

## Zpráva o průhlednosti společnosti VGD – AUDIT, s.r.o.

Zpráva vypracována dle požadavku dle požadavku § 43 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech  
Účetní období zahrnuté ve zprávě o průhlednosti: 1.1.2016 – 31.12.2016

### a) informace o právní formě a vlastnících auditorské společnosti:

**VGD – AUDIT, s.r.o.** (společnost s ručením omezeným)

Bělehradská 18, Praha 4, 140 00

IČ: 631 458 71

Společníci:

VGD holding s.r.o., IČ: 284 91 386	obchodní podíl 98%,
Ing. Vítězslav Uher	jednatel, společník, obchodní podíl 1%, pobočka Olomouc
Ing. Josef Žížala	jednatel, společník, obchodní podíl 1%, pobočka Praha

Seznam auditorů:

Jméno	Evidenční číslo	Jméno	Evidenční číslo
Ing. Josef Žížala	1929	Ing. Jitka Motlová	2306
Ing. Vítězslav Uher	1831	Ing. Monika Händelová	1565
Ing. Dagmar Dušková	1919		



**b) popis sítě, pokud do ní auditorská společnost patří, a právní a strukturální postavení této auditorské společnosti v síti**

Společnost je členem skupiny VGD a celosvětové sítě účetních a poradenských firem NEXIA International.

Síť Nexia poskytuje své služby již 33 let a je tak jednou z nejdéle působících sítí na světě.

V současné době má 14 000 odborníků v 96 zemích světa, a řadí se tak mezi 10 největších mezinárodních sítí.

Členské společnosti Nexia zůstávají i nadále nezávislé, ale vzájemně spolupracují, aby tak klientům zajistily co nejkvalitnější služby. Nadnárodním firmám tato síť poskytuje poradenství v široké oblasti působnosti, zahrnující mezinárodní fúze, akvizice, korporátní finance, mezinárodní daňové právo a audit.

Auditorské a daňové komise sítě Nexia stanovují metodické a odborné standardy, kterými se členské společnosti řídí a dodržování těchto standardů je kontrolováno. Specializované komise také vydávají odborné publikace a manuály, které přispívají ke kvalitě a mezinárodní odbornosti sítě.

**c) popis struktury řízení auditorské společnosti**

Společnost je řízena společníky, každý společník odpovídá za vlastní pobočku společnosti.

**d) popis vnitřního systému řízení kvality auditora, případně prohlášení statutárního orgánu auditorské společnosti o účinnosti jeho fungování**

Vnitřní systém řízení kvality je zajištěn stanovenými interními postupy a vlastním jednotným systémem zpracování auditu. Účinnost fungování je prověřována v závěrečné dokumentaci ke každému jednotlivému auditu.

**e) údaj o tom, kdy byla u auditora provedena poslední kontrola kvality podle § 24, zákona č. 93/2009 Sb.**

11. – 13. ledna 2016

**f) seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých auditor zahájil, provádí nebo již ukončil provádění povinného auditu v účetním období zahrnutém ve zprávě o průhlednosti**

X-TRADE BROKERS DOM MAKLERSKI SPÓŁKA AKCYJNA, organizační složka – subjekt veřejného zájmu do 31.12.2015

HighSky Brokers, a.s. – subjekt veřejného zájmu do 31.12.2015

CEREFunds Green Energy, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s. (od 12.1.2017 SOLIDEUS, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.) – subjekt veřejného zájmu do 31.12.2015



**g) vyjádření o nezávislosti činnosti auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti**

Z vnitřního přezkumu dodržování nezávislosti vyplývá, že

- ze strany auditorské společnosti nebylo zasahováno do provádění auditorské činnosti způsobem, který ohrožuje nezávislost a nestrannost statutárního auditora,
- auditor nebyl při provádění auditorské činnosti závislý na auditované účetní jednotce a nepodílel se na jejím rozhodování,
- auditor není dlouhodobě závislý na příjmech ze služeb poskytnutých jednotlivé auditované účetní jednotce, doplňkové služby nad rámec auditu nebyly poskytovány,
- neexistuje-li jakýkoli přímý nebo nepřímý finanční, obchodní, pracovní právní nebo jiný vztah mezi auditorem a auditovanou účetní jednotkou, ze kterého by bylo možné usuzovat, že je ohrožena nezávislost auditora,
- nezávislost auditora ve vztahu k auditované účetní jednotce není ohrožena existencí vlastního zájmu ani jakýmkoliv jinými skutečnostmi,
- auditor si není vědom žádných ohrožení své nezávislosti, nebylo třeba přijmout opatření ke zmírnění ohrožení nezávislosti,
- splnění všech etických požadavků je plně v souladu s etickým kodexem IFAC a Mezinárodními standardy auditu,
- pro všechny členské společnosti vykonávající audit a prověřování finančních informací platí Mezinárodní standard pro řízení kvality 1 (dále „ISQC 1“), „Řízení kvality u společností provádějící audit, prověrky historických finančních informací, ostatní ověřovací závazky a související služby“, který vydal IFAC a schválila Komora auditorů České republiky,

požadavky se týkají těchto oblastí:

- odpovědnost vedení za kvalitu v rámci společnosti
- etické požadavky
- postupy pro přijetí klienta a pokračování vztahů s ním a pro zvláštní zakázky
- lidské zdroje
- provádění zakázky
- průběžné monitorování.

**h) vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů podle § 9, zákona č. 93/2009 Sb.**

Statutární auditori se účastní programu průběžného vzdělávání KA ČR s cílem zvyšovat si teoretické a profesní znalosti. Povinností je průběžné sledování legislativních změn právních předpisů a studium odborné literatury.



- i) **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**

(v tis. Kč)	2016
Audit účetní závěrky*, Jiné ověřovací služby	18 094
Daňové poradenství	0
Neauditorské služby	7 196
<b>Celkový obrat</b>	<b>25 290</b>

\* audit nekonsolidované účetní závěrky a audit konsolidované účetní závěrky

- j) **informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera.**

Partneři jsou odměňováni v průběhu roku fixní měsíční mzdou a následně pohyblivou složkou příjmu ze zisku společnosti, závisící na přínosu a odpovědnosti partnera a dosaženém zisku společnosti.

.....  
Ing. Josef Žížala, jednatel

VGD – AUDIT, s.r.o.

Bělehradská 18

Praha 4, 140 00