

Letno pregledno poročilo za leto 2009

Revizijska družba RENOMA družba za revizijo in svetovanje d.o.o. (v nadaljevanju RENOMA d.o.o.) izvaja obvezno revizijo subjektov, katerih vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednostnih papirjev, zato v skladu s 79. členom Zakona o revidiranju objavlja to Letno pregledno poročilo za leto 2009.

Pravna struktura in lastništvo revizijske družbe

Družba RENOMA d.o.o. je ustanovljena kot družba z omejeno odgovornostjo. Osnovni kapital družbe znaša 21.908 Eur. Lastniki družbe so:

Družbenik	Delež v kapitalu
Jure Šager	25 %
Marko Koleša	25 %
Primož Pečnik	25 %
Marjan Habjan	25 %

Družbenik in eden od direktorjev družbe Jure Šager je dne 29. avgusta 2009 preminil, vendar zaradi nezaključenih zapuščinskih postopkov še ni sprememb v uradnih evidencah družbe.

Mreža družb PKF

RENOMA d.o.o. je članica PKF International Limited. PKF združuje podjetja, ki opravljajo storitve revizije, poslovnega svetovanja ter davčnega in finančnega svetovanja. Članice so samostojne pravne osebe, organizirane v skladu z zakonodajo posameznih držav. Podjetja v mreži niso lastniško povezana. Obveznost članic je spoštovati visoke profesionalne standarde in posebej standarde kakovosti opravljenih storitev. PKF International Limited organizira konference in ostale oblike izobraževanja. Članice imajo dostop do metodoloških in drugih gradiv ter sodelujejo pri čezmejnih projektih. V okviru PKF International Limited deluje več kot 230 samostojnih pravnih oseb v več kot 120 državah. Organizirana je po regijah in sicer:

- Afrika
- Azija, Pacifik
- Evropa, Srednji vzhod in Indija
- Južna Amerika
- Severna Amerika

PKF vodi upravni odbor, ki je sestavljen iz predstavnikov regij. Kakovost dela in pripravo ter spoštovanje standardov upravni odbor spremlja skozi delo posameznih odborov in sicer odbora za pripravo profesionalnih standardov, metodologije in spremljanje kvalitete revizijskih storitev ter odborov za davke, druge finančne storitve in marketing.

Upravljanje revizijske družbe RENOMA d.o.o.

Sedež družbe je v Ljubljani, Kamniška ulica 25, 1000 Ljubljana. Družba ima poslovno enoto v Celju, Kidričeva ulica 25, 3000 Celje.

V družbi je zaposlenih 17 sodelavcev. Direktor družbe je Marko Koleša.

Najvišji organ družbe je skupščina, ki jo sestavljajo družbeniki.

Notranje obvladovanje kakovosti

Revizijska družba RENOMA d.o.o. je zavezana k uporabi strogih pravil obvladovanja kakovosti predpisanih s strani PKF International Limited. Ta pravila so skladna s splošno sprejeto profesionalno prakso v svetu. Postopki izvajanja notranjega nadzora se izvajajo na več nivojih in sicer:

- sprotni pregled opravljenega dela s strani revizijskega partnerja pred podpisom revizorjevega poročila;
- na izbranih projektih angažiranje drugega partnerja, ki še enkrat preveri zbrane revizijske dokaze pred podpisom poročila;
- na izbranih projektih se opravi celovit pregled s strani partnerjev RENOMA d.o.o. ob koncu revizijske sezone;
- občasni pregled in kontrola s strani drugih članic PKF International Limited.

Zunanji pregled s strani Slovenskega inštituta za revizijo

Zadnji pregled revizijske družbe RENOMA d.o.o. in pregled opravljanja nalog zaposlenih pooblaščenih revizorjev s strani Slovenskega inštituta za revizijo je bil opravljen od 7. do 16. novembra 2005.

Seznam subjektov, katerih vrednostni papirji so uvrščeni na organiziran trg vrednostnih papirjev katerekoli države članice in za katere je družba v zadnjem poslovnem letu izvedla obvezno revizijo

RENOMA d.o.o. je v zadnjem poslovnem letu opravila revizijo za naslednja podjetja, katerih vrednostni papirji kotirajo na Ljubljanski borzi vrednostnih papirjev:

M1, d.d., Ljubljana
Elmo, d.d., Ljubljana
Salus, Ljubljana, d.d.
Delo Prodaja, d.d., Ljubljana
Cimos d.d.
Velana d.d., Ljubljana
Terme Čatež d.d. Čatež ob Savi
Marina Portorož, d.d. Lucija Portorož

Izjava o postopkih zagotavljanja neodvisnosti revizijske družbe

Vsi zaposleni v revizijski družbi RENOMA d.o.o. morajo poznati pravila družbe v zvezi z neodvisnostjo zaposlenih in Kodeks poklicne etike zunanjih revizorjev.

Vsi zaposleni morajo pred pričetkom revizij pregledati spisek predvidenih revizijskih poslov in na podpisnem vprašalniku poročati vodstvu o morebitnih konfliktih interesov, ki se nanašajo na sorodstvene povezave z vodstvi družb in na finančne odnose z družbami (lastništvo delnic, prejeta ali dana posojila in drugo).

O neodvisnosti se zaposleni izrečejo tudi pri izvedbi projektov v skladu z zahtevami revizijskih programov.

Neodvisnost se preverja tudi na nivoju podjetja.

Program dodatnega strokovnega izobraževanja

RENOMA d.o.o. stalno izobražuje svoje sodelavce. Izobraževanje je organizirano v okviru podjetja, kot tudi izven njega.

Pooblaščen revizorji so vključeni v program dodatnega strokovnega izobraževanja v skladu z drugim odstavkom 48. člena Zakona o revidiranju.

Finančni podatki revizijske družbe RENOMA d.o.o.

Podatki iz prodaje storitev v letu 2009 (v Eur)

Obvezne revizije	1.131.322
Druge storitve dajanja zagotovil	48.017
Ostali prihodki	<u>1.958</u>
Skupaj	<u>1.181.297</u>

Prejemki pooblaščenih revizorjev

Prejemki pooblaščenih revizorjev so odvisni od dogovorjenih zneskov, določenih v pogodbah o zaposlitvi.

RENOMA d.o.o.

Marko Koleša
Direktor