

Pregledno poročilo za leto 2013

revizijske družbe UHY Revizija in svetovanje d.o.o. (skrajšana firma UHY 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	Poslovni deleži na dan 31.12.2013 (v %)
Dragan Martinović	40%
Franci Žgajnar	35%
Matjaž Trebše	15%
Mihael Rot	10%

2. Opis mreže ter njene pravne in strukturne ureditve

UHY Revizija in svetovanje d.o.o. je član UHY, mednarodnega združenja neodvisnih računovodskih in svetovalnih podjetij, pod vodstvom Urbach Hacker Young International Limited, Velika Britanija. Vsak član UHY je samostojno in neodvisno podjetje. UHY je blagovna znamka mednarodnega združenja UHY. 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.

Družba UHY Storitve d.o.o. je podjetje v lasti družbenika družbe UHY Revizija in svetovanje d.o.o. in opravlja druge storitve (storitve ocenjevanja vrednosti, druge nerevizijske storitve). UHY Revizija in svetovanje d.o.o. ne sodeluje pri upravljanju družbe UHY Storitve d.o.o..

Družba MT & D d.o.o. (lastniško in upravljavsko povezana z manjšinskim družbenikom) ni del mreže in ne opravlja storitev revidiranja ali sorodnih storitev.

Družbi Shramba 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.

Družba MIROTI d.o.o. (upravljavsko povezana z manjšinskim družbenikom) ni del mreže in ne opravlja 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, ki zastopa in predstavlja družbo brez omejitev. Družba imenuje tudi prokurista, ki zastopa in predstavlja družbo brez omejitev v skladu z zakonom.

Direktor družbe je Franci Žgajnar.

Prokurista družbe sta Matjaž Trebše in Dragan Martinović.

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

Sistem notranjega obvladovanja kakovosti revizijske družbe je priporočen s strani združenja UHY International in opisan v internem revizijskem priročniku 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 zoznajo neodvisnost pri strankah in poslih dajanja zagotovil.

Pooblaščen 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 v aprilu 2011 (zaključen januarja 2012).

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
Žito, d.d., Ljubljana
Datalab Tehnologije, 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, pooblaščen 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 poslovnega 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 pooblaščen 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.

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

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 pooblaščen 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 2013	v EUR brez DDV
Storitve obveznih revizij letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov	331.575
Druge storitve dajanja zagotovil	53.942
Druge storitve, ki niso povezane z revizijo	33.689
Svetovalne storitve v zvezi z davki	1.625
Skupaj	420.831

10. Podatki o osnovi za prejemke pooblaščenih revizorjev revizijske družbe

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

Direktor

Franci Žgajnar



Ljubljana, 24.2.2014