

# **Zpráva o průhlednosti**

**za rok 2019**

společnosti

VALENTA - NOCAR, s.r.o.  
Plzeň, U Radbuzy čp. 429/4  
301 00, Plzeň  
IČ: 25249967

## **OBSAH**

OBSAH .....	2
1. INFORMACE O PRÁVNÍ FORMĚ A VLASTNÍCÍCH AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI.....	3
2. POPIS STRUKTURY ŘÍZENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI .....	3
3. POPIS VNITŘNÍHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ KVALITY AUDITORA.....	3
4. POSLEDNÍ PROVEDENÁ KONTROLA KVALITY .....	3
5. SEZNAM SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU, U KTERÝCH SPOLEČNOST ZAHÁJILA, PROVÁDÍ NEBO JIŽ UKONČILA PROVÁDĚNÍ POVINNÉHO AUDITU V ÚČETNÍM OBDOBÍ ZAHRNUTÉM VE ZPRÁVĚ O PRŮHLEDNOSTI .....	3
6. VYJÁDŘENÍ O NEZÁVISLOSTI ČINNOSTI AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI.....	3
7. PŘÍSTUP AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI V OBLASTI PRŮBĚŽNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ STATUTÁRNÍCH AUDITORŮ ..	4
8. FINANČNÍ INFORMACE VYPOVÍDAJÍCÍ O POSTAVENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI NA TRHU.....	4
9. INFORMACE O ZPŮSOBU VÝPOČTU ODMĚN OSOB, KTERÉ VYKONÁVAJÍ FUNKCI KLÍČOVÉHO AUDITORSKÉHO PARTNERA .....	4
10. INFORMACE O ZPŮSOBU ROTACE (STRÍDÁNÍ) KLÍČOVÝCH AUDITORSKÝCH PARTNERŮ A ZAMĚSTNANCŮ U SPOLEČNOSTÍ SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU.....	4

Účetní období zahrnuté ve zprávě o průhlednosti: 1. 1. 2019 – 31. 12. 2019

## **1. INFORMACE O PRÁVNÍ FORMĚ A VLASTNÍCÍCH AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI**

Společnost VALENTA – NOCAR, s.r.o. je společností s ručením omezeným zapsaná dne 19. 10. 2000 do obchodního rejstříku Krajského soudu v Plzni pod spisovou značkou C 12931. Komora auditorů ČR eviduje společnost pod číslem oprávnění 360.

Vlastníci společnosti k 31. 12. 2019 jsou následující:

<b>Jméno vlastníka</b>	<b>Obchodní podíl</b>
Ing. Petr Valenta	50%
Ing. Josef Nocar	50%

## **2. POPIS STRUKTURY ŘÍZENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI**

Společnost je řízena jednatelem společnosti Ing. Petrem Valentou a Ing. Josefem Nocarem, kteří jsou zároveň statutárními auditory společnosti.

Každá zakázka má jmenovaného odpovědného auditora, který plánuje a řídí zakázku.

## **3. POPIS VNITŘNÍHO SYSTÉMU ŘÍZENÍ KVALITY AUDITORA**

Vnitřní systém řízení kvality ve společnosti je veden v souladu s platnými mezinárodními standardy vydávaných Komorou auditorů České republiky. Společnost implementovala zásady Mezinárodního standardu pro řízení kvality (ISQC 1). Vnitřní systém řízení kvality je průběžně prověřován.

## **4. POSLEDNÍ PROVEDENÁ KONTROLA KVALITY**

Poslední kontrola kvality podle § 24 Zákona o auditorech byla provedena Radou pro veřejný dohled nad auditem (RVDA) v červenci až září 2019 (Protokol o kontrole kvality vyhotoven dne 20. 9. 2019) a Komorou auditorů ČR v červenci 2019 (Protokol o souhrnné kontrole vydán dne 2. 8. 2019).

## **5. SEZNAM SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU, U KTERÝCH SPOLEČNOST ZAHÁJILA, PROVÁDÍ NEBO JIŽ UKONČILA PROVÁDĚNÍ POVINNÉHO AUDITU V ÚČETNÍM OBDOBÍ ZAHRNUTÉM VE ZPRÁVĚ O PRŮHLEDNOSTI**

Společnost VALENTA – NOCAR, s. r. o. v účetním období zahrnutém ve zprávě o průhlednosti prováděla audit u dvou subjektů veřejného zájmu, a to ve společnosti Budějovická investiční fond s proměnným základním kapitálem, a.s., IČ: 242 61 386, Praha 4, Antala Staška 1670/80, PSČ 140 00 a společnosti PILSENINVEST SICAV, a.s., IČ: 285 50 536, Hvězdova 1716/2b, Nusle, 140 00 Praha 4.

## **6. VYJÁDŘENÍ O NEZÁVISLOSTI ČINNOSTI AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI**

Společnost VALENTA – NOCAR, s. r. o. při provádění auditorské činnosti dodržuje zásady nezávislosti. Při provádění auditorské činnosti společnost dodržuje ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorské standardy, etický kodex a další vnitřní předpisy

Komory auditorů České republiky vztahující se k nezávislosti auditora. Je prováděn vnitřní přezkum provádění nezávislosti.

## **7. PŘÍSTUP AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI V OBLASTI PRŮBĚŽNÉHO VZDĚLÁVÁNÍ STATUTÁRNÍCH AUDITORŮ**

Statutární auditori se účastní kontinuálního profesního vzdělávání auditorů Komory auditorů České republiky s cílem rozšiřování teoretických a profesních znalostí. Rovněž zaměstnanci auditorské společnosti se průběžně zúčastňují odborného auditorského, účetního a daňového vzdělávání, ať již zajišťovaného firmou nebo externími dodavateli.

## **8. FINANČNÍ INFORMACE VYPOVÍDAJÍCÍ O POSTAVENÍ AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI NA TRHU**

Společnost VALENTA – NOCAR, s. r. o. dosáhla za účetní období kalendářního roku 2019 celkového obratu za poskytované služby ve výši 12.686 tis. Kč, z toho:

830	A	příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek SVZ a subjektů patřících do skupiny podniků, jejichž mateřský podnik je SVZ
6 739	B	příjmy z povinného auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek jiných subjektů
126	C	příjmy z povolených neauditorských služeb poskytovaných subjektům, jejichž audit auditorská společnost provádí
4 991	D	příjmy z neauditorských služeb poskytovaných jiným subjektům

## **9. INFORMACE O ZPŮSOBU VÝPOČTU ODMĚN OSOB, KTERÉ VYKONÁVAJÍ FUNKCI KLÍČOVÉHO AUDITORSKÉHO PARTNERA**

Ve společnosti vykonávají činnost dva auditori s osvědčením KA ČR, jejichž odměna je stanovena fixní měsíční částkou.

## **10. INFORMACE O ZPŮSOBU ROTACE (STRÍDÁNÍ) KLÍČOVÝCH AUDITORSKÝCH PARTNERŮ A ZAMĚSTNANCŮ U SPOLEČNOSTÍ SUBJEKTŮ VEŘEJNÉHO ZÁJMU**

Klíčovní auditorští partneři odpovídní za provedení povinného auditu ukončí účast na povinném auditu auditovaného subjektu nejpozději do sedmi let ode dne jmenování. Tito partneři se mohou do povinného auditu auditovaného subjektu opět zapojit po uplynutí nejméně tří let ode dne ukončení účasti.

V Plzni 17. 3. 2020



Ing. Petr Valenta  
jednatel



Ing. Josef Nocar  
jednatel