

VÝROČNÍ ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI

ROZVAHOVÝ DEN: 31.12. 2017

ÚČETNÍ OBDOBÍ 01.01. 2017 - 31.12. 2017

(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: Přemyslovská 1660/35, 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
- poslední dohlídka Rada pro veřejný dohled 03.04. – 16.06. 2017

(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 spořitelni 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 spořitelni družstvo.

- v roce 2016 byl prováděn audit subjektů veřejného zájmu

- družstevní záložna: Podnikatelská družstevní záložna; České spořitelni družstvo.

- v roce 2017 byl prováděn audit subjektů veřejného zájmu

- družstevní záložna: Podnikatelská družstevní záložna; České spořitelni 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	2 088 tisíc
- výnosy za ostatní ověřovací služby	0 tisíc
- výnosy za daňové poradenství	2 802 tisíc
- výnosy ostatní (účetnictví)	323 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
26.02. 2018	Ing. Josef Růžička – jednatel