UHY Revizija in svetovanje d.o.o.
Revizijska družba / Certified auditors

Vurnikova ulica 2
1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 1 300 00 40
fax: +386 1 300 00 50
e-mail: uhy@uhy.si

Pregledno poročilo revizijske družbe UHY Revizija in svetovanje d.o.o. pripravljeno na podlagi 79. člena Zakona o revidiranju (Ur. list RS, 65/2008):

1. Opis pravne strukture in lastništva revizijske družbe

Pravnoorganizacijska oblika: družba z omejeno odgovornostjo d.o.o.

Družbeniki na dan 31.12.2010	Poslovni delež v %
Dragan Martinović	60%
Franci Žgajnar	35%
Matjaž Trebše	5%

2. Opis mreže ter njene pravne in strukturne ureditve

Organizacija UHY deluje kot mednarodno združenje samostojnih in neodvisnih računovodskih in svetovalnih podjetij vodstvom Urbach Hacker Young International Limited, Velika Britanija. Vsak član UHY je samostojno in neodvisno podjetje. Storitve, ki jih nudi UHY Revizija in svetovanje d.o.o. niso storitve Urbach Hacker Young International Limited ali kateregakoli drugega člana UHY. Urbach Hacker Young International Limited ali katerikoli drug član UHY ne odgovarja za storitve drugih članov. Več o tem: www.uhy.si in www.uhy.com.

Družbi Constantia storitve d.o.o. (lastniško in upravljavsko povezana z družbenikom in pooblaščenim revizorjem v UHY d.o.o.) in Roza d.o.o. (upravljavsko povezana z družbenikom in pooblaščenim revizorjem v UHY d.o.o.) nista del mreže in ne opravljata storitev revidiranja ali sorodnih storitev.

3. Opis upravne strukture revizijske družbe

Organa družbe UHY Revizija in svetovanje d.o.o. sta skupščina družbenikov in direktor.
Direktorja družbe na dan 31.12.2010 sta Matjaž Trebše in Dragan Martinović, ki zastopata in predstavlja družbo brez omejitev.
Prokurist družbe je Franci Žgajnar, ki zastopa in predstavlja družbo brez omejitev v skladu z zakonom.

4. Opis sistema notranjega obvladovanja kakovosti revizijske družbe in izjava upravnega ali poslovodnega organa o učinkovitosti njegovega delovanja

Sistem notranjega obvladovanja kakovosti revizijske družbe je priporočen s strani združenja UHY International in opisan v internem revizijskim priročnikom ter priročniku o obvladovanju kakovosti.

Cilj podjetja je vzpostaviti, izvajati, vzdrževati, spremljati in nadzorovati sistem obvladovanja kakovosti v smislu zagotovila, da partnerji in strokovno osebje podjetja opravljajo svoje delo v skladu z Mednarodnim standardom obvladovanja kakovosti (MSOK) 1, in da so poročila o poslih primerna glede na dane okoliščine. Vsak partner in strokovni delavec je dolžen upoštevati in ravnati v skladu z usmeritvami podjetja o obvladovanju kakovosti, seveda na različnih ravneh.

Vrednote našega podjetja so strokovnost, neodvisnost, etična neoporečnost, zaupnost in dinamičnost pri delu. Partnerji in strokovno osebje uživajo neodvisnosti mišljenja in zaznano neodvisnost pri strankah in poslih dajanja zagotovil.

Vurnikova ulica 2
1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 1 300 00 40
fax: +386 1 300 00 50
e-mail: uhy@uhy.si

Pooblaščeni revizor kontrolira izvedbo postopkov po internih pravilnikih in priročnikih pri vsakem revizijskem poslu za vse člane revizijske ekipe. Potrjevanje upoštevanja priročnika o obvladovanju kakovosti in drugih internih pravilnikov pri vsakem poslu se izvaja tudi enkrat letno za vse opravljene revizijske posle.

