

LETNO PREGLEDNO POROČILO ZA LETO 2015

1. Uvod

Revizijska družba ECUM REVIZIJA d.o.o., Ulica Gradnikove brigade 4, 1000 Ljubljana izvaja obvezno revizijo subjektov, katerih vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednostnih papirjev, zato v skladu s 79. členom Zakona o revidiranju (ZRev2) objavlja to letno pregledno poročilo.

Vse informacije vsebovane v tem poročilu se nanašajo na stanje 31. december 2015, razen če ni v poročilu posebej drugače navedeno.

2. Opis mreže

Od Januarja 2010 smo neodvisni član mednarodne revizijske mreže PRIMEGLOBAL s sedežem v Miamiju na Floridi (ZDA). Podrobnejše informacije o tej mreži so vam na voljo na www.primeglobal.net.

3. Opis pravne in upravne strukture ter lastništva

Revizijska družba ECUM REVIZIJA d.o.o. opravlja posle revizije in ostale posle povezane z revizijo v Sloveniji.

Z revizijsko dejavnostjo se ukvarja od leta 1994 in je bila med prvimi družbami vpisanimi v register revizijskih družb pri Slovenskem inštitutu za revizijo.

Na dan 31.12.2014 sta družbenika Marjan Čuk z 95% deležem in Branka Schwarz z 5% deležem v družbi.

Družba posluje v skladu s slovensko zakonodajo.

Upravo predstavlja direktor družbe Marjan Čuk, pooblaščen revizor.

4. Opis 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...

Notranja kontrola obsega pregled in kontrolo nad posameznimi revizijskimi posli s strani pooblaščenega revizorja. Pregled obsega pregled kakovosti opravljenega dela v povezavi s finančnimi izkazi in ostalimi finančnimi informacijami, ki so

predmet revidiranja. Na ta način se kontrolira strategija opravljanja revizije, delovni papirji, ter ostali dokumenti v revizijskemu dosjeju. Pred sprejemom posameznega posla se opravijo določeni postopki, katerih rezultat je tudi ocena tveganja posameznega posla. V kolikor je ugotovljeno tveganje visoko, se kontrole razširijo tudi na ostala področja delovanja morebitnega naročnika revizije. Če je tudi po dodatnih kontrolah ocena tveganja še vedno visoka, se posel zavrne.

5. Pregled s strani zunanjih nadzornih institucij

Redni nadzor v skladu z 74. členom ZRev-2 s strani Slovenskega inštituta za revizijo je bil nazadnje 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 revizijo

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

- KS Naložbe d.d., Dunajska cesta 9, Ljubljana

7. Izjava o postopkih zagotavljanja neodvisnosti družbe

Neodvisnost revizijske družbe se zagotavlja s vsakoletnim (rok do 31.5.) podpisom izjave o neodvisnosti vseh zaposlenih in ostalih zunanjih sodelujočih pri revizijskih storitvah. Vsi zaposleni in ostali zunanji sodelujoči morajo tudi poročati o lastniških deležih, ki jih posedujejo.

Načelo neodvisnosti se preverja pri vseh postopkih sprejemanja posameznih poslov in naročnikov.

8. Program dodatnega strokovnega izobraževanja

Izobraževanje se izvaja v skladu z načrtovanim programom izobraževanja v okviru izobraževanja, ki je organizirano v sami revizijski družbi ter zunanjega izobraževanja pri Slovenskem inštitutu za revizijo in ostalih strokovnih izobraževalnih organizacijah.

Pooblaščen revizorji in revizorji so, za pridobitev 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 družbe ECUM REVIZIJA d.o.o.

Skupni prihodki družbe so v letu 2015 znašali 276.018 Eur. Od tega so prihodki od prodaje znašali 276.008 Eur, katerih struktura je sledeča:

	Znesek	%
▪ Prihodki od revizij po ZGD-1:	201.201 Eur	72,9
▪ Ostali posli dajanja zagotovit:	61.700 Eur	22,4
▪ Druge storitve	13.107 Eur	4,7

10. Osnova za prejemke pooblaščenih revizorjev

Osnovni del prejemkov pooblaščenih revizorjev je odvisen od dogovorjenega zneska v pogodbi o zaposlitvi, spremenljivi del pa njegove vloge in njegove ocene delovanja, ki se presoja po zaključku revizijske sezone, najkasneje do 31.8. za preteklo obdobje.

Ljubljana. 31.3.2016

Direktor
Marjan Čuk

