



za revizijske poslove
Matice hrvatske 9a
SPLIT

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O TRANSPARENTNOSTI

Split, ožujak 2012.

SADRŽAJ

1. Pravni ustrojstveni oblik i struktura vlasništva društva	3
2. Opis mreže te njezina pravnog i strukturnog uređenja	3
3. Upravljačka struktura društva	4
4. Interni sustav kontrole kvalitete društva i izjava uprave o njegovoj djelotvornosti rada	4
5. Informacija o posljednjoj provjeri kvalitete rada društva	6
6. Popis društava od javnog interesa za koja su tijekom 2011. godine provedene revizije	6
7. Izjava o neovisnosti rada društva	6
8. Izjava o usavršavanju ovlaštenih revizora društva	6
9. Financijske informacije o društvu	6
10. Primanja ovlaštenih revizora društva	7

Na temelju čl. 17.a Zakona o reviziji (Narodne novine, br. 146/05 i 139/08) trgovačko društvo FIMAR d.o.o. za revizijske poslove, Split, Matice hrvatske 9a (u daljnjem tekstu: društvo) objavljuje

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O TRANSPARENTNOSTI

1. Pravni ustrojstveni oblik i struktura vlasništva društva

Trgovačko društvo Fimar d.o.o. Split upisano je u sudski registar kod Trgovačkog suda u Splitu Rješenjem br. Tt-96/4187-5 od 14. listopada 1996. godine. Puni naziv tvrtke je Fimar društvo s ograničenom odgovornošću za revizijske poslove. Skraćeni naziv tvrtke je Fimar d.o.o. Sjedište društva je u Splitu, Matice hrvatske 9a. Matični broj subjekta je 060022388. Osobni identifikacijski broj društva je 55546015929. Društvo je upisano u registar Hrvatske revizorske komore.

Društvo je registrirano za obavljanje sljedećih djelatnosti:

- obavljanje usluga revizije
- usluge s područja financija i računovodstva
- usluge financijskih analiza i kontrola
- usluge poreznog i ostalog poslovnog savjetovanja
- usluge procjenjivanja vrijednosti poduzeća, imovine i obveza
- usluge sudskog vještačenja
- usluge izrade ekonomske ocjene investicijskih projekata

Temeljni kapital društva iznosi 20.600,00 kuna i uplaćen je u cijelosti. Jedini član društva je Kata Filipović, dipl. oec. i ovl. rev.

2. Opis mreže te njezina pravnog i strukturnog uređenja

Društvo ne pripada nikakvoj mreži drugih revizorskih društava.

3. Upravljačka struktura društva

Upravljačku strukturu društva tvore uprava i skupština. Članovi uprave društva su Kata Filipović, dipl. oec. i ovl. rev. i doc. dr. sc. Ivica Filipović, ovl. rev., koji zastupaju Društvo pojedinačno i samostalno. Skupštinu društva čini član društva.

4. Interni sustav kontrole kvalitete društva i izjava uprave o njegovoj djelotvornosti rada

Interni sustav kontrole kvalitete društva oblikovan je sukladno odredbama Međunarodnog standarda kontrole kvalitete 1, Međunarodnih revizijskih standarda te Kodeksa profesionalne etike revizora.

Navedeni sustav kontrole primjenjuje se na sve poslove koje obavlja društvo.

Društvo primjenjuje metodologiju rada, program za izvođenje revizijskih postupaka te radne upute za specifične slučajeve.

Interni sustav kontrole kvalitete društva obuhvaća:

- odgovornost vodstva za kvalitetu unutar društva,
- relevantne etičke zahtjeve,
- prihvaćanje i zadržavanje odnosa s klijentom i posebnih angažmana,
- ljudske resurse,
- obavljanje angažmana,
- monitoring,
- dokumentaciju sustava kontrole kvalitete.

Odgovornost vodstva za kvalitetu unutar društva

Uprava je odgovorna za obavljanje svih djelatnosti društva u skladu s profesionalnim standardima te primjenjivim zakonskim i regulativnim zahtjevima. Uprava oblikuje politike i postupke koje su sve osobe uključene u revizijske angažmane dužne dosljedno primjenjivati.

Relevantni etički zahtjevi

Svi ovlaštteni revizori kao i druge osobe uključene u revizijske angažmane obvezni su se ponašati u skladu s Kodeksom profesionalne etike revizora. Ovlaštteni revizori i drugo angažirano osoblje dužno

je razvijati i održavati visoke standarde profesionalnog ponašanja kako bi se izbjegla svaka moguća šteta za ugled društva i profesionalnog udruženja čiji su članovi.

