

PREGLEDNO POROČILO

REVIZIJSKE DRUŽBE

GM REVIZIJA, D.O.O.

ZA LETO 2015

GM revizija, d.o.o., Ameriška ulica 8, 1000 Ljubljana, Slovenija

Davčna številka – 45548404; Matična številka – 2043521.
Osnovni kapital 8.763,00 EUR; Sodni register Okrožnega sodišča v Ljubljani - vložna številka 1/41099/00.
Družba je vpisana v Register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo pod številko RD-A-070/05.
Pooblaščen revizor - Luka Vremec - z veljavnim dovoljenjem za opravljanje nalog številka DPR-1/00-145.

PREGLEDNO POROČILO REVIZIJSKE DRUŽBE GM REVIZIJA, D.O.O. ZA LETO 2015

1. Opis pravne strukture ter lastništva

Lastništvo revizijske družbe GM revizija, d.o.o. (v nadaljevanju družba) do 15.9.2015:

- Luka Vremec – 75%
- Confida South East B.V. - 25 %

Lastništvo revizijske družbe GM revizija, d.o.o. od 16.9.2015:

- 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, d.o.o. del »mreže« na izključni podlagi skupnega delnega lastništva in skupne uporabe blagovne znamke Confida.

Družba solastnica Confida South East B.V. ima na 31.12.2015 poleg zgoraj navedene tudi naložbe v lastniške deleže naslednjih družb:

- Confida - Revizija d.o.o., Zagreb, Republika Hrvaška;
- Confida - Zagreb d.o.o., Zagreb, Republika Hrvaška;
- Confida - Revizija d.o.o., Beograd, Republika Srbija;
- Confida Consulting d.o.o., Beograd, Republika Srbija.

Družba je tudi članica INAA Group (»worldwide association of independent accounting firms«). Člani imamo na podlagi plačila letne članarine po potrebi oziroma dogovoru dostop oziroma pravico do rabe virov, ki so na razpolago v drugih družbah članicah. Več informacij je na voljo na spletni strani www.inaa.org.

Z izstopom družbenika Confida South East B.V. dne 15.9.2015 GM revizija, d.o.o. ni več v mreži.

3. Opis upravne strukture

Zastopnika družbe sta direktor Luka Vremec in od 26.8.2015 dalje tudi Ema Grošelj - Lavtar.

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

Nadzor na podlagi 74. člena ZRev-2 s strani Slovenskega inštituta za revizijo je bil opravljen v letu 2014. Nadzor na podlagi 31., 81., 82. in 130. člena ZRev-2 s strani Agencije za javni nadzor nad revidiranjem je bil opravljen v letu 2015.

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 v poslovnem letu ni izvajala revizij subjektov, katerih vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednostnih papirjev katerikoli države članice.

**PREGLEDNO POROČILO
REVIZIJSKE DRUŽBE
GM REVIZIJA, D.O.O.
ZA LETO 2015**

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.

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 2015

	Znesek	%
Prihodki od obveznih revizij ter drugih storitev dajanja zagotovil	82.322	33%
Druge storitve	168.626	67%
SKUPAJ	250.948	100%

10. Osnova za prejeme pooblaščenih revizorjev

Osnova za prejeme 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 2015 oziroma stanje na 31. december 2015, razen če ni v poročilu posebej drugače navedeno.

Luka Vremec
Direktor

Ljubljana, 22.3.2016