

# VÝROČNÍ ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI

ROZVAHOVÝ DEN: 31.12. 2013

ÚČETNÍ OBDOBÍ 01.01. 2013 - 31.12. 2013

## **(A) Informace o právní formě a o vlastnících auditorské společnosti**

Obchodní jméno: **Ing. Josef Růžička, s.r.o.**  
Zapsána v obchodním rejstříku Městským soudem v Praze oddíl C, vložka 74096  
Sídlo: Ondříčkova 27/609, 130 00 Praha 3  
Právní forma: společnost s ručením omezeným  
IČO: 26 14 37 98  
Datum vzniku: 30. Prosince 1999

Osoby, které se podílejí na základním kapitálu účetní jednotky:

80 % Ing. Josef Růžička  
20 % Petra Růžičková

## **(B) popis sítě**

- auditor není součástí žádné sítě

## **(C) popis struktury řízení auditorské společnosti**

- auditorská firma je řízena přímo statutárním auditorem

## **(D) popis vnitřního systému řízení kvality auditora + prohlášení o účinnosti fungování**

- audit výhradně provádí statutární auditor bez účasti asistenta auditora

- ve smlouvách s klienty je upravena mlčenlivost s vazbou na postup dle Mezinárodních auditorských standardů

- statutární auditor tímto provádí prohlášení o účinnosti fungování

**(E) údaj o tom kdy byla u audiora proveden poslední kontrola kvality podle § 24**

- předposlední dohlídka KAČR byla provedena 12.-13.02. 2009
- poslední dohlídka KAČR byla provedena 16.-17.02. 2012

**(F) seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých auditora zahájil, provádí nebo již ukončil provádění povinného auditu**

- v roce 2009 nebyl provádět audit subjektu veřejného zájmu
- v roce 2010 byl prováděn jeden audit subjektu veřejného zájmu – fond kvalifikovaných investorů
- v roce 2011 byl prováděn jeden audit subjektu veřejného zájmu – fond kvalifikovaných investorů
- v roce 2012 byl prováděn audit subjektů veřejného zájmu – fondy kvalifikovaných investorů: První rezidenční investiční fond a.s., FMP uzavřený investiční fond a.s.
- v roce 2013 byl prováděn audit subjektů veřejného zájmu – fondy kvalifikovaných investorů: První rezidenční investiční fond a.s., FMP uzavřený investiční fond a.s.; družstevní záložna: Podnikatelská družstevní záložna; peněžní instituce – PES Peněžní expresní service s.r.o.

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

- statutární auditor potvrzuje, že provedl vnitřní přezkum dodržování nezávislosti

**(H) vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů**

- auditorská firma preferuje v rámci průběžného vzdělávání vzdělávací akce hlavně KAČR

**(I) Finanční informace**

- výnosy za statutární audity	1 389 tisíc
- výnosy za ostatní ověřovací služby	97 tisíc
- výnosy za daňové poradenství	2 429 tisíc
- výnosy ostatní (účetnictví)	185 tisíc

**(J) informace týající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera**

- o odměně rozhoduje valná hromada ve vazbě na hospodářský výsledek

Podpisový záznam statutárního auditora

Datum vyhotovení	Osoba odpovědná za účetnictví – statutární orgán
04.03. 2014	Ing. Josef Růžička – jednatel 