

LETNO PREGLEDNO POROČILO ZA LETO 2017

Letno pregledno poročilo revizijske hiše VALUTA, družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, Maribor, za leto 2017 je objavljeno v skladu z zahtevami 79. členom Zakona o revidiranju (ZRev-2).

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.

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. Navedba, kdaj je bil opravljen zadnji nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena tega zakona;

Zadnji nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena Zakona o revidiranju je bil izvršen v letu 2017.

5. 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.

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 poslovnem letu izvedla obvezno revizijo;

Valuta d.o.o. ne revidira računovodskih izkazov subjektov, ki so uvrščeni na organizirani trg vrednostnih papirjev.

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 programom dodatnega strokovnega izobraževanja iz drugega odstavka 48. člena tega zakona;

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.

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;

Vrsta prihodka	Znesek v EUR
Prihodki od obveznih revizij letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov	323.706,74
Prihodki od druge storitve dajanja zagotovil, svetovalne storitve v zvezi z davki in druge storitve, ki niso povezane z revizijo	103.341,24
Skupaj:	427.047,98

10. Podatke o osnovi za prejeme pooblaščenih revizorjev revizijske družbe.

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

Maribor, 26. 3. 2018

Darko Branilovič, direktor