

VÝROČNÍ ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI

ROZVAHOVÝ DEN: 31.12. 2015

ÚČETNÍ OBDOBÍ 01.01. 2015 - 31.12. 2015

(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 provádí statutární auditor s účastí jednoho 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

- předchozí dohlídka KAČR byla provedena 12.-13.02. 2009
- předposlední dohlídka KAČR byla provedena 16.-17.02. 2012
- poslední dohlídka KAČR byla provedena 29.-30.04. 2014

(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.
- v roce 2014 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; České spořitelní družstvo, peněžní instituce – PES Peněžní expresní service s.r.o.
- v roce 2015 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; České spořitelní družstvo.

(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

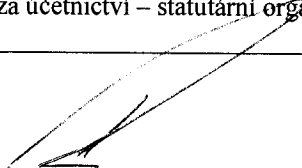
(I) Finanční informace

- výnosy za statutární audity	1 065 tisíc
- výnosy za ostatní ověřovací služby	117 tisíc
- výnosy za daňové poradenství	3 198 tisíc
- výnosy ostatní (účetnictví)	108 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
12.03. 2016	Ing. Josef Růžička – jednatel 

ROZVAHA

ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2015

Název a sídlo účetní jednotky

Ing. Josef Růžička, s.r.o.

IČ
2 6 1 4 3 7 9 8

Ondříčkova 609/27

Praha 3

130 00

(v celých tisících Kč)

Označení a	AKTIVA b	Číslo řádku c	Běžné účetní období			Minulé úč. období
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
	AKTIVA CELKEM (A. + B. + C. + D.I.)	001	4 126	1 036	3 090	3 683
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	002				0
B.	Dlouhodobý majetek (B.I. + B.II. + B.III.)	003	1 526	1 021	505	833
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	53	53	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	005	1 473	968	505	833
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	006				0
C.	Oběžná aktiva (C.I. + C.II. + C.III. + C.IV.)	007	2 477	15	2 462	2 718
C. I.	Zásoby	008	92		92	92
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	009				0
C. III.	Krátkodobé pohledávky	010	1 106	15	1 091	796
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	011	1 279		1 279	1 830
D. I.	Časové rozlišení	012	123		123	132
Označení a	PASIVA b	Číslo řádku c	Stav v běžném účet. období 5		Stav v minulém účet. období 6	
	PASIVA CELKEM (A. + B. + C.I.)	013		3 090		3 683
A.	Vlastní kapitál (A.I. + A.II. + A.III. + A.IV. + A.V.1. + A.V.2.)	014		1 043		1 271
A. I.	Základní kapitál	015		100		100
A. II.	Kapitálové fondy	016		0		0
A. III.	Fondy ze zisku	017		871		247
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	018		0		893
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-	019		72		31
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku -/	020				0
B.	Cizí zdroje (B.I. + B.II. + B.III. + B.IV.)	021		2 047		2 412
B. I.	Rezervy	022				0
B. II.	Dlouhodobé závazky	023				0
B. III.	Krátkodobé závazky	024		2 047		2 412
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	025		0		0
C. I.	Časové rozlišení	026		0		0

Sestaveno dne: 12.3.2016

Právní forma účetní jednotky: s.r.o.

Předmět podnikání účetní jednotky: auditorské a poradenské služby

Podpisový záznam:

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY, druhové členění

ve zjednodušeném rozsahu

ke dni 31.12.2015

(v jednotkách Kč)

Název a sídlo účetní jednotky

Ing. Josef Růžička, s.r.o.

IČ

Ondříčkova 609/27

Praha 3

130 00

2 6 1 4 3 7 9 8

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
I.	Tržby za prodej zboží	01	0	0
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	02	0	0
+	Obchodní marže (I. - A.)	03	0	0
II.	Výkony	04	4 489	4 300
B.	Výkonová spotřeba	05	973	1 320
+	Přidaná hodnota (I. - A. + II.-B.)	06	3 516	2 980
C.	Osobní náklady	07	2 798	2 364
D.	Daně a poplatky	08	4	5
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	09	328	327
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	10	0	51
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	11	0	0
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	12	15	0
IV.	Ostatní provozní výnosy	13	4	0
H.	Ostatní provozní náklady	14	177	146
V.	Převod provozních výnosů	15	0	0
I.	Převod provozních nákladů	16	0	0
*	Provozní výsledek hospodaření (zohlednění položek (+), až V.)	17	198	189

