

DOPOLNJENO PREGLEDNO POROČILO REVIZIJSKE DRUŽBE DINAMIC d.o.o. ZA LETO 2010,

pripravljeno na podlagi 79. člen Zakona o revidiranju (Ur. list RS, 65/2008):

1. Opis pravne strukture in lastništvo revizijske družbe

Pravnoorganizacijska oblika: družba z omejeno odgovornostjo (d.o.o.)

Družbeniki na dan 31. 12. 2010	Poslovni deleži v %
Bojan Grilc	33,33%
Gregor Pucelj	33,33%
Sandi Kranjc	33,33%

2. OPIS MREŽE , TER NJENE PRAVNE IN STRUKTURNE UREDITVE

Decembra leta 2010 smo družbeniki Revizijske družbe Dinamic d.o.o. ustanovili družbo Dinamik – NR d.o.o., ki je registrirana za opravljanje notranje revizije pri proračunskih uporabnikih. Družba v letu 2010 še ni pričela s poslovanjem. Revizijska družba Dinamic d.o.o. v bodoče te dejavnosti ne bo opravljala. Ker družbi dejavnost opravljata pri različnih naročnikih (DINAMIC d.o.o. - gospodarske družbe, ter DINAMIK – NR d.o.o. – proračunske uporabnike) ni možno, da bi družbi opravljali delo pri istem naročniku.

Družbeniki družbe Dinamik – NR na dan 31. 12. 2010	Poslovni deleži v %
Bojan Grilc	33,33%
Gregor Pucelj	33,33%
Sandi Kranjc	33,33%

Družbi sta ločeni in samostojni pravni osebi, ki delujeta vsaka na svojem področju in sta odgovorni zgolj za lastna dejanja ali opustitve in ne za dejanja ali opustitve druge družbe. Vsaka družba posluje pod svojim imenom. Upravljanje družb opravljata skupščini posameznih družb (v obeh družbah isti člani) in direktorja, ki vsak zastopata svojo družbo. V družbeniških pogodbah sodelovanje obeh družb ni opredeljeno.

3. Opis upravne strukture revizijske družbe

Organa upravljanja družbe Dinamic d.o.o. sta skupščina in direktor. Direktor družbe je bil na dan 31. 12. 2010 Bojan Grilc, ki družbo zastopa in predstavlja brez omejitev. Pomočnika direktorja sta Gregor Pucelj in Sandi Kranjc, ki tudi zastopata družbo brez omejitev v skladu z zakonom.

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

Sistem notranjega obvladovanja kakovosti revizijske družbe sloni na internem Pravilniku o zagotavljanju kakovosti dela v revizijske družbe Dinamic d.o.o.. Glavni nosilec odgovornosti po tem pravilniku je pooblaščen revizor, ki je zavezan pregledati kakovost opravljenih revizijskih postopkov pred izdajo revizijskega poročila.

Potrdim, da sistem notranjega obvladovanja kakovosti dela revizijske družbe v celoti zagotavlja delovanja revizijske družbe v skladu z zahtevami Zakona o revidiranju, temeljnimi revizijskimi načeli in drugimi pravili revizijske stroke.

5. Navedba, kdaj je bil opravljen zadnji nadzor iz 4. alineje 1. odst. 74. člena Zakona o revidiranju

Nadzor iz 4. alineje 1. odst. 74. člena Zakona o revidiranju je bil opravljen marca 2010.

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

Obvezna revizija za leto 2010 se izvaja pri vzajemnih skladih Perspektiva: Worldmix, Perspektiva: EmergingStox, Perspektiva: EurAsiaStox, Perspektiva: SpecialOpportunities, Perspektiva: WorldStox, Perspektiva: ResourceStox, Perspektiva: BalkanStox in pri družbi Kompas Mejni turistični servis d.d..

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

Družba Dinamic d.o.o. izvaja potrebne in zadostne postopke za zagotavljanje neodvisnosti revidiranja v skladu z 44. členom Zakona o revidiranju.

Družba Dinamic d.o.o. ne opravlja storitev revidiranja v posamezni pravni osebi iz 1. odst. 45. člena Zakona o revidiranju, pooblaščen revizorji ne opravljajo revidiranja v pravni osebi iz 2. odst. 45. člena Zakona o revidiranju.

Pooblaščenemu revizorju, ki izvaja revizijo računovodskih izkazov, ni dovoljeno prevzeti položaja člana ali svetovalca poslovnega organa oziroma vodje računovodskega in/ali finančnega področja v revidirani pravni osebi pred potekom najmanj dveh let po tem, ko je prenehal sodelovati pri revizijskem poslu kot pooblaščen revizor.

Potrujem, da je bil v revizijski družbi opravljen notranji pregled spoštovanja zahtev za neodvisnost v skladu z zahtevami Zakona o revidiranju in temeljnimi revizijskimi načeli.

8. Izjava o politiki revizijske družbe v zvezi s programom dodatnega strokovnega izobraževanja iz 2. odst. 48. člena Zakona o revidiranju

Družba Dinamic d.o.o. izvaja politiko izobraževanja tako pooblaščenih revizorjev kot tudi ostalih zaposlenih v skladu z internim Pravilnikom o izobraževanju v revizijski družbi Dinamic d.o.o., ki zagotavlja permanentne oblike izobraževanja vseh zaposlenih in ohranjanje delovnih licenc pooblaščenih revizorjev.

9. Finančni podatki o revizijski družbi, ki kažejo na pomembnost revizijske družbe

Čisti prihodki iz prodaje v letu 2010,	599.144	EUR
od tega:		
- revizije računovodskih izkazov	430.212	EUR
- ostale storitve, ki niso povezane z revizijo	168.932	EUR

10. Podatki o osnovi za prejeme pooblaščenih revizorjev revizijske družbe

Osnova za prejeme pooblaščenih revizorjev revizijske družbe Dinamic d.o.o. je določena v sklenjenih pogodbah o zaposlitvi za nedoločen čas.

V Novem mestu, 27. 7. 2011

Dinamic d.o.o.

Direktor:

Bojan Grilc, pooblaščen revizor


