

PREGLEDNO POROČILO
REVIZIJSKE DRUŽBE
GM REVIZIJA PLUS, D.O.O.
ZA LETO 2017

GM REVIZIJA PLUS, d.o.o., Ulica Gradnikove brigade 4, 1000 Ljubljana, Slovenija

Davčna številka – SI29769582; Matična številka – 7140304.

Osnovni kapital 7.500,00 EUR;

Družba je vpisana v Register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo
Pooblaščen revizor - Luka Vremec – registrska številka pri Slovenskem inštitutu za revizijo - P-00235.

**PREGLEDNO POROČILO
REVIZIJSKE DRUŽBE
GM REVIZIJA PLUS, D.O.O.
ZA LETO 2017**

1. Opis pravne strukture ter lastništva

Lastništvo revizijske družbe GM revizija plus, d.o.o. (v nadaljevanju družba):

- Luka Vremec – 100%

2. Opis mreže in njene pravne in strukturne ureditve

Na podlagi definicije pojma mreža iz 3. člena ZRev-2 je GM revizija plus, d.o.o. del mreže poslovnih subjektov, ki so pod skupnim lastnikom oziroma upravljanjem in v katero spada še GM revizija, d.o.o., Ulica Gradnikove brigade 4, 1000 Ljubljana.

3. Opis upravne strukture

Zastopnik družbe je direktor Luka Vremec.

4. Opis sistema notranjega obvladovanja kakovosti

Revizijska družba je zavezana k uporabi pravil vzpostavljanja in ohranjanja kvalitete sistema notranjega obvladovanja kakovosti opravljenega dela, ki je določen v internem Pravilniku o obvladovanju kakovosti dela. Pravilnik obsega področja vodenja in odgovornosti, izobraževanje, dostop do strokovne literature, sprejemanje poslov pri naročnikih in drugo.

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

5. Pregled s strani zunanjih nadzornih institucij

Redni nadzor v skladu z 74. členom ZRev-2 s strani Slovenskega inštituta za revizijo ni bil opravljen, družba je v letu 2016 začela z opravljanjem dejavnosti revidiranja.

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

Družba je v poslovnem letu 2017 izvedla revizijo naslednjih subjektov, katerih vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednostnih papirjev katerikoli države članice:

- KS naložbe d.d.

7. Izjava o postopkih zagotavljanja neodvisnosti družbe

Družba izvaja postopke za zagotavljanje neodvisnosti revidiranja v skladu z 44. členom ZRev-2. Družba ne opravlja storitev revidiranja v posamezni pravni osebi iz 1. odst. 45. člena ZRev-2, pooblaščen revizor ne opravlja revidiranja v pravni osebi iz 2. odst. 45. člena ZRev-2.

Neodvisnost revizijske družbe se zagotavlja s vsakoletnim podpisom izjave o neodvisnosti vseh zaposlenih in ostalih morebitnih zunanjih sodelujočih pri opravljanju dejavnosti. To vključuje poročanje o morebitnih lastniških deležih, ki jih posedujejo. Neodvisnost preverjamo pri postopkih sprejemanja posameznih naročnikov oziroma poslov. Potrjujem, da je bil v družbi opravljen notranji pregled spoštovanja zahtev za neodvisnost v skladu z zahtevami ZRev-2 in temeljnimi revizijskimi načeli.

**PREGLEDNO POROČILO
REVIZIJSKE DRUŽBE
GM REVIZIJA PLUS, D.O.O.
ZA LETO 2017**

8. Program dodatnega strokovnega izobraževanja

Izobraževanje zaposlenih se izvaja v sami družbi ter v okviru zunanjega izobraževanja, ki je organizirano s strani Slovenskega inštituta za revizijo in ostalih strokovnih izobraževalnih organizacij. Nosilci strokovnih nazivov pri Slovenskem inštitutu za revizijo so za ohranitev dovoljenja za delo, vključeni v dodatno izobraževanje Slovenskega inštituta za revizijo in ostalih organizacij, pri katerih je priznано izobraževanje za naveden namen.

9. Finančni podatki za leto 2017

	Znesek	%
Prihodki od obveznih revizij ter drugih storitev dajanja zagotovil	150.133	100%
Druge storitve	0	0%
SKUPAJ	150.133	100%

10. Osnova za prejemke pooblaščenih revizorjev

Osnova za prejemke pooblaščenih revizorjev je določena v pogodbah o zaposlitvi.

11. Razno

Pregledno poročilo je pripravljeno na podlagi 79. člena ZRev-2 (Ur. list RS, 65/2008). Vse informacije vsebovane v tem poročilu se nanašajo na leto 2017 oziroma stanje na 31. december 2017, razen če ni v poročilu posebej drugače navedeno.

Luka Vremec
Direktor

Ljubljana, 17.3.2018