

**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**

Objavljamo letno pregledno poročilo v skladu z 79. členom Zakona o revidiranju (v nadaljevanju: »ZRev-2«, Uradni list Republike Slovenije, št. 65/2008 z vsemi spremembami) in uredbo EU št. 537/2014 Evropskega parlamenta in Sveta o posebnih zahtevah v zvezi z obvezno revizijo subjektov javnega interesa in razveljavitvi Sklepa Komisije 2005/909/ES (v nadaljevanju: »Uredba«).

**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 (Luka Vremec) oziroma upravljanjem in v katero spada še GM revizija, d.o.o., Ulica Gradnikove brigade 4, 1000 Ljubljana.

Družba GM revizija plus d.o.o. je vpisana v register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo in opravlja dejavnost revizije in reviziji sorodnih storitev, kot jih opredeljuje ZRev-2. Družba GM revizija d.o.o. ne opravlja storitev opredeljenih v ZRev-2, je pa vpisana v register izvajalcev notranjega revidiranja uporabnikov državnega in občinskih proračunov pri Ministrstvu za finance in opravlja naslednje dejavnosti: notranja revizija, davčno in poslovno svetovanje, revizija informacijskih sistemov in drugo.

**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.

Nadzor iz 26. člena Uredbe s strani Agencije za nadzor nad revidiranjem še ni bil opravljen.

**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.

---

**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**

**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 2017 v EUR**

<b>Opis prihodka</b>	<b>Leto 2017</b>
Prihodki iz naslova revidiranja računovodskih izkazov	110.926
Prihodki iz naslova drugih poslov dajanja zagotovil	39.207
Prihodki od nerevizijskih storitev	-
<b>SKUPAJ PRIHODKI OD PRODAJE</b>	<b>150.133</b>
<b>OD TEGA:</b>	
<b>CELOTNI PRIHODKI V ZVEZI Z REVIDIRANJEM IN OSTALIMI POSLI REVIDIRANJA SUBJEKTOV JAVNEGA INTERESA</b>	<b>7.000</b>
Prihodki iz naslova revidiranja računovodskih izkazov subjektov javnega interesa	6.700
Prihodki v zvezi z ostalimi posli revidiranja subjektov javnega interesa (drugi posli dajanja zagotovil, dogovorjeni postopki...)	300
<b>CELOTNI PRIHODKI V ZVEZI Z REVIDIRANJEM IN OSTALIMI POSLI REVIDIRANJA DRUGIH SUBJEKTOV</b>	<b>143.133</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 2017 oziroma stanje na 31. december 2017, razen če ni v poročilu posebej drugače navedeno.

Luka Vremec  
Direktor

Ljubljana, 17.3.2018