



Výroční zpráva o průhlednosti
Rok končící 30. září 2011

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
IČ: 49619187
Pobřežní 648/1a
186 00 Praha 8



KPMG Česká republika Audit, s.r.o. je auditorskou společností ve smyslu Zákona 93/ 2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech). KPMG Česká republika Audit, s.r.o. je držitelem auditorského oprávnění číslo 71.

Tato zpráva je vyhotovena v souladu s §43 zákona o auditorech. Účetním obdobím společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. je hospodářský rok končící 30. zářím. Tato zpráva je sestavena za hospodářský rok končící 30. zářím 2011.

Informace o právní formě a vlastnících auditorské společnosti

KPMG Česká republika Audit, s.r.o. je společnost s ručením omezeným. K 30. září 2011 byla vlastnická struktura společnosti následující:

KPMG Česká republika, s.r.o.	55,0% (1. říjen 2010 - 23. květen 2011 – 88,0%) (23. květen 2011 - 17. červen 2011 – 88,0%)
KPMG Services s.r.o. (Slovensko)	42,5% (1. říjen 2010 - 23. květen 2011 – 0,0%) (23. květen 2011 - 17. červen 2011 – 8,0%)
Ing. František Dostálek	2,5% (1. říjen 2010 - 23. květen 2011 – 12,0%) (23. květen 2011 - 17. červen 2011 – 4,0%)

Novou společenskou smlouvou z 23. května 2011 byla upravena hlasovací práva společníků následovně:

Ing. František Dostálek	51 hlasů
KPMG Česká republika, s.r.o.	29 hlasů
KPMG Services s.r.o.	20 hlasů

Popis sítě

KPMG Česká republika Audit, s.r.o. je součástí celosvětové sítě poradenských společností poskytujících služby v oblasti auditu, daní a poradenství. V jejích členských společnostech pracuje více než 138 000 pracovníků ve 150 zemích. Nezávislé členské společnosti sítě KPMG jsou přidružené ke KPMG International Cooperative ("KPMG International"), švýcarské organizační jednotce. Každá členská společnost celosvětové sítě KPMG je právně samostatná a oddělená jednotka, a tak se označuje.



Na území České republiky provozují svou obchodní činnost následující společnosti ze sítě KPMG:

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
KPMG Česká republika, s.r.o.
KPMG Advisory, s.r.o.
KPMG Legal s.r.o., advokátní kancelář

Popis struktury řízení auditorské společnosti (corporate governance)

Řídícím partnerem všech společností sítě KPMG v České republice byl v hospodářském roce 2011 Ing. Jan Žůrek. Řídícím orgánem společností je Řídící výbor (Management Committee), jehož členy byly:

Ing. Jan Žůrek
Ing. Romana Benešová
Roger Gascoigne
Andreas Hoefinghoff
Ing. Otakar Hora
RNDr. Eva Racková
Andrew Sutherland
Alexander Verbeek

Řídící výbor je odpovědný za určování strategie firem sítě KPMG v České republice a její implementaci. Řídící partner jmenuje jednotlivé členy řídicího výboru, kteří jsou odpovědní za specifické oblasti v rámci organizační struktury firem sítě KPMG v České republice. Řídící výbor se schází pravidelně minimálně jednou za měsíc. Řídící výbor se zabývá zásadními otázkami týkajícími se činnosti firem, tj. provozní a finanční výkonností firem, ročními plány, novými obchodními aktivitami, otázkami rozvoje technologií, lidských zdrojů, marketingu, odměňováním a politikami řízení rizik. Roger Gascoigne byl v hospodářském roce 2011 v rámci organizační struktury odpovědný za oblast auditu.

Popis vnitřního systému řízení kvality

KPMG Česká republika Audit, s.r.o. má zavedený komplexní systém řízení kvality, který je v souladu s pravidly sítě KPMG International. Tato pravidla plně zohledňují požadavky Mezinárodního standardu pro řízení kvality (ISQC 1), Etického kodexu pro auditory a účetní znalce (vydaným mezinárodní federací účetních – IFAC), ale i pravidla vyžadovaná zahraničními regulátory (např. PCAOB).

System řízení kvality zavedený ve firmách sítě KPMG International a tedy i v KPMG v České republice je nastaven tak, aby partneři a ostatní zaměstnanci podpořili v provádění objektivního, poctivého a s řádnou péčí provedeného auditu. Společnosti sítě KPMG International mají zavedený celosvětový elektronický systém ověřování nezávislosti a potenciálního konfliktu auditora. Tento systém sleduje služby poskytované nejen konkrétní společnosti, ale i subjektům této společnosti spřízněným. KPMG má zavedený formální systém posuzování rizik klienta i konkrétní zakázky.

V rámci zavedeného standardu ISQC1 procházejí každoročně vybrané zakázky kontrolou kvality v rámci sítě KPMG, která je prováděna pracovníky z jiných členských firem sítě.

Obecně systém řízení kvality ve společnostech sítě KPMG stojí na následujících pilířích:

1. Odpovědnost vedení za řízení kvality
2. Vysoké standardy etiky a nezávislosti
3. Důsledné řízení oblasti lidských zdrojů
4. Důsledné procedury přijetí klienta a zakázky a pokračování v poskytování služeb stávajícím klientům
5. Procesy efektivního řízení zakázek
6. Monitorovací aktivity

Poslední kontrola kvality podle § 24

Poslední kontrola kvality ve smyslu § 24 zákona o auditorech byla provedena Dozorčí komisí Komory auditorů ČR v září 2009.

