

Letno poročilo revizijske družbe REVIDERA, družba za revizijo in podjetniško svetovanje d.o.o., Slov. Bistrica, za leto 2014 v skladu z 79. členom ZRev-2 (dopolnitev)

1. Opis pravne strukture in lastništva revizijske družbe

Revidera, družba za revizijo in podjetniško svetovanje d.o.o., se ukvarja s revizijsko dejavnostjo ter z davčnim, računovodskih in knjigovodskim svetovanjem. Sedež družbe je na Tomažičevi ulici 4 v Slovenski Bistrici. Osnovni kapital podjetja je 8.763,00 EUR in ga predstavlja lastniški delež:

- Renata Flis – 75,00%
- Evgenija Javornik – 25,00%

2. Opis mreže ter njene pravne in strukturne ureditve;

Revidera d.o.o. ne pripada nobeni izmed mrež revizijskih družb, poslovno pa sodeluje z Revizijsko hišo BORERA d.o.o., Maribor in Probitas Alpen–Adria Audit d.o.o., Maribor.

3. Opis upravne strukture revizijske družbe;

Družba v skladu z določili družbene pogodbe vodita obe družbenici brez omejitev in sicer:

- Renata Flis, direktorica in
- Evgenija Javornik, prokuristka.

Renata Flis, direktorica in 75% lastnica družbe REVIDERA d.o.o., je hkrati tudi 10,5% družbenica v družbi REVIDERA RAČUNOVODSTVO d.o.o. Renata Flis v družbi REVIDERA RAČUNOVODSTVO d.o.o. ni zaposlena.

Evgenija Javornik je zakoniti zastopnik in 25% lastnica družbe REVIDERA d.o.o.

V nadaljevanju razkrivamo strukturo in povezanost družbe in oseb, ki zastopajo revizijsko družbo.



4. Navedba, kdaj je bil opravljen zadnji nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena ZRev-2;

Zadnji nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena Zakona o revidiranju je bil izvršen v mesecu oktobru 2012.

5. Opis sistema notranjega obvladovanja kakovosti revizijske družbe in izjava poslovodnega organa o učinkovitosti njegovega delovanja;

Vodilo poslovanja revizijske družbe je obvladovanje kakovosti revizijskih storitev. Na osnovi ZRev-2 smo področje obvladovanja kakovosti preučili z vidika skladnosti z ZRev-2.

Notranje obvladovanje kakovosti revizijske družbe opredeljuje notranji pravilnik o kakovosti, ki ureja;

- povzemanje odgovornosti, povezane s kakovostjo opravljenega dela;
- spoštovanje etičnih zahtev;
- sprejem in ohranjanje razmerij z naročniki revizij;
- oblikovanje revizijskih skupin;
- izvajanje poslov v skladu s pravili revidiranja;
- zagotavljanje, da so usmeritve in postopki povezani z ureditvijo obvladovanja kakovosti, ustrezni, primerni, da delujejo uspešno in da so v praksi upoštevani.

Družba ima vzpostavljen sistem notranjega obvladovanja kakovosti in zagotavlja pregled obvladovanja kakovosti pri vseh revizijah in preiskavah računovodskih informacij (skladnosti revizijskih postopkov s SRS, MRS, MSR) ter obsega naslednje:

