

LETNO PREGLEDNO POROČILO ZA LETO 2010

Letno pregledno poročilo revizijske družbe Rating d.o.o., Celje je objavljeno v skladu z zahtevami 79. člena Zakona o revidiranju (ZRev-2).

1. Pravna struktura in lastništvo revizijske družbe

Revizijska družba Rating d.o.o., Celje s sedežem na Gosposki ulici 7, 3000 Celje je organizirana kot družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.).

Osnovni kapital družbe je 62.594 EUR. Družbenika na dan 31. 12. 2010 sta Marija Kozmus Pesar z 88,00 % deležem in Rating d.o.o., Celje z 12,00 % deležem.

2. Opis mreže

Rating d.o.o., Celje je po definiciji iz 14. točke 3. člena ZRev-2 povezan z družbo Rating revizija d.o.o., Celje. Družbeniki slednjega so Marija Kozmus Pesar z 90,00 % in Rating d.o.o., Celje z 10,00 %. Rating revizija d.o.o., Celje posluje v zanemarljivem obsegu ter ni in ne opravlja revizij ali revizijam podobne dejavnosti.

3. Upravna struktura revizijske družbe

Organa upravljanja družbe Rating d.o.o., Celje sta skupščina in direktorica. Direktorica družbe je bila na dan 31. 12. 2010 mag. Marija Kozmus Pesar, ki družbo zastopa in predstavlja brez omejitev.

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

Rating d.o.o., Celje pri poslovanju spoštuje stroga pravila zagotavljanja kakovosti svojega dela. Tako vodilo upošteva že pri sprejemanju poslov revidiranja, kjer se omejuje na področja, za katera ocenjuje, da jih zadosti pozna. Upošteva navedeno načrtuje vrednost svojih storitev v odvisnosti od ocenjenega potrebnega časa za izvedbo vseh potrebnih postopkov za kvalitetne in dovolj temeljite preveritve v odvisnosti od tveganj, povezanih z dejavnostjo ter velikostjo naročnika.

V fazi načrtovanja revidiranja družba zagotavlja predpogoje za kvalitetno opravljeno delo tudi s preverjanjem neodvisnosti vseh članov revizijske skupine.

Kvaliteta dela v izvedbeni fazi je zagotovljena s sestavo revizijske skupine (z ustrezno usposobljenimi člani), stalnim usmerjevanjem in nadzorom nad opravljenim delom.

Za zagotavljanje predpogojev za kvalitetno in popolno opravljeno delo ter za visoko stopnjo kvalitete dela v izvedbeni fazi, skladno z zahtevami strokovnih in etičnih standardov, skrbi pooblaščen revizor, ki je istočasno tudi direktor družbe.

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

Nadzor po četrti alineji prvega odstavka 74. člena ZRev-2 do sedaj ni bil opravljen.

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

Rating d.o.o., Celje ne revidira računovodskih izkazov subjektov, ki so uvrščeni na organizirani trg vrednostnih papirjev.

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

Individualni vprašalniki, ki jih pred sprejemom revizijskih poslov izpolnijo vsi člani revizijske skupine, so sestavni del postopkov pred sprejemom revizijskega posla. Družba pa tudi ne sprejema poslov, kjer bi bilo lahko kršeno načelo neodvisnosti same družbe. Vodstvo izjavlja, da revizijska družba izvaja potrebne in zadostne postopke za zagotavljanje neodvisnosti revizijske družbe.

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

Poslovodstvo družbe izjavlja, da omogoča zaposlenim dodatno strokovno izobraževanje iz drugega odstavka 48. člena ZRev-2.

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, doseženi v letu 2010, so skupaj znašali 237.582 EUR; od tega je vrednost obveznih revizij letnih in konsolidiranih računovodskih izkazov 143 tisoč EUR, 6 tisoč EUR je vrednost drugih revizijam podobnih storitev. Preostanek (89 tisoč EUR) je vrednost zaračunanih storitev, ki niso povezane z revizijo.

10. Podatki o osnovi za prejemke pooblaščenih revizorjev revizijske družbe

Osnove za prejemke pooblaščenih revizorjev so opredeljene v pogodbi o zaposlitvi oziroma pogodbi o delu.

RATING d.o.o.
CELJE

Direktorica družbe:
mag. Marija Kozmus Pucar, pooblaščen revizorka

