

Správa o transparentnosti za rok 2010

v zmysle § 24, zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákona“)

Právna forma spoločnosti

Audítorskú činnosť vykonávam ako fyzická osoba, člen Slovenskej komory audítorov, číslo licencie 579, od roku 1994. Túto činnosť vykonávam vo vlastnom mene a prehlasujem, že spĺňam ustanovenia § 3, ods. 1 a 2 Zákona.

Popis siete, organizačná a právna štruktúra siete

Nie som súčasťou siete tak ako je ustanovené v § 2, ods 10 Zákona.

Popis štruktúry riadenia

V súlade s § 21, ods. 1 Zákona vykonávam audit ako zodpovedný audítor Ing. Gabriel Machánek, číslo licencie 579 vo vlastnom mene a na vlastný účet. Audit vykonávam podľa medzinárodných usmernení pre audit, uisťovacie služby a etiku a s nimi súvisiacich vyhlásení a predpisov vzťahujúcich sa na výkon auditu za podmienok ustanovených Zákonom. K 31.12.2010 som zamestnával v pracovnom pomere asistenta audítora zapísaného v SKAU.

Popis vnútorného systému zabezpečenia kvality

Ako zodpovedný audítor zodpovedám za celkovú kvalitu každej zákazky, dodržiavanie nezávislosti, odbornej spôsobilosti. Pri výkone práce zabezpečujem postupy stanovené Medzinárodnými audítorskými štandardmi, Etickým kódexom, regulačnými a právnymi predpismi tak, aby boli dodržané audítorské pravidlá a postupy a tým aj kvalita výkonu práce. Som zodpovedný za vydanie primeranej audítorskej správy.

Vyhlásenie štatutárneho orgánu o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality

Vyhlasujem, že vnútorný systém zabezpečenia kvality je účinný. Spĺňa požiadavky relevantných odborných štandardov, regulačných a právnych predpisov, Etického kódexu, ktoré zabezpečujú dodržiavanie kvality výkonu audítorskej činnosti a tým aj vydanie primeranej audítorskej správy.

Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality

Posledná previerka zabezpečenia kvality v zmysle § 31 Zákona bola vykonaná 5.9.2008.

Zoznam audítovaných subjektov verejného záujmu

Pekáreň Petržalka, a.s. v likvidácii, Bratislava

Vyhlásenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítora

Dodržiavanie zásady nezávislosti v súlade s § 19, ods. 1 Zákona vyhodnocujem pri výkone auditu v jednotlivých spoločnostiach. Pravidelne sledujem prekážky výkonu auditu, ktoré by

mohli ohroziť moju nezávislosť v súlade s § 19, ods. 2 a 3 Zákona. Spoločnostiam, ktoré auditujem, neposkytujem žiadne služby, ktoré by mohli ohroziť moju nezávislosť. Doteraz neboli zaznamenané žiadne skutočnosti, ktoré by ohrozovali moju nezávislosť.

Vyhlásenie o postupoch, ktoré audítor uplatňuje v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov

Naplnenie plánovaných hodín odborného vzdelávania audítora a asistenta audítora je zabezpečené prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAu a prostredníctvom iných vzdelávacích inštitúcií.

Finančné informácie

Celkové tržby	1 834 tis. Sk
Z toho:	
tržby za audit	1 818 tis. Sk
ostatné tržby	16 tis. Sk

Ing. Gabriel Machánek