

Správa o transparentnosti v súlade s § 24 zákona č. 540/2007 Z. z. o auditoch, audite a dohľade nad výkonom auditu

Úvod

Ako auditorská spoločnosť, ktorá vykonáva štatutárne audity individuálnej účtovnej závierky alebo konsolidovanej účtovnej závierky, okrem iného, subjektov verejného záujmu, MONAREX audit consulting, s.r.o. („auditorská spoločnosť“) zverejňuje túto ročnú správu o transparentnosti v súlade s § 24 zákona č. 540/2007 Z. z. o auditoch, audite a dohľade nad výkonom auditu, ktorý nadobudol účinnosť 1. januára 2008 (ďalej len „zákon o auditoch“).

Všetky informácie uvedené v tejto správe sa vzťahujú na situáciu auditorskej spoločnosti k 31. decembru 2015, pokiaľ nie je uvedené inak.

Právna forma a vlastníctvo

MONAREX audit consulting, s.r.o. (ďalej aj „auditorská spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, založená podľa slovenského právneho poriadku, so sídlom: ČSA 24, 974 01 Banská Bystrica, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici.

K dátumu tejto správy majetkové a hlasovacie práva v auditorskej spoločnosti vlastní dva fyzické osoby: Ing. Ladislav Pompura, licencia č. 818 - 85 % a Anna Pompurová – 15 %.

Štatutárnym orgánom firmy MONAREX audit consulting, s.r.o. je konateľ - Ing. Ladislav Pompura zapísaný v zozname audítorov vedenom Úradom pre dohľad nad výkonom auditu v Slovenskej republike („Úrad“) v zmysle zákona o auditoch.

Sieť

Spoločnosť MONAREX audit consulting, s.r.o. nie je členom siete.

Sme členskou organizáciou globálnej asociácie nezávislých účtovných a poradenských firiem, ktoré poskytujú účtovné, auditorské a poradenské služby.

Ako asociácia členských firiem, LEA Global (Leading Edge Alliance) neposkytuje služby klientom. Financovanie LEA Global je zabezpečené na základe ročných príspevkov každej členskej firmy, pričom LEA Global nemá žiadnych jednotlivých partnerov, spihomocencov ani akcionárov a nemá žiadny majetkový podiel v žiadnej z členských firiem.

Štruktúra riadenia auditorskej spoločnosti

MONAREX audit consulting, s.r.o. riadi konateľ vymenovaný valným zhromaždením, ktorý je zapísaný v zozname audítorov vedenom Úradom.

Konateľ nesie zodpovednosť za celkovú stratégiu auditorskej spoločnosti, za zostavenie jej účtovnej závierky a za celkové riadenie firmy.

Konateľ, ktorý je zapísaný v zozname audítorov vedenom na Úrade: Ing. Ladislav Pompura, Ph.D., licencia č. 818.

Vnútorný systém zabezpečenia kvality

Auditorská spoločnosť uplatňuje vnútorný systém zabezpečenia kvality. Tento systém zahŕňa zásady a postupy, ktoré riešia zodpovednosť za riadenie systému zabezpečenia kvality v rámci auditorskej spoločnosti, etické požiadavky, akceptáciu a pokračovanie vo vzťahu s klientom, akceptáciu a pokračovanie projektu, ľudské zdroje, realizáciu projektov a monitorovanie.

Vyhlasenie konateľa

Konateľ firmy MONAREX audit consulting, s.r.o. sa ubezpečil, že vnútorný systém kontroly uvedený vyššie účinne poskytuje primerané zabezpečenie, že auditorská spoločnosť a jej pracovníci dodržiavajú platné odborné štandardy a regulačné a zákonné požiadavky, a že vydané auditorské správy primerane zodpovedajú okolnostiam.

Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality uskutočnenej SKAU alebo UDVA

Posledná previerka zabezpečenia kvality auditorskej spoločnosti, ktorú vykonala SKAU, bola ukončená dňa 24. októbra 2014.

Zoznam subjektov verejného záujmu, v ktorých auditorská spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období uskutočnila audit podľa zákona o audítoroch

- DANICON HOLDING, a.s.
- TUBAU, a.s.

Vyhlasenie o postupoch auditorskej spoločnosti na zabezpečenie nezávislosti

Spoločnosť MONAREX audit consulting, s.r.o. v súlade s požiadavkami na nezávislosť plánými pre zákazku na audit ziskava prostredníctvom konateľa a zodpovedných manažérov informácie s cieľom identifikovať a vyhodnotiť okolnosti, ktoré nezávislosť ohrozujú, prijíma opatrenia na elimináciu ohrozenia nezávislosti zákazky na audit a zdokumentuje závery o nezávislosti vrátane všetkých relevantných dôkazov.

Vyhlasenie o systavnom vzdelávaní

Auditorská spoločnosť zabezpečuje vzdelávanie audítorov a asistentov audítorov prostredníctvom vzdelávacích aktivít organizovaných SKAU, iných profesijných a vzdelávacích organizácií, ako aj interne.

Finančné informácie

Celkové tržby spoločnosti MONAREX audit consulting, s.r.o. za finančný rok končiaci sa 31. decembra 2015 predstavovali sumu 160 tis. EUR, z toho Výnosy za auditorské služby 112 tis. EUR a Ostatné výnosy 48 tis. EUR.

Základ pre odmeňovanie partnerov

Partner spoločnosti nepoberá žiadnu pravidelnú odmenu. Prínáleži mu podiel na zisku podľa spoločenskej zmluvy.

Dátum: 26. marca 2016

Za MONAREX audit consulting, s.r.o.
Ing. Ladislav Pompora, Ph.D.
zodpovedný audítor / konateľ
licencia č. 818