Svi zaposlenici obvezni su jednom godišnje potvrditi neovisnost od bilo kojeg financijskog interesa kod klijenata kod kojih se obavlja revizija. Društvo vrši rotacije ovlaštenih revizora u skladu s vlastitim mogućnostima.

Prihvaćanje i zadržavanje odnosa s klijentom i posebnih angažmana

Društvo prihvaća revizijske i posebne angažmane s klijentom ako je kompetentno u obavljanju toga angažmana, sve u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima. Uvjet za prihvaćanje takvih angažmana je čestitost klijenta.

Društvo zadržava odnose s klijentom pod uvjetom da nema informacija koje bi, da su joj poznate, uzrokovale odustajanje od angažmana.

Postupak prihvaćanja novog klijenta i zadržavanja postojećeg provodi uprava društva.

Ljudski resursi

Društvo angažira dovoljno osoblja s kompetencijama, sposobnostima i privrženosti etičkim načelima nužnim za obavljanje angažmana u skladu sa standardima revizijske profesije te zakonskim i regulatornim okvirom Republike Hrvatske.

Obavljanje angažmana

Društvo oblikuje politike i postupke na način koji će mu pružiti razumno jamstvo da su angažmani obavljani u skladu s profesionalnim standardima te primjenjivim zakonskim i regulativnim zahtjevima.

Monitoring

Društvo oblikuje postupak monitoringa na način koji će mu pružiti razumno jamstvo da su politike i postupci u vezi sa sustavom kontrole relevantni i primjereni te da učinkovito djeluju.

Dokumentacija sustava kontrole kvalitete

Društvo oblikuje politike i postupke koji zahtijevaju primjerenu dokumentaciju radi osiguranja dokaza djelovanja svakog sastavnog dijela sustava kontrole kvalitete rada.

Uprava izjavljuje da se svi prethodno navedeni dijelovi sustava kontrole kvalitete rada dosljedno primjenjuju te da društvo posjeduje djelotvoran interni sustav kontrole kvalitete rada.

5. Informacija o posljednjoj provjeri kvalitete rada društva

Dana 19. listopada 2010. Hrvatska revizorska komora provela je izravni nadzor i provjeru kvalitete rada društva u opsegu inicijalnog nadzora. Nadzor su provele ovlaštene osobe Hrvatske revizorske komore iz Odjela za nadzor i provjeru kvalitete gđa Branka Petričević, univ. spec. oec. i gđa Dušanka Grba-Jelčić, dipl. oec.

6. Popis društava od javnog interesa za koja su tijekom 2011. godine provedene revizije

Društvo je za 2010. godinu obavilo reviziju financijskih izvještaja trgovačkog društva TEP d.d. Zagreb, koje se, sukladno čl. 27. Zakona o reviziji, smatra trgovačkim društvom od javnog interesa. Izvješće o obavljenoj reviziji financijskih izvještaja za 2010. godinu dovršeno je 30. travnja 2011., a predano upravljačkim strukturama trgovačkog društva TEP d.d. Zagreb 2. svibnja 2011. godine.

7. Izjava o neovisnosti rada društva

Uprava društva izjavljuje da je obavljen interni nadzor poštivanja zahtjeva o neovisnosti.

8. Izjava o usavršavanju ovlaštenih revizora društva

Uprava izjavljuje da društvo kontinuirano brine o usavršavanju ovlaštenih revizora prije svega kroz korištenje odgovarajuće stručne literature te posjećivanje stručnih seminara, savjetovanja i konferencija.

9. Financijske informacije o društvu

Društvo je u 2011. godini ostvarilo prihode u iznosu od 548.627 kuna (2010. godine 730.190 kuna).

Taj iznos tvore sljedeći prihodi:

Struktura prihoda	Iznos (u kunama bez lipa)	Postotak (%)
Prihodi od revizija	543.142	99,00
Ostali prihodi	5.485	1,00
Ukupno:	548.627	100,00

Ostali prihodi odnose se na kamate.

10. Primanja ovlaštenih revizora društva

Osnovica za primanja ovlaštenih revizora koji potpisuju revizorska izvješća o obavljenim revizijama društava od javnog interesa regulirana je ugovorima o radu.

Direktor,

Kata Filipović, dipl. oec. i ovl. rev.