

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Tel: 326 991 883, info@atlasaudit.cz

www.atlasaudit.cz

IČ: 256 52 320

DIČ: CZ25652320



Zpráva o průhlednosti

1. Úvod

Zprávu vydává společnost ATLAS AUDIT s.r.o. se sídlem K Bílému vrchu 1717, Čelákovice, PSČ 250 88, IČ: 25652320, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 58261, a to v souladu s požadavky ustanovení § 43 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

2. Popis sítě, právní a strukturální postavení společnosti v ní a popis struktury řízení auditorské společnosti a popis vnitřního systému řízení kvality auditora, popř. prohlášení statutárního orgánu auditorské společnosti o účinnosti jeho fungování

Společnost ATLAS AUDIT s.r.o. je povinna dodržovat právní předpisy platné v České republice a profesní standardy kvality vydané Komorou auditorů České republiky, které vycházejí z příslušných mezinárodních standardů.

ATLAS AUDIT s.r.o. je společnost s ručením omezeným, která je vlastněna jedním společníkem Ing. Tomášem Bartošem, auditorem, jednatelem.

Osobou odpovědnou za zakázky je Ing. Tomáš Bartoš, jednatel a auditor. Jednotlivé zakázky řídí a plánují asistenti auditora.

Postupy zajištění kvality auditu jsou zpracovány a zahrnují požadavky odpovědnosti za vedení za kvalitu v rámci společnosti, etické požadavky, postupy pro přijetí klienta a pokračování vztahů s ním a pro zvláštní účely zakázky, provádění zakázky a průběžné monitorování. Prověřka řízení kvality na zakázce zahrnuje objektivní zhodnocení významných úsudků týmu provádějícího zakázku a závěrů obsažených ve zprávě auditora.

Mezinárodní federace účetních IFAC vydala Mezinárodní standard pro řízení kvality 1 (ISQC 1) "Řízení kvality u společností provádějících audit, prověrky historických finančních informací, ostatní ověřovací zakázky a související služby". Tento standard byl následně schválen Komorou auditorů České republiky a je účinný od 15. 06. 2005.

ISQC 1 stanoví zásady řízení kvality ověřovacích zakázek.

Požadavky se týkají oblastí: odpovědnost vedení za kvalitu v rámci společnosti, etické požadavky, postupy pro přijetí klienta a pokračování vztahů s ním pro zvláštní zakázky, lidské zdroje, provádění zakázky a průběžné monitorování.

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Tel: 326 991 883, info@atlasaudit.cz

www.atlasaudit.cz

IČ: 256 52 320

DIČ: CZ25652320



Prohlášení statutárního orgánu:

Auditor a jednatel společnosti ATLAS AUDIT s.r.o. je přesvědčen, že uvedené postupy řízení kvality auditu korespondují se všemi platnými předpisy a poskytují přiměřenou jistotu, že statutární audit, který vykonává společnost ATLAS AUDIT s.r.o., splňuje požadavky standardu kvality.

3. Údaj o tom, kdy byla u auditora provedena poslední kontrola kvality podle § 24b zákona č. 93/2009 Sb.

Společnost ATLAS AUDIT s.r.o. byla dle § 24b zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, podrobena kontrolní činnosti v roce 2013.

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

Společnosti ATLAS AUDIT s.r.o. prováděla v roce 2017 audit a přezkoumání hospodaření u následujících subjektů veřejného zájmu:

- **DEKINVEST podfond Alfa,
ČNB IČ: 751 59 708**
- **PRAGORENT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.,
IČ: 247 88 759**
- **Outulný investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.,
IČ: 248 23 244**

Veškeré informace obsažené ve Zprávě o průhlednosti se vztahují k situaci níže uvedených společností k datu 31. 12. 2017, není-li uvedeno jinak.

- DEKINVEST podfond Alfa,
- PRAGORENT investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.,
- Outulný investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.,

5. Vyjádření o nezávislé činnosti auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti

Společnost ATLAS AUDIT s.r.o. respektuje princip nezávislosti dle Etického kodexu Komory auditorů ČR. ATLAS AUDIT s.r.o. má stanoveny zásady a postupy, které poskytují přiměřenou jistotu, že společnost a její zaměstnanci, kteří podléhají požadavku nezávislosti, ji dodržují.

Odpovědný pracovník posoudí dodržování požadavků nezávislosti u každé zakázky.

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Tel: 326 991 883, info@atlasaudit.cz

www.atlasaudit.cz

IČ: 256 52 320

DIČ: CZ25652320



6. Vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů podle § 9

Dle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a § 9 se auditor účastní odborného vzdělávání v souladu s požadavky Komory auditorů ČR, které představuje min. 40 hodin vzdělávacích aktivit za rok.

7. 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

Celkový obrat za rok 2017 9,1 mil. Kč

Z toho:

- Příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek subjektů veřejného zájmu 0,2 mil. Kč
- Příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek jiných subjektů 8,1 mil. Kč
- Příjmy z povolených neauditorských služeb poskytovaných subjektům, jejichž audit společnost provádí: 0 Kč
- Příjmy z neauditorských služeb poskytovaných jiným subjektům 0,8 mil. Kč

8. Informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera

Osoby vykonávající funkci klíčového partnera jsou zaměstnanci společnosti a mají se společností ATLAS AUDIT s.r.o. uzavřenou pracovní smlouvu na dobu neurčitou.

Odměna těchto osob je strukturována způsobem – stálá složka (postavení osoby v kariérní stupnici společnosti) a pohyblivá složka (zohledňuje dodržování kvality auditu, dohodnutých termínů, časovou náročnost a odbornost prováděných prací).

Odměna společníka je dána rozhodnutím jediného společníka na základě výsledku hospodaření.

ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Tel: 326 991 883, info@atlasaudit.cz

www.atlasaudit.cz

IČ: 256 52 320

DIČ: CZ25652320



Prohlášení ke zprávě o průhlednosti

Jednatel společnosti ATLAS AUDIT s.r.o. prohlašuje, že podle nejlepšího vědomí jsou informace obsažené v této zprávě v čase jejího vydání pravdivé.

V Čelákovících dne 31. 03. 2018

Ing. Tomáš Bartoš

jednatel společnosti ATLAS AUDIT s.r.o.

ATLAS AUDIT s.r.o.

250 88 Čelákovice, K Bílému vrchu 1717

tel./fax: 326 991 883

IČ: 256 52 320. DIČ: CZ25652320