Označení a	TEXT b	Číslo řádku c	Skutečnost v účetním období	
			běžném 1	minulém 2
VI.	Tržby z prodeje cenných papírů a podílů	18	0	0
J.	Prodané cenné papíry a podíly	19	0	0
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku (součet VII.1. až VII.3.)	20	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančního majetku	21	0	0
K.	Náklady z finančního majetku	22	0	0
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	23	0	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	24	0	0
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	25	0	0
X.	Výnosové úroky	26	0	0
N.	Nákladové úroky	27	0	0
XI.	Ostatní finanční výnosy	28	0	0
O.	Ostatní finanční náklady	29	8	6
XII.	Převod finančních výnosů	30	0	0
P.	Převod finančních nákladů	31	0	0
*	Finanční výsledek hospodaření (zohlednění položek VI. až P.)	32	- 8	- 6
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	33	118	152
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost (provozní výsledek hospodaření + finanční výsledek hospodaření - Q.)	34	72	31
XIII.	Mimořádné výnosy	35	0	0
R.	Mimořádné náklady	36	0	0
S.	Daň z příjmů z mimořádné činnosti	37	0	0
*	Mimořádný výsledek hospodaření (XIII. - R. - S.)	38	0	0
T.	Převod podílů na výsledku hospodaření společníkům (+/-)	39	0	0
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) (výsledek hospodaření za běžnou činnost + mimořádný výsledek hospodaření - T)	40	72	31
****	Výsledek hospodaření před zdaněním (provozní výsledek hospodaření + finanční výsledek hospodaření + mimořádné výnosy - R.)	41	190	183

Sestaveno dne: 12. 3. 2016

Právní forma účetní jednotky: s . r . o .

Předmět podnikání účetní jednotky: auditorské a poradenské služby

Podpisový záznam:



Příloha k účetní závěrce podle § 39 vyhl. č. 500/2002 Sb.

ODSTAVEC 1

Firma: Ing. Josef Růžička, s.r.o.

Sídlo: Ondříčkova 609/27, 130 00 Praha 3

IČ: 26143798

Právní forma účetní jednotky: Společnost s ručením omezeným

Předmět podnikání (popř. účel zřízení): auditorské a poradenské služby

Rozvahový den: 31.12.2015

Okamžik sestavení účetní závěrky: 12.3.2016

Datum vzniku účetní jednotky (popř. zahájení činnosti): 30.12.1999

V Praha 3

dne 12.3.2016

Osoba odpovědná za účetnictví (jméno a podpis):

Josef Růžička

Osoba odpovědná za účetní závěrku (jméno a podpis):

Josef Růžička

Podpisový záznam

FO nebo PO podílející se více než 20% na základním kapitálu ÚJ:

80 % - ing. Josef Růžička

20 % - Petra Růžičková

Jména a příjmení členů statutárních orgánů:

Ing. Josef Růžička, jednatel

Popis změn a dodatků provedených v uplynulém ÚO v obchodním rejstříku:

2014 beze změny s výjimkou přizpůsobení novým předpisům

2015 beze změny

ODSTAVEC 3

Prům. přepočtený počet zaměstnanců během ÚO: 8 Osobní náklady: 2798

Členové řídicích orgánů (počet): 0 Osobní náklady: 0

Odměny osobám, které jsou statutárním orgánem: 0

Odměny členům statutárních a dozorčích orgánů: 0

Výše vzniklých nebo sjednaných penzijních závazků bývalých členů

vyjmenovaných orgánů: 0

ODSTAVEC 5

Použité obecné účetní zásady:

vyhláška 500/2002 Sb., ČUS

Způsob stanovení opravných položek:

neuvažují se

ODSTAVEC 7

Rozbor položky "Zřizovací výdaje":

nejsou

Pohledávky a závazky po lhůtě splatnosti:

Pohledávky - tvořena 50 %ní opravná položka

Závazky - žádné

Pohledávky a závazky, které k rozvahovému dni mají dobu splatnosti

delší než pět let:

žádné

Majetek zatížený zástavním právem nebo věcným břemenem, s uvedením

převedeného nebo poskytnutého zajištění:

není

ODSTAVEC 8

Rozpis položek výkazu zisku a ztráty sestaveného podle přílohy č. 3

k vyhlášce 500/2002 Sb.:

všechny tržby byly realizovány na území ČR

IČ: 26143798

ODSTAVEC 9

Celková výše závazků:
viz bilance

DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE

Účetní jednotka použila účetní metody vycházející z předpokladu nepřetržitého pokračování své činnosti. Neexistuje významná nejistota spočívající zejména ve skutečnosti, která nasvědčuje tomu, že účetní jednotka nemusí být schopna nepřetržitě pokračovat ve své činnosti a v důsledku toho v rámci své běžné podnikatelské činnosti například plnit své závazky.