

Správa o transparentnosti za rok 2016

V súlade s § 24, Zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu

Úvod

Ako audítorská spoločnosť, ktorá vykonáva štatutárne audity individuálnej účtovnej závierky, konsolidovanej účtovnej závierky a subjektov verejného záujmu, BDR, spol. s r.o. zverejňuje túto ročnú správu o transparentnosti v súlade s § 24 zákona č. 540/2007 Z.z. o audítoroch, audite a dohl'ade nad výkonom auditu, ktorý nadobudol účinnosť 1. januára 2008 (ďalej len „zákon o audítoroch“).

Všetky informácie v tejto správe sa vzťahujú na situáciu audítorskej spoločnosti k 31. decembru 2016, pokiaľ nie je uvedené inak.

Právna forma a vlastníctvo audítorskej spoločnosti

BDR, spol. s r.o. (ďalej aj „audítorská spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená podľa slovenského právneho poriadku, so sídlom M.M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo: 98/S.

Audítorská spoločnosť má Licenciu SKAu č. 06 je zapísaná v zozname audítorských spoločností vedenom Úradom pre dohl'ad nad výkonom auditu v Slovenskej republike.

K dátumu tejto správy vlastníckmi spoločnosti boli nasledovní spoločníci:

Ing. Alžbeta Chromčíková

Ing. Mária Dubielová

Ing. Viera Babjaková

Ing. Dagmar Mihálová

Ing. Ivan Kiňo

Mag. Martin Kiňo

Ing. Bc. Ľudmila Svätovánska Kiňová, MBA

Eva Reguliová

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú Ing. Alžbeta Chromčíková, bytom Slnečná 16, Banská Bystrica, Eva Reguliová, bytom Tatranská 35, Banská Bystrica, Ing. Mária Dubielová, bytom Nová 15, Banská Bystrica, Ing. Viera Babjaková, bytom Horné Pršany 5, Ing. Dagmar Mihálová, bytom Poľná 90, Banská Bystrica, Ing. Ivan Kiňo, bytom Golfová 1137/124, Veľká Lomnica, Ing. Ľudmila Svätovánska Kiňová MBA, bytom M. Hattalu 421/8, Banská Bystrica, Mag. Martin Kiňo, bytom M. Hattalu 421/8, Banská Bystrica, ako člen štatutárneho orgánu spĺňa ust. § 3, odst. 1, 2 zák. 540/2007 Z.z. a spoločnosť BDR, spol. s r.o. spĺňa ust. § 5, odst. 1, písm. b zák. 540/2007.

Popis siete v súlade s §2, odst. 10 zák. 540/2007 Z.z.

BDR, spol. s r.o. je súčasťou siete v zmysle § 2, odst. 10 zák. 540/2007 jej dcérskou spoločnosťou je spoločnosť s ručením obmedzeným BDR Consult, spol. s r.o. Banská Bystrica zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka číslo 1467/S. V roku 2011 sa BDR, spol. s r.o. stala nezávislým členom siete spoločnosti Moore Stephens International Limited.

Popis štruktúry riadenia

Audítori organizujú a koordinujú výkon auditu v auditovaných subjektoch podľa medzinárodných usmernení pre audit, uisťovacie služby a etiku a s nimi súvisiacich vyhlásení a predpisov vzťahujúcich sa na výkon auditu za podmienok ustanovených zák. 540/2007 Z.z.

Popis vnútorného systému zabezpečenia kvality

V rámci interného kontrolného systému BDR, spol. s r.o. kľúčový audítorský partner (ďalej zodpovedný audítor) je zodpovedný za zákazku má zodpovednosť za celkovú kvalitu pridelenej zákazky. Je povinný zabezpečiť, aby vykonávanie prác bolo v súlade s odbornými štandardami, regulačnými a právnymi požiadavkami, aby boli dodržiavané firemné zásady a postupy kontroly kvality a aby boli vydávané primerané audítorské správy.

Audítor zodpovedný za zákazku, rozhoduje či členovia tímu na zákazku spĺňajú etické požiadavky vo vzťahu k dodržiavaniu integrity, objektivity, odbornej spôsobilosti, dôvernosti a profesionálneho vystupovania. Zodpovedá za formuláciu záverov o súlade s požiadavkami na nezávislosť pre zákazku na audit a je povinný uistiť sa o dodržiavaní primeraných postupov v súvislosti s akceptáciou vzťahov s klientom a ich pokračovaním a v súvislosti so zákazkami na špeciálne účely, že relevantné závery sú primerané a riadne zdokumentované. Pri audite finančných výkazov audítor zodpovedný za zákazku auditu zabezpečuje, aby bola vymenovaná osoba zodpovedná za preverenie kontroly kvality zákazky, prediskutuje významné záležitosti, ktoré sa vyskytli pri realizácii zákazky auditu, vrátane záležitosti, ktoré počas preverovania kontroly kvality zákazky identifikovala osoba zodpovedná za takéto preverovanie.

Vyhlásenie štatutárneho orgánu o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality

BDR, spol. s r.o. má zavedený systém kontroly kvality, ktorý umožňuje primerané uistenie, že spoločnosť a jej pracovníci podieľajúci sa na výkone auditu spĺňajú požiadavky odborných štandardov, regulačné a právne požiadavky, ktoré zabezpečujú, že správy audítorov, ktoré vydá firma alebo audítori zodpovední za zákazku, sú primerané.

Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality auditu (§ 31 zák. 540/2007Z.z.)

Posledná previerka zabezpečenia kvality audítorskej spoločnosti, ktorú vykonala SKAU bola uskutočnená dňa : 06.10.2014

Zoznam subjektov verejného záujmu auditovaných spoločnosťou BDR, spol. s r.o. v predchádzajúcom účtovnom období:

Železnice Slovenskej republiky Bratislava
Biotika a.s.
Berger Slovakia, a.s.
HOLDING a.s.
Železničná spoločnosť Slovensko, a.s.
Košický samosprávny kraj
Trenčiansky samosprávny kraj

Vyhlásenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítorskej spoločnosti a postupov, ktoré spoločnosť uplatňuje v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov

BDR, spol. s r.o. prostredníctvom audítora zodpovedného za zákazku auditu v súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku na audit získava informácie s cieľom identifikovať a vyhodnotiť okolnosti, ktoré nezávislosť ohrozujú, prijíma opatrenia na elimináciu ohrozenia nezávislosti zákazky na audit a zdokumentuje závery o nezávislosti a všetky relevantné rokovania, ktoré tieto závery podporujú.

BDR, spol. s r.o. zabezpečuje vzdelávanie audítorov a asistentov audítorov prostredníctvom vzdelávacích aktivít SKAU a prostredníctvom iných vzdelávacích inštitúcií.

Finančné informácie

Celkové tržby 2016: 1 471 825,- Eur
Tržby za audit 2016: 819 977,- Eur
Ostatné tržby 2016: 651 848,- Eur

Základ pre odmeňovanie

Odmenu štatutárnych audítorov, ktorí sú spoločníkmi audítorskej firmy, tvoria dve zložky – odmena za činnosť audítora a odmena viazaná na zisk spoločnosti.

Odmena štatutárnych audítorov zapísaných v zozname vedeným úradom, ktorí nie sú spoločníkmi audítorskej firmy je určená v závislosti od ich odbornej zručnosti, skúsenosti, bezúhonnosti a profesionálnosti.

V Banskej Bystrici dňa: 28.4.2017

Ing. Dagmar Mihálová
Konateľ spoločnosti