

SPRÁVA O TRANSPARENTNOSTI ZA ROK 2023

**v zmysle § 1 odsek 2 zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite
a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve
v znení neskorších predpisov (ďalej len Zákon)**

Bratislava, november 2024

1. Opis právnej štruktúry a vlastníctva audítorskej spoločnosti

- Právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným
- Dátum vzniku: 10. apríla 2009
- Zápis v OR SR: OR Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.: 57892/B
- Štatutárny orgán: Ing. Miroslav Baláž, MBA, audítor SKAu, číslo licencie: 1000
Ing. Jana Balážová
- Spoločníci: Ing. Miroslav Baláž, MBA, audítor SKAu, číslo licencie: 1000
Ing. Jana Balážová

2. Informácie o členstve v sieti alebo v medzinárodnej štruktúre

Spoločnosť VELOX, s.r.o. nie je členom žiadnej medzinárodnej štruktúry ani siete.

3. Opis štruktúry riadenia a spravovania audítorskej spoločnosti

Spoločnosť je riadená konateľmi spoločnosti, z ktorých jeden je zapísaný v zozname audítorov vedenom Úradom pre dohľad nad výkonom auditu. Jednotlivé zodpovednosti a činnosti sú konateľmi spoločnosti delegované na nižšie stupne riadenia podľa konkrétnej oblasti, ktorej sa týkajú.

4. Opis systému internej kontroly kvality audítorskej spoločnosti a vyhlásenie riadiaceho orgánu o účinnosti jeho fungovania

V rámci interného kontrolného systému spoločnosti VELOX, s.r.o. má audítor zodpovedný za konkrétnu zákazku zodpovednosť za celkovú kvalitu tejto zákazky. Je povinný zabezpečiť, aby vykonávanie audítorských postupov a prác bolo v súlade s odbornými štandardami, zákonnými regulačnými a právnymi požiadavkami, aby boli dodržiavané interné zásady a postupy kontroly kvality a aby boli vydávané riadne audítorské správy. Zodpovedný audítor rozhoduje, či členovia tímu na zákazku spĺňajú etické požiadavky vo vzťahu k dodržiavaniu integrity, objektivity, odbornej spôsobilosti, dôvernosti a profesionálneho vystupovania. Audítor ďalej zodpovedá za správnu formuláciu záverov o súlade s požiadavkami na nezávislosť platnými pre zákazku.

Spoločnosť VELOX, s.r.o. má zavedený interný systém kontroly kvality, ktorý predpokladá primerané uistenie, že spoločnosť a jej pracovníci podieľajúci sa na výkone auditu spĺňajú všetky zákonné a odborné požiadavky tak, aby bolo zabezpečené, že správy nezávislého audítora, ktoré vydá spoločnosť sú primerané.

Konateľ audítorskej spoločnosti vyhlasuje, že vyššie uvedený systém internej kontroly funguje.

5. Dátum poslednej previerky zabezpečenia kvality auditu

Posledná previerka zabezpečenia kvality štatutárneho auditu bola vykonaná kontrolórmí Úradu pre dohľad nad výkonom auditu v roku 2019 s tým, že preverované obdobie bol rok 2018. Výsledkom previerky neboli žiadne významné opatrenia ani postihy.

6. Zoznam subjektov verejného záujmu, v ktorých audítorská spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období vykonala audit

- Mesto Trnava, Hlavná 1, 917 71 Trnava, IČO: 00313114

7. Vyhlásenie o postupoch na zabezpečenie nezávislosti audítorskej spoločnosti

Konatelia spoločnosti vyhlasujú, že postupy audítorskej spoločnosti sú primerané a dostatočné pre zabezpečenie nezávislosti audítorov a audítorskej spoločnosti. Zodpovedný audítor pri každej zákazke vopred získava informácie s cieľom identifikovať a vyhodnotiť okolnosti, ktoré by mohli nezávislosť ohroziť a súčasne prijíma opatrenia na elimináciu ohrozenia nezávislosti.

8. Vyhlásenie o postupoch, ktoré audítorská spoločnosť uplatňuje v súvislosti s priebežným sústavným vzdelávaním audítorov

Konatelia spoločnosti vyhlasujú, že spoločnosť má implementovaný systém priebežného sústavného vzdelávania audítorov vyhovujúci podmienkam Zákona, pozostávajúci z interných školení, školení organizovaných profesnými združeniami najmä Slovenskou komorou audítorov a ďalšími subjektmi pôsobiace v oblasti vzdelávania účtovných odborníkov. Spoločnosť taktiež disponuje školiteľom schváleným Slovenskou komorou audítorov.

9. Informácia o základe pre odmeňovanie partnerov v audítorskej spoločnosti

Partner spoločnosti nepoberá pravidelné odmeny za výkon auditov. Partner sa podieľa na tvorbe zisku spoločnosti v zmysle spoločenskej zmluvy.

10. Opis politiky audítorskej spoločnosti týkajúcej sa rotácie kľúčových audítorských partnerov a zamestnancov

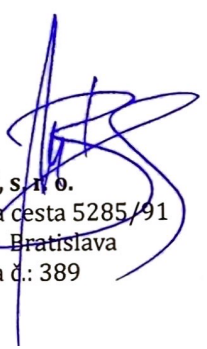
Spoločnosť VELOX, s.r.o. dodržiava ustanovenia Zákona v súvislosti s rotáciou kľúčových audítorských partnerov a zamestnancov.

11. Finančné informácie

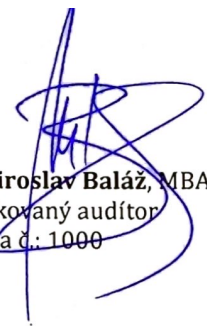
Tržby za štatutárny audit ročných a konsolidovaných účtovných zázvierok subjektov verejného záujmu a subjektov patriacich do skupiny podnikov, ktorých materským podnikom je subjekt verejného záujmu	11 900,00 EUR
Tržby za štatutárny audit ročných a konsolidovaných účtovných zázvierok ostatných subjektov	141 985,00 EUR
Tržby z povolených neaudítorských služieb subjektom, ktoré sú auditované štatutárnym audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0,00 EUR
Tržby z neaudítorských služieb ostatným subjektom	1 382 430,00 EUR

Za správnosť a pravdivosť údajov uvedených v tejto správe o transparentnosti zodpovedajú konatelia spoločnosti.

V Bratislave, dňa 05.11.2024



VELOX, s.r.o.
Ivánska cesta 5285/91
821 04 Bratislava
licencia č.: 389



Ing. Miroslav Baláž, MBA
certifikovaný audítor
licencia č.: 1000