

## **Zpráva o průhlednosti**

Za obchodní rok končící 31.12.2009 zpracovaná dle § 43 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

### **Informace o právní formě a vlastnících auditorské společnosti**

Společnost DANEPO s.r.o. je společností s ručením omezeným.  
Společníky jsou Ing. Jiří Fiala a Ing. Pomněn Ondřej.

### **Popis sítě, pokud do ní auditorská společnost patří, a právní a strukturální postavení této auditorské společnosti v síti**

Společnost vykonává auditorskou činnost samostatně.

### **Popis struktury řízení auditorské společnosti**

Společnost řídí jednatelé.

### **Popis vnitřního systému řízení kvality auditora, případně prohlášení statutárního orgánu auditorské společnosti o účinnosti jeho fungování,**

Všeobecně přijaté auditorské standardy a auditorské předpisy platné v České republice vyžadují, aby společnost při výkonu auditu zajišťovala kvalitu auditu a řídila se Mezinárodním standardem pro řízení kvality 1 (ISQC 1).

Postupy zajištění kvality auditu jsou uvedeny ve vnitřní směrnici společnosti, která byla přijata s účinností od 1.10.2009.

Zásady řízení kvality auditu se týkají těchto oblastí

- odpovědnost vedení za kvalitu v rámci společnosti
- etické požadavky
- postupy pro přijetí klienta a pokračování vztahů s ním a postupy pro zvláštní zakázky
- lidské zdroje
- provádění zakázky
- průběžné monitorování

### **Údaj o tom, kdy byla u auditora provedena poslední kontrola kvality**

Výše uvedený zákon o auditorech začal platit od 14.4.2009 a povinnost prověřování byla stanovena alespoň jednou za 3 roky. K datu vydání této zprávy nebyl systém řízení kvality společnosti podroben kontrole dle nového zákona o auditorech; kontrola podle předchozí právní úpravy byla provedena naposledy v roce 2006.

**Seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých auditor zahájil, provádí nebo již ukončil provádění povinného auditu v účetním období zahrnutém ve zprávě o průhlednosti,**

UNIBON - spořitelni a úvěrní družstvo

Ostrava, Moravská Ostrava, Velká 2984/23, PSČ 702 00

IČ: 250 53 892

Ověřování za účetní období roku 2008 bylo ukončeno v roce 2009.

Městský dopravní podnik Opava, a.s.

Opava, Bílovecká 1127/98, PSČ 747 06

IČ: 646 10 250

Ověřování za účetní období roku 2008 bylo ukončeno v roce 2009.

Ověřování za účetní období roku 2009 se provádí a bude ukončeno v roce 2010.

**Vyjádření o nezávislosti činnosti auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní přezkum dodržování nezávislosti**

Společnost dodržuje zásady nezávislosti stanovené zákonem a Mezinárodními auditorskými standardy. Nezávislost auditora a auditorského týmu je vyhodnocována před uzavřením každé ověřovací zakázky.

**Vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů**

Společnost dodržuje interní předpisy stanovené Komorou auditorů ČR o povinném rozsahu a zaměření školení za příslušný rok

**Finanční informace vypovídající o postavení auditorské společnosti na trhu, jako je celkový obrát rozdělený na odměny za povinný audit účetních závěrek a konsolidovaných účetních závěrek a odměny účtované za jiné ověřovací služby, služby daňového poradenství a další neauditorské služby**

Celkový obrát	6 947 tis. Kč
Z toho	
Audit účetních závěrek	5 684 tis. Kč
Audit konsolidovaných účetních závěrek	150 tis. Kč
Jiné ověřovací služby	821 tis. Kč
Daňové poradenství	100 tis. Kč
Další neauditorské služby	192 tis. Kč

**Informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera.**

Auditoři pobírají fixní měsíční mzdu na základě uzavřeného pracovněprávního vztahu.

Další možné odměňování společníků představují podíly na zisku společnosti vyplácené dle výše obchodních podílů v souladu s rozhodnutím valné hromady společnosti.

**Prohlášení ke zprávě**

Společnost prohlašuje, že podle jejího nejlepšího vědomí jsou informace obsažené v této zprávě v čase jejího vydání správné

Za DANEPO s.r.o.

Ing. Jiří Fiala  
jednatel společnosti