

**ATLAS AUDIT s.r.o.**

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Tel: 326 991 883, [info@atlasaudit.cz](mailto:info@atlasaudit.cz)

[www.atlasaudit.cz](http://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. Prověрка 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](mailto:info@atlasaudit.cz)

[www.atlasaudit.cz](http://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 2018.

### **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 2018 audit a přezkoumání hospodaření u následujících subjektů veřejného zájmu:

- **DEKINVEST, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČ: 247 95 020**
- **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**
- **SPIILBERK investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČ: 051 94 148**
- **Tourbillon Invest SICAV, a.s., IČ: 060 81 436**
- **FQI TRUST investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČ: 042 03 241**
- **FQI TRUST CinzovniDomy, ČNB IČ: 751 60 064**

Veškeré informace obsažené ve Zprávě o průhlednosti se vztahují k situaci níže uvedených společností k datu 31. 12. 2018, není-li uvedeno jinak.

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

## ATLAS AUDIT s.r.o.

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Tel: 326 991 883, [info@atlasaudit.cz](mailto:info@atlasaudit.cz)

[www.atlasaudit.cz](http://www.atlasaudit.cz)

IČ: 256 52 320

DIČ: CZ25652320



- Outulný investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.,
- SPILBERK investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.,
- Tourbillon Invest SICAV, a.s.,
- FQI TRUST investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.
- FQI TRUST CinzovniDomy

### **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.

### **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 2018 ..... 10,4 mil. Kč

*Z toho:*

- |   |               |
|---|---------------|
| i. Příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek subjektů veřejného zájmu a subjektů patřících do skupiny podniků, jejichž mateřský podnik je subjektem veřejného zájmu: | 549 tis. Kč   |
| ii. Příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek jiných subjektů  | 9 804 tis. Kč |
| iii. Příjmy z povolených neauditorských služeb poskytovaných subjektům, jejichž audit společnost provádí  | 32 tis. Kč    |
| iv. Příjmy z neauditorských služeb poskytovaných jiným subjektům  | 516 tis. Kč   |

**ATLAS AUDIT s.r.o.**

K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

Tel: 326 991 883, [info@atlasaudit.cz](mailto:info@atlasaudit.cz)

[www.atlasaudit.cz](http://www.atlasaudit.cz)

IČ: 256 52 320

DIČ: CZ25652320



**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).

**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. 10. 2019

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