



## **SPRÁVA O TRANSPARENTNOSTI - AKTUALIZOVANÁ**

**za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2016**

### **Zverejnenie správy o transparentnosti**

(§ 24, zákona 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade 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 31.12.2016:

|                     | 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 dohľade 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 dohľade 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, ODS. 10 ZÁKONA 540/2007 Z.Z, O AUDÍTOROCH, AUDITE A DOHĽADE 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 dohľade nad výkonom auditu.

### **POPIS ŠTRUKTÚRY RIADENIA**

V súlade s §21, odst. 1, zákona 540/2007 Z.z, o audítoroch, audite a dohľade 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 dohľade 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 Slovenskou komorou audítorov dňa 01.10.2015.

**ZOZNAM SUBJEKTOV VEREJNÉHO ZÁUJMU AUDITOVANÝCH SPOLOČNOSŤOU D.P.F., SPOL. S R.O.  
V ROKU 2016:**

Medirex, a.s.

PORFIX - pórobetón, a.s.

Slovenské liehovary a likérky, 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

Štruktúra tržieb za všetky účtovné jednotky, v ktorých bol vykonaný štatutárny audit v roku 2016:

- |                             |             |
|-----------------------------|-------------|
| • Tržby za štatutárny audit | 160 707 EUR |
| • Ostatné uisťovacie služby | 11 803 EUR  |

Ostatné tržby v ostatných účtovných jednotkách (účtovníctvo, poradenstvo) boli v roku 2016 vo výške 268 501 EUR.

**ODMEŇOVANIE PARTNEROV**

Partneri, ktorí sú zamestnanci, sú odmeňovaní podľa interných pravidiel spoločnosti, podľa ktorých im okrem zmluvného 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.

Bratislava, 19. Januára 2018

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