Potrjujemo, 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.

5. *Navedba, kdaj je bil opravljen zadnji nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena Zakona o revidiranju*

Zadnji nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena Zakona o revidiranju je bil opravljen oktobra 2005.

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

Subjekt
Deželna banka Slovenije d.d., Ljubljana
Finetol d.d., Celje
Maksima invest d.d., Ljubljana
Datalab d.d., Ljubljana

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

Revizijska družba izvaja potrebne in zadostne postopke za zagotovitev neodvisnosti revidiranja v skladu z 44. členom Zakona o revidiranju.

Revizijska družba ne opravlja storitev revidiranja v posamezni pravni osebi iz prvega odstavka 45. člena Zakona o revidiranju, pooblaščeni revizorji pa ne opravljajo revidiranja v posamezni pravni osebi iz drugega odstavka 45. člena Zakona o revidiranju

Pooblaščenemu revizorju, ki izvaja revizijo računovodskih izkazov, ni dovoljeno prevzeti položaja člana ali svetovalca poslovodnega organa oziroma vodje računovodskega in/ali finančnega področja v revidirani pravni osebi pred potekom najmanj dveh let po tem, ko je prenehal sodelovati pri revizijskem poslu kot pooblaščeni revizor.

Če je stranka revizijskega posla organizacija, ki kotira, in če je partner, zadolžen za posel, ali ocenjevalec kakovosti posla v poslovnem razmerju s stranko že 7 let, temu posamezniku ni dovoljeno sodelovati pri poslu 1 leto. Določena raven fleksibilnosti je dovoljena v omejenih okoliščinah, kot v primeru, ko je neprekinjena prisotnost partnerja, zadolženega za posel, ali ocenjevalca kakovosti posla posebej pomembna. V takšnih primerih se z enakovrednimi varovali zmanjša grožnje na sprejemljivo raven. Takšna varovala obsegajo najmanj dodaten pregled in oceno dela, ki ju opravi drug partner ali ocenjevalec kakovosti posla, katerega ni možno povezati z delovno skupino za revizijski posel. Priporočilo kroženja ne velja oziroma kroženje ni potrebno le v izrednih okoliščinah.

Potrjujemo, da je bil v revizijski družbi opravljen notranji pregled spoštovanja zahtev za neodvisnost v skladu z zahtevami Zakona o revidiranju in temeljnimi revizijskimi načeli.

Vurnikova ulica 2
1000 Ljubljana, Slovenija
tel.: +386 1 300 00 40
fax: +386 1 300 00 50
e-mail: uhy@uhy.si

8. Izjava o politiki revizijske družbe v zvezi s programom dodatnega strokovnega izobraževanja iz drugega odstavka 48. člena Zakona o revidiranju

Revizijska družba podpira in spodbuja zaposlene pooblaščene revizorje in revizorje k udeležbi v dodatnem strokovnem izobraževanju po "Pravilniku o priznanju dodatnega izobraževanja za podaljšanje veljavnosti dovoljenja za opravljanje nalog revizorja in pooblaščenega revizorja" in drugih oblike dodatnega strokovnega izobraževanja zaposlenih.

9. Finančni podatki o revizijski družbi, ki kažejo na pomembnost revizijske družbe

Zaračunane storitve revizijske družbe v letu 2010	**v EUR brez DDV**
Storitve obveznih revizij letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov	485.118
Druge storitve dajanja zagotovil	65.402
Svetovalne storitve v zvezi z davki	1.500
Druge storitve, ki niso povezane z revizijo	58.854
Skupaj	**610.874**

10. Podatki o osnovi za prejemke pooblaščenih revizorjev revizijske družbe

Osnova za prejemke pooblaščenih revizorjev revizijske družbe je dogovorjena s pogodbo o zaposlitvi.

Dragan Martinović
direktor

AN INDEPENDENT MEMBER OF UHY
UHY Revizija in svetovanje d.o.o.