

VÝROČNÍ ZPRÁVA O PRŮHLEDNOSTI

Účetní období zahrnuté ve zprávě o průhlednosti: 1.1.2008 – 31.12.2008

a) *informace o právní formě a vlastnících auditorské společnosti,*

SPICA AUDIT s.r.o. (společnost s ručením omezeným)

Ing. Janka Píšová, jednatel, statutární auditor, který je auditorskou společností určen jako osoba odpovědná za provedení povinného auditu jménem auditorské společnosti, společník, podíl na hlasovacích právech 60%

Ing. Luboš Píš, jednatel, společník, podíl na hlasovacích právech 40%

b) *popis sítě, pokud do ní auditorská společnost patří, a právní a strukturální postavení této auditorské společnosti v síti,*

Auditorská společnost není součástí sítě společností.

c) *popis struktury řízení auditorské společnosti,*

Společnost se vnitřně nečlení, řízena je společníky, kteří jsou zaměstnanci společnosti.

d) *popis vnitřního systému řízení kvality auditora, příp. prohlášení statutárního orgánu auditorské společnosti o účinnosti jeho fungování,*

Vnitřní systém řízení kvality je zajištěn stanovenými interními postupy a vlastním jednotným systémem zpracování auditu. Účinnost fungování je prověřována v závěrečné dokumentaci ke každému jednotlivému auditu.

e) *údaj o tom, kdy byla u auditora provedena poslední kontrola kvality,*

Kontrola kvality byla provedena ve dnech 26.- 27.6.2007 (pravidelná prověrka dozorcí komise KA ČR a referátu dohledu KA ČR)

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

Jihočeské papírny, a.s., Větřní; IČO: 00012297

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

Z vnitřního přezkumu dodržování nezávislosti vyplývá, že

- ze strany auditorské společnosti nebylo zasahováno do provádění auditorské činnosti způsobem, který ohrožuje nezávislost a nestrannost statutárního auditora,
- auditor nebyl při provádění auditorské činnosti závislý na auditované účetní jednotce a nepodílel se na jejím rozhodování,
- auditor není dlouhodobě závislý na příjmech ze služeb poskytnutých jednotlivé auditované účetní jednotce, doplňkové služby nad rámec auditu nebyly poskytovány,
- neexistuje-li jakýkoli přímý nebo nepřímý finanční, obchodní, pracovní právní nebo jiný vztah mezi auditorem a auditovanou účetní jednotkou, ze kterého by bylo možné usuzovat, že je ohrožena nezávislost auditora,
- nezávislost auditora ve vztahu k auditované účetní jednotce není ohrožena existencí vlastního zájmu ani jakýmkoliv jinými skutečnostmi,
- auditor si není vědom žádných ohrožení své nezávislosti, nebylo třeba přijmout opatření ke zmírnění ohrožení nezávislosti.

- h) vyjádření o přístupu, který auditorská společnost sleduje v oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů,

Statutární auditor se účastní programu průběžného vzdělávání KAČR s cílem zvyšovat si teoretické a profesní znalosti. Povinností je průběžné sledování legislativních změn právních předpisů a studium odborné literatury.

- i) 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,

(v tis. Kč)	2008
Povinný audit účetních závěrek	3.270
Jiné ověřovací služby	530
Neauditorské služby	2.842
Obrát celkem	6.642

- j) informace týkající se způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera.

Pevně stanovená měsíční mzda.

SPICA AUDIT s. r. o.

Sídlo: Husova 7, 110 00 Praha 1

Výpis z obchodního rejstříku vedený Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 46779

Identifikační číslo: 25071262

Číslo oprávnění v seznamu auditorských společností: 221

Datum zápisu do seznamu auditorských společností: 22.11.1996

Ing. Janka Píšová, statutární auditor, který jménem společnosti vypracoval tuto zprávu

Číslo oprávnění vydaného Komorou auditorů ČR o zápisu do seznamu auditorů: 1235

Datum zápisu do seznamu auditorů: 09.11.1994

Datum vypracování: 15.9.2009

Tato zpráva byla vypracovaná v souladu se zákonem 93/2009 Sb. o auditorech, který nabyl účinnosti 14.4.2009.

Vzhledem ke skutečnosti, že zákon o auditorech nabyl účinnosti 14.4.2009, nevznikla naší společnosti povinnost vypracovat tuto zprávu v termínu stanoveném tímto zákonem.