

# Správa o transparentnosti aktualizované znenie

v zmysle Nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 537/2014 zo 16. apríla 2014 o osobitných požiadavkách týkajúcich sa štatutárneho auditu subjektov verejného záujmu a zrušení rozhodnutia Komisie 2005/909/ES („Nariadenie“) a Zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. zverejňuje nasledovnú Správu o transparentnosti v aktualizovanom znení:

## **Audítorská spoločnosť**

INTERAUDIT Group, s.r.o.  
Šancová 102/A  
831 04 Bratislava  
IČO: 35 743 409  
Licencia č.: 168

## **Právna forma spoločnosti**

Spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka číslo 16969/B. Spoločníkmi spoločnosti sú Ing. Vladimír Kolenič a Ing. Martin Bielik. Štatutárnym orgánom spoločnosti je Ing. Vladimír Kolenič, bytom Bratislava, Jégého 8, audítor zapísaný v zozname audítorov SKAU, licencia č. 203.

## **Popis štruktúry riadenia**

Konateľ spoločnosti Ing. Vladimír Kolenič, číslo licencie 203, riadi spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. ako štatutárny orgán spoločnosti. 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. č 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

## **Popis vnútorného systému zabezpečenia kvality**

V rámci interného kontrolného systému spoločnosti INTERAUDIT Group, s.r.o. štatutárny audítor zodpovedný za zákazku má zodpovednosť za celkovú kvalitu každej 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. Štatutárny 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 platnými 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 štatutárny 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 záležitostí, ktoré počas preverovania kontroly kvality zákazky identifikovala osoba zodpovedná za takéto preverovanie.

### **Vyhlasenie štatutárneho orgánu o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality**

Spoločnosť INTERAUDIT Group, 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 štatutárni audítori zodpovední za zákazku sú primerané.

Vyhlasenie konateľa spoločnosti, Ing. Vladimíra Koleniča prikladáme v prílohe č.1.

### **Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality auditu**

SKAU vykonala poslednú previerku kvality auditu v mesiaci október 2016.

### **Zoznam subjektov verejného záujmu auditovaných spoločnosťou INTERAUDIT Group, s.r.o.**

Za rok 2017 vykonávame audit v piatich spoločnostiach verejného záujmu, a to konkrétne:

- Plastika, a.s.
- CHEMOLAK a.s.
- Prvá strategická, a.s.
- Druhá strategická, a.s.

### **Vyhlasenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítorskej spoločnosti a postupoch, ktoré spoločnosť uplatňuje v súvislosti so sústavným vzdelávaním audítorov**

Spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. prostredníctvom štatutárneho 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. Spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. má vypracovaný plán vzdelávania audítorov a asistentov audítora, ktorý vychádza z plánu vzdelávacích aktivít SKAU.

### **Finančné informácie preukazujúce význam audítorskej spoločnosti a informácie o základe, z ktorého sa vychádzalo pri odmeňovaní partnerov za rok 2017**

Celkové tržby: 222 883,33 EUR

Tržby za štatutárny audit SVZ: 45 040,- EUR

Tržby za štatutárny audit iných subjektov ako SVZ: 161 760,- EUR

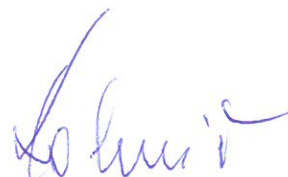
Tržby z povolených neaudítorských služieb subjektom, ktoré sú auditované audítorskou spoločnosťou: 1 200,- EUR

Tržby z neaudítorských služieb ostatným subjektom: 14 883,33 EUR

Partneri spoločnosti nepoberajú žiadnu pravidelnú odmenu. Podieľajú sa na zisku spoločnosti v zmysle spoločenskej zmluvy.

Za správnosť a pravdivosť údajov uvedených v tejto správe o transparentnosti zodpovedá konateľ spoločnosti.

V Bratislave, dňa 05.07.2019.



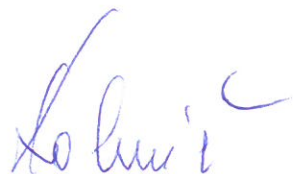
Ing. Vladimír Kolenič  
zodpovedný audítor  
licencia SKAU č. 203 a  
konateľ spoločnosti

Príloha č. 1

**Vyhlasenie konateľa spoločnosti o účinnosti fungovania vnútorného systému zabezpečenia kvality auditu**

Bratislava, 30.04.2019

Konateľ spoločnosti INTERAUDIT Group, s.r.o. Ing. Vladimír Kolenič prostredníctvom štatutárneho 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. Spoločnosť INTERAUDIT Group, s.r.o. má vypracovaný plán vzdelávania audítorov a asistentov audítora, ktorý vychádza z plánu vzdelávacích aktivít SKAU.



Ing. Vladimír Kolenič  
konateľ spoločnosti