

**PREGLEDNO POROČILO**

**REVIZIJSKE DRUŽBE**

**GM REVIZIJA, D.O.O.**

**ZA LETO 2014**

## **1. Opis pravne strukture ter lastništva**

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

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

## **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 31.12.2014 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](http://www.inaa.org).

## **3. Opis upravne strukture**

Edini 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 je bil opravljen v letu 2014.

## **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.

## **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 2014**

	<b>Znesek</b>	<b>%</b>
Prihodki od obveznih revizij ter drugih storitev dajanja zagotovil	60.455	23%
Druge storitve	198.790	77%
<b>SKUPAJ</b>	<b>259.245</b>	<b>100%</b>

## **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 2014 oziroma stanje na 31. december 2014, razen če ni v poročilu posebej drugače navedeno.

Luka Vremec  
Direktor

Ljubljana, 30.3.2015