

Výroční zpráva o průhlednosti za rok 2013
(zpracováno dle § 43 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění)

Zprávu o průhlednosti zpracovala a předkládá auditorská společnost:

NBG, spol. s r.o.
Na Pankráci 1618/30
140 00, Praha 4
IČ: 625 87 358

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, v oddílu C, vložce 34055. Oprávnění auditorské společnosti č. 134.

(dále také „NBG“ nebo „společnost“)

Obsah

Úvod	2
Právní forma a vlastníci	2
Popis sítě	2
Popis struktury řízení	3
Popis vnitřního systému řízení kvality	3
Údaj o poslední provedené kontrole kvality.....	4
Seznam subjektů veřejného zájmu, u nichž společnost provádí audit	4
Vyjádření o nezávislosti.....	4
Průběžné vzdělávání statutárních auditorů	4
Finanční informace	4
Informace o způsobu odměňování klíčového auditorského partnera	5

Podrobnější informace o společnosti NBG, spol. s r.o. jsou k dispozici na webových stránkách www.nbg.cz.

Úvod

V zájmu posilování transparentnosti auditorské profese jsou auditoři provádějící v České republice povinný audit subjektu veřejného zájmu povinni v souladu s 8. směrnicí Evropského parlamentu a Rady o povinném auditu ročních a konsolidovaných účetních závěrek, a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, zveřejnit výroční zprávu o průhlednosti obsahující určité předepsané údaje.

Předkládanou zprávou o společnosti NBG, spol. s r.o. za účetní období ukončené k 31. prosinci 2013 plníme tyto požadavky.

Společnost NBG, spol. s r.o. vítá příležitost poskytnout prostřednictvím této zprávy podrobnější informace o své činnosti a doufá, že informace v ní obsažené budou přínosem pro naše klienty a další zainteresované subjekty.

Právní forma a vlastníci

Společnost **NBG, spol. s r.o.** je společností s ručením omezeným. K 31.12.2013 jsou společníky a jejich podíly následující:

Karl Berg, GmbH
Dusseldorf, SRN, Niederrheinstrasse 42, PSČ 404 74
Vklad: 34 000,- Kč
Splaceno: 100 %

CVBA Van Geet, Derick and Co.
Belgie, Kerkstraat 2, Dendermonde
Vklad: 34 000,- Kč
Splaceno: 100 %
doplnění obchodního jména – Bedrijfsrevisoren

Ing. Tomáš Brumovský, dat. nar. 10.02.1948
Praha 4, K Lukám 648, PSČ 148 00
Vklad: 34 000,- Kč
Splaceno: 100 %

Popis sítě

Společnost NBG, spol. s r.o. není součástí žádné sítě osob a vztahů.

Popis struktury řízení

Společnost je řízena jednatelem Ing. Tomášem Brumovským a Ing. Markétou Neméthovou.

Pro každou zakázku je stanoven odpovědný auditor, který plánuje a řídí zakázku. Spolu s ním tvoří auditorský tým asistent auditora.

Popis vnitřního systému řízení kvality

Základními interními požadavky pro výkon auditorské činnosti společnosti NBG, spol. s r.o. je nezávislost, objektivnost, odborná způsobilost a řádná péče, plnění etických požadavků a uplatňování odborného úsudku. Naším primárním úkolem je ověřit, zda účetní závěrky našich klientů věrně a poctivě zobrazují rozhodné skutečnosti. Za účelem řádného zajištění auditorských služeb u klientů soustavně posilujeme interní procesy v oblasti řízení kvality a rizik, aby kvalita služeb, které našim klientům poskytujeme, byla trvale na vysoké úrovni.

Společnost má vypracován interní materiál týkající se vnitřního systému řízení kvality, který vychází z Mezinárodního standardu pro řízení kvality (ISQC 1 – Řízení kvality u společností provádějících audit, prověrky účetních závěrek, ostatní ověřovací zakázky a související služby).

Systém řízení kvality společnosti je zaměřen na následující oblasti:

- Odpovědnost vedení společnosti za kvalitu
- Relevantní etické požadavky (zahrnující nezávislost)
- Přijetí a pokračování vztahů s klientem a přijetí konkrétních zakázek
- Lidské zdroje
- Provedení zakázky
- Monitorování

Cílem vnitřního systému řízení kvality je získání přiměřené jistoty, že její pracovníci dodržují profesní standardy a příslušné regulatorní a zákonné požadavky a že zprávy vydávané společností o zakázkách jsou přiměřené okolnostem.

Údaj o poslední provedené kontrole kvality

Poslední kontrola kvality auditu byla Komorou auditorů uskutečněna 6.11.2012.

Seznam subjektů veřejného zájmu, u nichž společnost provádí audit

Společnost NBG, spol. s r.o. za sledované období roku 2013 prováděla povinný audit jednoho subjektu veřejného zájmu, a to:

Metrostav Nemovitostní, uzavřený investiční fond, a.s.
Praha 8 - Libeň, Koželužská 2246/5, PSČ 180 00
IČ: 290 27 781

Vyjádření o nezávislosti auditorské společnosti, které rovněž potvrdí, že byl proveden vnitřní průzkum provedení nezávislosti

Společnost dodržuje zásady nezávislosti stanovené zákonem o auditorech a mezinárodními auditorskými standardy. Nezávislost auditora a auditorského týmu je prověřována před uzavřením každé zakázky.

Průběžné vzdělávání statutárních auditorů

Statutární auditori se účastní programu kontinuálního profesního vzdělávání organizovaného Komorou auditorů České republiky s cílem rozšiřovat si své teoretické a profesní znalosti.

Finanční informace

Dále uvádíme za společnost NBG, spol. s r.o. finanční informace za rok 2013 vypovídající o postavení společnosti na trhu, a to ve struktuře určené § 43 odst. 1 písm. i) zákona o auditorech:

Celkový obrat: **12 356 tis. Kč**

z toho:


Povinný audit účetních závěrek a konsolidovaných účetních závěrek **7 221 tis. Kč**

Jiné ověřovací služby	740 tis. Kč
Služby daňového poradenství	92 tis. Kč
Další neauditorské služby	4 303 tis. Kč

Informace o způsobu výpočtu odměny osob, které vykonávají funkci klíčového auditorského partnera

Auditoři jsou odměňováni paušální měsíční částkou a případnými odměnami, které se odvíjejí od hospodaření společnosti.

V Praze dne 10. března 2014


Ing. Tomáš Brumovský
jednatel společnosti NBG, spol. s r.o.
auditor - číslo oprávnění KA ČR 0587

