

## Zpráva o transparentnosti za období od 1.9.2018 do 31.8.2019 (dále jen rok 2019)

### Úvod

EDM Utilitas Audit, s.r.o. (dále také „společnost“) provedla povinný audit účetní závěrky subjektu veřejného zájmu zveřejňuje tuto výroční zprávu o transparentnosti v souladu sestavila a zveřejnila podle požadavku čl. 13 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014..

- a) popis právní formy a vlastnické struktury auditorské společnosti;

Společníkem společnosti EDM Utilitas Audit, s.r.o. byla v roce 2018 Daniela Fojtíková, statutární auditor č. 1920.

- b) v případě, že statutární auditor nebo auditorská společnost jsou členy sítě,

Společnost EDM Utilitas Audit, s.r.o. je členem mezinárodní asociace auditorů, účetních a daňových poradců Clarkson Hyde International, bližší informace o asociaci lze dohledat <http://www.chint.org/>. Sdružené společnosti nejsou kapitálově ani personálně propojeny, s výjimkou dalších českých členů této sítě, společností EDM Utilitas Accounting, s.r.o. a EDM Utilitas Light, s.r.o. ve kterých Daniela Fojtíková byla v období 2018 spolumajitelkou společně s ing. Monikou Ruprechtovou, dále EDM Utilitas Tax, s.r.o. který ovládá ing. Monika Ruprechtová.

Podle platného etického kodexu jsou výše uvedené české společnosti EDM považovány za síť.

- c) popis struktury řízení auditorské společnosti;

Společnost je řízena jednatelem, ing. Danielou Fojtíkovou, která je zároveň statutární auditor.

- d) popis vnitřního systému řízení kvality statutárního auditora nebo auditorské společnosti a prohlášení správního nebo řídicího orgánu o účinnosti jeho fungování;

Společnost se řídí obecně závaznými postupy ISQC1, zákonem o Auditorech a dalšími předpisy jako je nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014, postup je upraven ve vnitřní směrnici společnosti.

Pravidelnou interní kontrolu kvality provádí určený auditor společnosti na vzorku zakázek ukončených v daném roce, tak aby kontrola proběhla u všech statutárních auditorů odpovědných za zakázku.

Pro subjekty veřejného zájmu před vydáním zprávy auditora a dodatečné zprávy určené výboru pro audit provede statutární auditor, který se neúčastnil provádění povinného auditu subjektu veřejného zájmu, přezkum řízení kvality zakázky, při kterém posoudí, zda statutární auditor odpovědný za audit subjektu veřejného zájmu mohl reálně dospět k výroku a závěrům obsaženým v návrhu těchto zpráv.

Společnost prohlašuje, že kontrola je prováděna průběžně podle stanovených postupů.

- e) údaj o tom, kdy byl proveden poslední přezkum zajištění kvality podle článku 26;

Souhrnná kontrola KAČR byla provedena v srpnu 2017

- f) seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých statutární auditor nebo auditorská společnost prováděli povinný audit v předchozím účetním období;

V roce 2019 jsme provedli audit společnosti Convenio, investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s.

- g) prohlášení o nezávislosti činnosti statutárního auditora nebo auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti;

Při přezkumu dodržování nezávislosti postupuje společnost podle požadavků Zákona o auditorech, Etického kodexu a pro subjekty veřejného zájmu požadavků uvedených v čl. 4 a 5 nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014, postup je upraven ve vnitřní směrnici společnosti.

Všichni členové auditního týmu se vyjadřují ke své nezávislosti vůči klientům společnosti, pravidelně 1 x ročně podepisují prohlášení. Při procesu přijetí zakázky je vždy provedeno přezkoumání nezávislosti a je zdokumentováno v auditorském spise.

Společnost EDM Utilitas Audit, s.r.o. tímto prohlašuje, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti.

- h) prohlášení o strategii, kterou statutární auditor nebo auditorská společnost uplatňují v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů podle článku 13 směrnice [2006/43/ES](#);

Společnost dbá na pravidelné vzdělávání osob, provádějících audit, podporuje registraci osob, provádějících auditní práce na KAČR.

Auditoři a asistenti, zapsaní v KAČR, se účastní profesního vzdělávání KAČR, vzdělávací program zahrnuje i případná prioritní témata vyhlášená Komorou auditorů České republiky tak, aby byly naplněny požadavky na kontinuální profesní vzdělávání auditorů.

Společnost pořádá krátká interní školení na aktuální auditorská, účetní a další témata.

Účast na školeních je společností sledována a pravidelně vyhodnocována na pololetních pohovorech.

- i) informace o tom, na základě čeho se v auditorských společnostech vypočítává odměna společníků;

Příjmy partnerů tvoří pravidelné měsíční mzdy, případné odměny za splnění stanovených úkolů.

- j) popis strategie, kterou statutární auditor nebo auditorská společnost uplatňují pro účely střídání klíčových auditorských partnerů a zaměstnanců podle čl. 17 odst. 7;


Auditorský partner odpovědný za provádění povinného auditu subjektu veřejného zájmu musí být při provádění auditorské zakázky vystřídán nejpozději do 7 let od zahájení provádění povinného auditu a může provádět auditorskou činnost v tomto subjektu veřejného zájmu nejdříve po uplynutí 2 let.

U ostatních statutárních auditů je partner odpovědný za jeho provedení vystřídán nejpozději po 10 letech.

- k) pokud tyto údaje nejsou uvedeny v účetní závěrce ve smyslu čl. 4 odst. 2 směrnice 2013/34/EU, informace o celkovém obratu statutárního auditora nebo auditorské společnosti rozděleném na následující kategorie:

- i) příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek subjektů veřejného zájmu a subjektů patřících do skupiny podniků, jejichž mateřský podnik je subjektem veřejného zájmu ve výši 186 tis. Kč,  
ii) příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek jiných subjektů ve výši 6 588 tis. Kč,  
iii) příjmy z povolených neauditorských služeb poskytovaných subjektům, jejichž audit statutární auditor nebo auditorská společnost provádí ve výši 5 tis. Kč,  
iv) příjmy z neauditorských služeb poskytovaných jiným subjektům ve výši 34 tis. Kč.  
Celkový obrat 6 813 tis. Kč.

V Praze dne 30.9.2019

  
Ing. Daniela Fojtíková  
jednatel společnosti  
EDM Utilitas Audit, s.r.o.  
Revoluční 1080/2, Praha 1  
číslo oprávnění 533