- zagotavljanje kakovosti pri sklepanju pogodbe o revizijskem poslu (upoštevanje obsega in cene revidiranja glede na velikost in dejavnost naročnika v stopnji ponudbe in sklepanja pogodbe);
- zagotavljanje revizijske skupine z ustrezno strokovnostjo (v družbi je zaposlen en pooblaščen revizor, dva revizorja ter en strokovni sodelavec, ki je vključen v izobraževanje za pridobitev naziva pooblaščeni revizor);
- zagotavljanje notranjega pregleda spoštovanja zahtev za neodvisnost;
- načrtovanje, izvajanje in nadziranje revizijskega posla s ciljem zagotavljanja skladnosti s SRS, MRS, MSR ter skladnosti z načrtovanim obsegom revizijskih postopkov;
- evidentiranje obsega opravljenega dela s ciljem zagotavljanja podatkov za primerjavo uresničenega obsega s pogodbenim (načrtovanim) in standardnim, za potrebe analiziranja in nadziranja učinkovitosti ter potrebe poročanja naročniku;
- zagotavljanje zanesljive metodologije in tehnične podpore revizijskih poslov;
- ocenjevanje kakovosti posla za vse revizije računovodskih izkazov družb, ki kotirajo v skladu s sprejetim Pravilnikom o zagotavljanju kakovosti revizijskih storitev revizijske družbe Revidera d.o.o., skladnim z Mednarodnim standardom obvladovanja kakovosti (MSOK 1);
- pregled izbranih dokončanih poslov, v skladu s Pravilnikom o zagotavljanju kakovosti revizijskih storitev;
- izboljševanje sistema kakovosti s ciljem minimiziranja tveganja napačnih ocen in opustitve postopkov revidiranja ter optimiziranje procesa revidiranja, ki se odraža v kakovosti opravljenega dela in zmanjševanju stroškov;

- družba zagotavlja evidentiranje o finančnih podatkih o skupnem prometu, razdeljenem na plačila od obveznih revizij letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov ter plačila za druge storitve, ki niso povezane z revizijo računovodskih izkazov.

Potrujemo, da sistem notranjega obvladovanja kakovosti dela revizijske družbe v celoti zagotavlja delovanje revizijske družbe v skladu z zahtevami Zakona o revidiranju, temeljnimi revizijskimi načeli in drugimi pravili revizijske stroke.

6. Seznam subjektov, katerih vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednostnih papirjev katerekoli države članice, za katere je družba v zadnjem poslovнем letu izvedla obvezno revizijo;

V letu 2014 smo izvajali revizije družbe katerih vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednostnih papirjev. Opravljena je bila revizija Zdravilišče Rogaška d.d., Zdraviliški trg 14, Rogaška Slatina za poslovno leto 2014.

7. Izjava o postopkih zagotavljanja neodvisnosti družbe, ki potrjuje tudi, da je bil opravljen notranji pregled spoštovanja zahtev za neodvisnost;

Poslovodstvo družbe Revider d.o.o. izjavlja, da izvajajo potrebne in zadostne kontrole za zagotavljanje neodvisnosti revizijske družbe. V skladu s pravilnikom o zagotavljanju kakovosti revizijskih storitev v revizijski družbi sprotno opravljamo pregled upoštevanja zahtev za neodvisnost.

8. Izjava o politiki revizijskega podjetja v zvezi s programom dodatnega strokovnega izobraževanja iz drugega odstavka 48. člena tega zakona;

Poslovodstvo družbe izjavlja, da zaposlenim omogoča dodatno strokovno izobraževanje iz 48. člena Zakona o revidiranju. Zaposleni pridobivajo strokovni naziv z izobraževanjem pri SIR.

9. Finančni podatki, ki kažejo na pomembnost revizijske družbe, kot so skupni promet, razdeljen na plačila od obveznih revizij letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov ter plačila za druge storitve dajanja zagotovil, svetovalne storitve v zvezi z davki in druge storitve, ki niso povezane z revizijo;

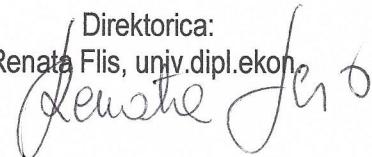
Čisti prihodki v letu 2014	295.559,06
od tega:	
- obvezne revizije letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov gospodarskih družb	105.333,81
- revizije proračunskih uporabnikov	72.260,84
- ostali prihodki od storitev	117.964,41

10. Podatki o prejemkih pooblaščenih revizorjev revizijske družbe.

Prejemki pooblaščenih revizorjev se nanašajo na mesečno izplačilo plač po sklenjeni pogodbi o zaposlitvi.

Slovenska Bistrica, 30.3.2015

Direktorica:
Renata Flis, univ.dipl.ekon.



REVIDERA
družba za revizijo, računovodstvo in
podjetniško svetovanje d.o.o.
Tomažičeva ulica 4
SLOVENSKA BISTRICA