie služby a etiku a s nimi súvisiacich vyhlásení a predpisov vzťahujúcich sa na výkon auditu za podmienok ustanovených zákona 540/2007 Z.z, o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu.

POPIS VNÚTORNÉHO SYSTÉMU ZABEZPEČENIA KVALITY

V rámci vnútorného kontrolného systému spoločnosti D.P.F., spol. s r.o. má spoločnosť od roku 2008 spracované Zásady a postupy kontroly kvality. Zásady a postupy kontroly kvality sa týkajú nasledovných oblastí:

- Určenie partnera, zodpovedného audítora za systém kontroly kvality,
- Určenie procedúr spojených s akceptáciou klienta a pokračovaním zákazky,
- Oblasť ľudských zdrojov – profesionálne, technické a etické požiadavky na členov audítorského tímu, vzdelávanie a hodnotenie členov audítorského tímu,
- Oblasť vykonávania auditu v súlade s platnými Medzinárodnými audítorskými štandardami, internými postupmi, audítorská dokumentácia,
- Kontrola kvality vykonanej zákazky,
- Monitoring.

VYHLÁSENIE ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU O ÚČINNOSTI FUNGOVANIA VNÚTORNÉHO SYSTÉMU ZABEZPEČENIA KVALITY

Spoločnosť D.P.F., spol. s r.o. má zavedený systém kontroly kvality, ktorý umožňuje primerané uistenie, že spoločnosť a jej pracovníci podieľajúci sa na výkone auditu spĺňajú požiadavky odborných štandardov, regulačné a právne požiadavky, ktoré zabezpečujú, že správy audítorov, ktoré vydá firma alebo audítori zodpovední za zákazku sú primerané.

DÁTUM POSLEDNEJ PREVIERKY ZABEZPEČENIA KVALITY AUDITU (§ 31 ZÁK. 540/2007)

Posledná previerka zabezpečenia kvality bola vykonaná Slovesnkou komorou audítorov dňa 6.08.2012.

**ZOZNAM SUBJEKTOV VEREJNÉHO ZÁUJMU AUDITOVANÝCH SPOLOČNOSŤOU D.P.F., SPOL. S R.O.
V PREDCHÁDZAJÚCOM ÚČTOVNOM OBDOBÍ:**

Medirex, a.s.

PORFIX - pórobetón, a.s.

Sympatia Financie, o.c.p., a.s.

VYHLÁSENIE O POSTUPOCH NA ZABEZPEČENIE NEZÁVISLOSTI AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Spoločnosť D.P.F., spol. s r.o. prostredníctvom audítora 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.

**POSTUPY, KTORÉ SPOLOČNOSŤ UPLATŇUJE V SÚVISLOSTI SO SÚSTAVNÝM VZDELÁVANÍM
AUDÍTOROV**

Spoločnosť D.P.F., spol. s r.o. plánuje, zabezpečuje a vyhodnocuje vzdelávanie audítorov a asistentov audítorov prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU, prostredníctvom iných vzdelávacích inštitúcií a prostredníctvom interných konzultačných aktivít.

FINANČNÉ INFORMÁCIE

preukazujúce význam audítorskej spoločnosti a informácie o základe, z ktorého sa vychádzalo pri odmeňovaní partnerov

Celkové tržby 2013:	461 713,28 €
z toho: tržby za audit	182 789,13 €
tržby za ostatné služby	278 924,15 €

ODMEŇOVANIE PARTNEROV

Partneri, ktorí sú zamestnanci, sú odmeňovaní podľa interných pravidiel spoločnosti, podľa ktorých im okrem fixného platu môže byť vyplatená odmena a podiel na hospodárskom výsledku v závislosti od výkonnosti, kvality práce a miery zodpovednosti.

VYHLÁSENIE K SPRÁVE

Spoločnosť D.P.F., spol. s r.o. čestne prehlasuje, že podľa jej najlepšieho vedomia sú informácie obsiahnuté v tejto správe v čase jej vydania správne.

V Bratislave 31.3.2014



Ing. Jana Paulenová
D.P.F., spol. s r.o.