Seznam subjektů veřejného zájmu

V souladu s § 2m) zákona o auditorech jsou subjektem veřejného zájmu právnické osoby, které jsou založeny podle českého práva a jejichž převoditelné cenné papíry jsou přijaty k obchodování na regulovaném trhu kteréhokoliv členského státu Evropské unie nebo smluvního státu dohody o Evropském hospodářském prostoru, banky, pojišťovny a zajišťovny, Všeobecná zdravotní pojišťovna České republiky, zdravotní pojišťovny, penzijní fondy, spořitelni a úvěrní družstva, obchodníci s cennými papíry, centrální depozitář, provozovatel vypořádacího systému, investiční společnosti, investiční fondy a instituce elektronických peněz. Subjektem veřejného zájmu je rovněž obchodní společnost nebo družstvo nebo konsolidující účetní jednotka, pokud průměrný přepočtený stav zaměstnanců obchodní společnosti nebo družstva nebo konsolidačního celku za bezprostředně předcházející účetní období převýšil 4 000 zaměstnanců.



Níže uvádíme seznam subjektů veřejného zájmu, u kterých KPMG Česká republika Audit, s.r.o. v hospodářském roce končícím 30. září 2011 zahájila, prováděla nebo ukončila provádění povinného auditu (ve smyslu § 2 a) zákona o auditorech):

ABS Jets
AKCENTA CZ
ALLIANZ penzijní fond
ALLIANZ Pojišťovna
Amista investicni společnost
Arca Capital CEE, uzavřený investiční fond
Artesa sporitelni družstvo
Atlantik Asset Management investiční společnost, a.s.
Atlantik finanční trhy
Atlantik FlexiFond
BH Securities
Burza cenných papírů Praha
Centrální depozitář cenných papírů
Citibank Europe plc, org. složka
Credit Suisse First Boston
ČSOB investiční společnost
Czech Property Investments AS
Česká kancelář pojistitelů
Česká podnikatelská pojišťovna
České aerolinie a.s.
Dalkia Česká republika, a.s.
DAS Pojišťovna
Deutsche Bank
Elvia insurance branch
Energetický a průmyslový holding, a.s.
Euler Hermes Cescob Pojišťovna
Evropska Cestovni Pojistovna
GE Money Bank
Global Brokers
HDI Versicherung AG
HSBC Bank
J&T Banka
LBBW
Léčebné Lázně Mariánské Lázně
Maxima pojistovna
Moravský Peněžní Ústav
Oberbank



Oborová zdravotní pojišťovna
OKD, a.s.
Partners investiční společnost
Photon Energy a.s.
Pioneer Asset Management a.s.
Pioneer Investicni spolecnost a.s. (plus 8 funds)
Pojišťovna České spořitelny
PPF Banka
Raiffeisen SS
RMS Mezzanine as
Skanska a.s.
Spolek pro chemickou a hutní výrobu, akciová společnost
TATRA, a.s.
Triglav pojišťovna
UniCredit Bank
UNIPETROL, a.s.
Uniqa Pojistovna
VEBA textilní závody, a.s.
Victoria VB Pojišťovna
VIG RE zajišťovna
Volksbank
WPB Capital
Wustenrot stavebni sporitelna as
Wustenrot hypotecni banka a.s.
Zdravotní pojišťovna ministerstva vnitra

Vyjádření o nezávislosti

Statutární orgán společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. tímto prohlašuje, že KPMG Česká republika Audit, s.r.o. je nezávislá na společnostech, u nichž provádí auditorské služby, a to ve smyslu zákona o auditorech a Etického kodexu pro auditory a účetní znalce. V rámci vnitřního systému řízení kvality byl proveden přezkum dodržování nezávislosti.

Vyjádření k oblasti průběžného vzdělávání statutárních auditorů

Společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. má v rámci svého vnitřního systému řízení kvality zaveden standardizovaný systém vzdělávání všech zaměstnanců včetně všech statutárních auditorů a asistentů auditora, který je nastaven a monitorován konzistentně v rámci sítě KPMG International. Vzdělávací kurzy pokrývají všechna témata vyhlášená Komorou České republiky jako prioritní. Statutární auditoři a asistenti auditora dodržují striktně požadavky

průběžného vzdělávání, a to jak obsahově tak rozsahem. Všichni statutární auditoři a asistenti deklarují ročně absolvované vzdělávání Komoře auditorů České republiky.

Finanční informace

Společnost KPMG Česká republika Audit, s.r.o. dosáhla za hospodářský rok 2011 tržby ve výši 801 mil. Kč. Průměrný přepočtený stav zaměstnanců za hospodářský rok 2011 byl 255. V poskytování auditorských služeb je jednou z vedoucích firem na trhu v České republice.

Tržby společnosti ve výši 801 mil. Kč byly fakturovány za následující služby:

Povinné audity	250 mil. Kč
Ostatní ověřovací služby	467 mil. Kč
Další neauditorské služby	84 mil. Kč
Celkem	801 mil. Kč

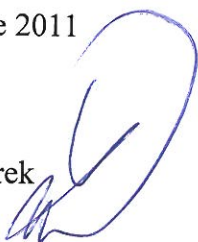
Způsob výpočtu odměny klíčového auditorského partnera

Odměňování všech partnerů společnosti je prováděno podle principů stanovených pro odměňování partnerů KPMG ve střední a východní Evropě. Závisí na dosažení firemních a osobních cílů a výsledku hodnocení výkonnosti partnerů. Měřítko výkonnosti auditních partnerů zahrnují kvalitu prováděné auditorské práce, stupeň komplexnosti zakázek, ale i rozsah a kvalitu činnosti spojené s vedením lidí, vzděláváním a míru odpovědnosti v rámci interní organizační struktury společnosti.

KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Osvědčení číslo 71

21. prosince 2011

Ing. Jan Žůrek
Jednatel



Ing. Otakar Hora, CSc.
Jednatel

