

Letno pregledno poročilo v skladu z 79. členom Zrev-2 družbe PIT REVIZIJA d.o.o. za leto 2015

1. Pravna struktura in lastništvo revizijske družbe

1.1. Pravna struktura : družba z omejeno odgovornostjo d.o.o.

1.2. Lastništvo revizijske družbe : Družbenika družbe na dan 31.12.2015 sta Viktorija Vehovec z 76 % deležem in Franc Vehovec z 24 % deležem v osnovnem kapitalu družbe

2. Opis mreže ter njena pravna in strukturna ureditev

Družba je pri izvajanju revidiranja do 19.10.2015, sodelovala z revizijsko družbo PLUS REVIZIJA d.o.o. Družbi sta medsebojno sodelovali, si deliti nekatere skupne stroške poslovanja in uporabljali skupno poslovno strategijo. S to družbo smo imeli v skladu s 70. členom zakona o revidiranju tudi sklenjeno pogodbo, da bo ena družba v primeru višje sile zaradi nezmožnosti druge družbe dokončala revizijo po pogodbi, ki jo je sklenila druga družba.

Revizijska družba PIT REVIZIJA d.o.o. od 19.10.2015 dalje, ne pripada nobeni izmed mrež revizijskih družb, občasno pa sodeluje s samostojno podjetnico Kristino Berlec s.p.

3. Upravna struktura družbe

Direktorji družbe :

- Viktorija Vehovec, pooblaščenica revizorka,
- Urška Kiš, pooblaščenica revizorka,
- Mateja Tegeltija, preizkušena davčnica

Prokurist družbe:

- Franc Vehovec

4. Opis sistema notranjega obvladovanja kakovosti revizijske družbe in izjava poslovodnega organa o učinkovitosti njegovega delovanja

Obvladovanje kakovosti je ena od pomembnejših stalnih nalog naše družbe. Direktorica družbe je posebej zadolžena za obvladovanje kakovosti revizijskega dela in za notranji nadzor nad delom pooblaščenih revizorjev in revizijskih skupin.

Obvladovanje kakovosti izvajamo po sprejetem »Pravilniku o obvladovanju kakovosti revizijskega dela«.

Pravilnik določa postopke izvajanja revidiranja od priprave ponudbe do oddaje revizorjevega poročila in vključuje tudi postopke pri izdelavi delovnega gradiva ter njegovega arhiviranja.

Dodatno in posebej smo sprejeli tudi »Navodilo glede postopkov za pregled delovnega gradiva« in »Navodilo za izdelavo, uporabo in shranjevanje delovnega gradiva«.

Notranji nadzor nad delom pooblaščenih revizorjev in strokovne ekipe, direktorica družbe, odgovorna za obvladovanje kakovosti, izvaja tekoče po sprejetem »letnem programu notranjega nadzora nad delom vodij revizijskih skupin«.

Direktorica družbe, odgovorna za obvladovanje kakovosti, tako tudi izjavlja, da je sistem notranjega obvladovanja kakovosti revizijske družbe v naši družbi vzpostavljen in učinkovito deluje.

5. Navedba, kdaj je bil opravljen zadnji nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena ZRev-2

Nadzor iz četrte alineje prvega odstavka 74. člena ZRev-2 je bil opravljen v juliju 2014.

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

1. TERME DOBRNA, termalno zdravilišče d.d., Dobrna 50, 3204 DOBRNA
2. TEKSTINA d.d. AJDOVŠČINA, Tovarniška cesta 15, 5270 AJDOVŠČINA

7. Izjava o postopkih zagotavljanja neodvisnosti revizijske družbe, ki potrjuje tudi, da je bil opravljen notranji pregled spoštovanja zahtev za neodvisnost

Neodvisnost v skladu z določili 44. in 45. člena ZRev-2 zagotavlja naša družba tako, da vsak izvajalec revidiranja pri vsakem poslu revidiranja :

- z »Izjavo v zvezi s prepovedjo revidiranja v posamezni pravni osebi« zagotavlja in potrjuje, da ni nobenih zakonskih zadržkov, da ne bi smel sodelovati v revizijski ekipi pri poslih revidiranja za konkretnega naročnika naše družbe
- z »Izjavo o izvajanju revidiranja« zagotavlja in potrjuje, da v času sodelovanja z našo družbo za naročnike naše družbe ne opravlja nobenih takih poslov, ki bi mu preprečevali sodelovanje v revizijski ekipi pri poslih revidiranja za naše naročnike

Neodvisnost v skladu z določili 44. in 45. člena ZRev-2 zagotavlja naša družba tudi tako, da direktorice družbe in prokurist družbe s pisno izjavo zagotovijo in potrjujejo, da za vse sklenjene posle revidiranja v poslovnem letu ni glede neodvisnosti nobenih zakonskih zadržkov, ki bi družbi onemogočali izvedbo posla revidiranja za vsakega posameznega naročnika.

8. Izjava o politiki revizijske družbe v zvezi s programom dodatnega strokovnega izobraževanja iz drugega odstavka 48. člena ZRev-2

»Pravilnik o obvladovanju kakovosti revizijskega dela« podrobneje določa tudi obveze pooblaščenih revizorjev in revizorjev pri sprotnem dodatnem strokovnem

izobraževanju in seznanjanju z novostmi in spremembami predvsem na področju revizijske in davčne zakonodaje ter računovodskimi in revizijskimi standardi.

Direktorica družbe, odgovorna za obvladovanje kakovosti, udeležbo na programih dodatnega izobraževanja organizira tako, da udeleženci teh programov nato na skupnih rednih mesečnih strokovnih srečanjih pooblaščenih revizorjev in revizorjev naše družbe izmenjujejo nova spoznanja iz teh programov.

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, ki niso povezane z revizijo

Čisti prihodki od prodaje storitev v letu 2015 so znašali 322 tisoč EUR od tega :

- čisti prihodki od storitev revidiranja računovodskih izkazov 140 tisoč EUR
- čisti prihodki od storitev drugih poslov dajanja zagotovil 15 tisoč EUR
- čisti prihodki od drugih (nerevizijskih) storitev 167 tisoč EUR

10. Podatki o osnovi za prejemke pooblaščenih revizorjev revizijske družbe

Prejemki za pooblašcene revizorje, ki so zaposleni v naši družbi, določimo s pogodbo o zaposlitvi.

Trzin, 22.3.2016

Direktorica družbe :
Viktorija Vehovec,
pooblaščena revizorka