

LETNO PREGLEDNO POROČILO ZA LETO 2021

Letno pregledno poročilo revizijske hiše VALUTA, družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, Maribor, za leto 2021 je objavljeno v skladu z zahtevami 79. členom Zakona o revidiranju (ZRev-2) ter v skladu s 13. členom Uredbe 537/2014/EU.

1. Opis pravne strukture in lastništva revizijske družbe;

Podjetje Valuta, družba za revizijo d.o.o. se ukvarja s revizijsko dejavnostjo ter z davčnim, računovodskih in knjigovodskim svetovanjem. Sedež podjetja je na Slovenski ulici 39, v Mariboru. Osnovni kapital podjetja je 15.000,00 EUR.

- VALUTA d.o.o. – 51,00%
- Aleksandra Adorjan – 24,50%
- Darko Branilovič – 24,50%

2. Opis mreže ter njene pravne in strukturne ureditve;

Revizijska družba Valuta d.o.o. po definiciji iz 14. točke 3. člena ZRev-2 je povezana z družbo PRVA SALVA, poslovanje z nepremičninami, računovodske in finančne storitve ter druge poslovne dejavnosti d.o.o., Razvanje, Pod Pohorjem 5, Maribor. Družbenik Darko Branilovič ima 100% delež v podjetju PRVA SALVA d.o.o., ki ni in ne opravlja revizij ali revizijam podobnih storitev.

Z dne 28. 3. 2019 je postal družbenik Darko Branilovič 100% lastnik družbe PRVA ZARJA d.o.o., Vodnjanska 27, Vodnjan, Hrvaška, katere dejavnost je oddajanje apartmajev v najem, podjetje ni in ne opravlja revizij ali revizijam podobnih storitev

Zakonski partner družbenice Aleksandre Adorjan je 100% lastnik družbe TM – TRADE d.o.o., Muratova ulica 23, Maribor, ki ni in ne opravlja revizij ali revizijam podobnih storitev

3. Opis upravne strukture revizijske družbe;

Družbo v skladu z določili družbene pogodbe vodita družbenika brez omejitev in sicer:

- Aleksandra Adorjan in
- Darko Branilovič.

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

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

- prevzemanje odgovornosti, povezane s kakovostjo opravljenega dela;
- spoštovanje etičnih zahtev;
- sprejem in ohranjanje razmerij z naročniki ter za posebne revizijske posle;

- 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.

Potrdujemo, 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 26. člena Uredbe 537/2014/EU in 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 letu 2017.

V marcu 2021 se je pričel redni nadzor za pregled poslovanja revizijske hiše ter njenih pooblaščenih revizorjev, ki pa še ni zaključen.

6. Seznam subjektov javnega interesa, za katere je zakoniti revizor ali revizijsko podjetje izvedbo obvezne revizije v prejšnjem poslovnem letu;

Valuta d.o.o. revidira računovodske izkaze naslednjih subjektov javnega interesa

- Dom starejših občanov Gornja Radgona d.o.o.
- Javno podjetje Energetika Maribor d.o.o.
- KOMUNALA SLOVENSKA BISTRICA podjetje za komunalne in druge storitve d.o.o.
- JAVNO PODJETJE KOMUNALA TRBOVLJE d.o.o.
- NIGRAD, komunalno podjetje, d.o.o.
- Javno podjetje Snaga, podjetje za ravnanje z odpadki in druge komunalne storitve, d.o.o.

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

Poslovodstvo družbe Valuta d.o.o. izjavlja, da izvajamo potrebne in zadostne postopke za zagotavljanje neodvisnosti revizijske družbe, v skladu z 44. in 45. členom Zakona o revidiranju, ki so obenem sestavni del metodike dela naše družbe.

8. Izjava o politiki revizijske družbe v zvezi s stalnim izobraževanjem zakonitih revizorjev iz člena 13 Direktive 2006/43/ES

Revizijska hiša Valuta d.o.o. stremi k nenehnemu strokovnemu izpopolnjevanju na različnih področjih. Zaposleni se udeležujejo različnih seminarjev, ki jih pripravlja Slovenski inštitut za revizijo in druge podobne institucije za ohranitev teoretičnega in strokovnega znanja ter vrednot na ustrezno visoki ravni.

9. Podatke o osnovi za prejemke pooblaščenih revizorjev revizijske družbe.

Prejemki pooblaščenih revizorjev se nanašajo na mesečno izplačilo plač po sklenjenih pogodbah o zaposlitvi.

10. Opis politike revizijske družbe glede menjave ključnih revizijskih partnerjev in osebja v skladu s členom 17, točka 7;

V revizijski hiši Valuta se ključni revizijski partner, ki je odgovoren za izvajanje obvezne revizije pri revidiranem subjektu vsakih 7 let zamenja in izvedbo obvezne revizije opravi drugi pooblaščen revizor. Družba ima vzpostavljen ustrezen postopek rotacije kadra, tako da zadošča zakonskim zahtevam.

11. 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;

prihodki od obveznih revizij subjektov javnega interesa	32.950,00
prihodki od obveznih revizij drugih subjektov	447.390,75
prihodki od dovoljenih nerevizijskih storitev za subjekte, ki jih revidira zakoniti revizor ali revizijsko podjetje	6.960,00
prihodki od nerevizijskih storitev, opravljene za druge subjekte	59.077,00
Skupaj	546.377,75

Maribor, 20. 4. 2022

Darko Branilovič, direktor



VALUTA d.o.o.
2000 MARIBOR