

DTTC Consulting i revizija d.o.o. Varaždin

A. Mihanovića 4, OIB: 12337717242

Trgovački sud u Varaždinu Tt-95/466-2

Temeljni kapital 40.000 kuna

Predsjednik nadzornog odbora dr.sc.M.Cingula

AŽURIRANO

IZVJEŠĆE O TRANSPARENTNOSTI ZA 2018. GODINU

vezano uz usklađenost sa čl.13 Uredbe (EU) br. 537/2014 i čl. 59. Zakona o reviziji (NN127/17).

Varaždin, travanj 2019. godine

Djelujemo kao revizorska i consultantska tvrtka na području Republike Hrvatske.

Tvrtka ima dozvolu za obavljanje poslova revizije izdanu od Ministarstva financija. Uz dozvolu za obavljanje revizije, tvrtka je postavljena od Trgovačkog suda u Varaždinu, za revizora osnivanja, pripajanja, podjele i drugih statusnih promjena, a ovlaštene revizori tvrtke obavljaju vještačenja u predmetima suda u Varaždinu kao stalni sudski vještaci.

Reviziju obavljamo u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima, objavljenim od IAASB (International Auditing and Assurance Standards Board) i prihvatljivim profesionalnim stručnim gledištima u Republici Hrvatskoj, te je naše izvješće u cijelosti transparentno s izvješćima poznatih stranih revizijskih tvrtki. Ovlaštene revizori tvrtke stekli su certifikat ovlaštenog revizora od Hrvatske udruge revizora i upisani su u registar ovlaštenih revizora Hrvatske revizijske komore. Svi zaposleni revizori potpisali su Kodeks etike za profesionalne računovođe. Ne postoji nikakav sukob interesa izmjenu tvrtke i revizora i društva naručitelja usluge revizije.

1. Opis pravnog ustrojstvenog oblika:

Tvrtka je osnovana sa punim nazivom Revizorska tvrtka DTTC društvo s ograničenom odgovornošću za reviziju i usluge s područja računovodstva, poreznog savjetovanja, financijskih analiza i kontrole, sa sjedištem u Varaždinu, Antuna Mihanovića 4. Skraćena tvrtka glasi: DTTC Consulting i revizija d.o.o. Varaždin. Matični broj subjekta u Trgovačkom sudu u Varaždinu je 070004063.

Predmet poslovanja – djelatnosti su Računovodstveni i revizijski poslovi, poslovno savjetovanje, brojčane oznake razreda 6920 NKD 2002: 74120 Matičnog broja poslovnog subjekta 1150847.

Društveni Ugovor o osnivanju sklopljen je 23.10.1995. godine, a odlukom Skupštine od 09.01.2006. godine izmijenjen je Društveni ugovor u dijelu sjedišta i članova društva i donijet izmijenjeni tekst Društvenog ugovora dana 10.03.2006. godine.

Revizorska tvrtka ima podružnicu u Dubrovniku, pod nazivom DTTC Consulting i revizija d.o.o. Varaždin, Podružnica Dubrovnik., sa istim djelatnostima kao i matica. Podružnica je osnovana 19.12.1995. godine, na neodređeno vrijeme.

2. Struktura vlasništva revizorskog društva

Revizorska tvrtka osnovana je sa temeljnim kapitalom od 40.000,00 kuna (četrdeset tisuća kuna), koje su uplatili članovi društva u novcu za što su preuzeli slijedeće poslovne udjele:

Svetislav Simić iz Varaždina,
Ivana Mažuranića 50., OIB 08757195075 – 56,50%

Sven Pirker iz Varaždina,
Frana Supila 7., OIB 17175634417 – 18,50%

Jedan poslovni udjel u visini od 25,00% drži društvo.

Nadzorni odbor revizorske tvrtke čine članovi društva, dr.sc. Marijan Cingula, predsjednik, Slavko Sušić, zamjenik predsjednika i dr. Tihomir Hunjak, član. U Nadzorni odbor obvezno se bira najmanje jedan član od osnivača koji nemaju status ovlaštenog revizora.

Nadzorni odbor nadzire vođenje poslova Društva, obavlja nadzor nad upotrebom materijalnih i financijskih sredstava društva, obavlja pregled godišnjih izvještaja i obračuna o radu društva kao i prijedlog odbora za raspodjelu dobiti, ispituje da li se poslovne knjige i ostala dokumentacija društva, blagajna i dr. uredno vode, odobrava ugovore koje Uprava i članovi Nadzornog odbora sklapaju s Društvom, zastupa Društvo prema Upravi i određuje primanja Uprave, u slučaju gubitka u Društvu upozorava o tome Upravu, a obavještava Skupštinu, traži izvješća i podatke od Uprave, podnosi Skupštini barem jednom godišnje pisano izvješće o obavljenom nadzoru te upozorava na uočene propuste, a može sazvati i Skupštinu društva, a naročito kad je to potrebno radi dobrobiti Društva.

3. Upravljačka struktura revizorskog društva

Direktor tvrtke je Svetislav Simić, ovlaštenu revizor, koji zastupa tvrtku pojedinačno, samostalno i bez ograničenja.

Zastupnik podružnice Dubrovnik je Slavko Sušić, ovlaštenu revizor, koji zastupa podružnicu pojedinačno i samostalno.

Direktor tvrtke nije kažnjen za kazneno djelo prouzrokovanja stečaja, povrede obveze vođenja poslovnih knjiga, oštećenja vjerovnika, zloupotrebe u postupku prisilne nagodbe ili stečaja, neovlaštenog otkrivanja i pribavljanja poslovne ili proizvodne tajne ili prevare kao i drugih djela iz gospodarskog kriminaliteta, te protiv njega nije izrečena mjera sigurnosti zabrane obavljanja zanimanja koje je u potpunosti ili djelomično obuhvaćeno predmetom poslovanja Revizorske tvrtke za vrijeme dok traje ta zabrana. Uprava – direktor Revizorske tvrtke ne može bez suglasnosti članova Revizorske tvrtke za svoj niti za tuđi račun obavljati poslove koji ulaze u predmet poslovanja Revizorske tvrtke, ne može biti član organa u drugim Revizorskim tvrtkama, te ne može u prostorijama Revizorske tvrtke obavljati poslove za svoj ili za tuđi račun.

4. Unutarnji sustav kontrole kvalitete i izjava o djelotvornosti njegovog rada

Revizijska tvrtka primjenjuje politike i postupke kvalitete u funkciji provedbe revizije u skladu s MRevS-ima i praksom.

Poslove na reviziji obavljaju tri revizora s certifikatima ovlaštenog revizora izdanim od Hrvatskog udruženja revizora po programu sastavljenom u suradnji s The Institute of Chartered Accountants in England and Wales, a odobrenom od Ministarstva financija Republike Hrvatske. Revizori su prošli punu obuku za obavljanje revizije po metodi tvrtke Coupers & Leibold, England, u 1997. godini koju uspješno primjenjuju uvažavajući praksu u Republici Hrvatskoj.

Kvaliteta obavljanja revizije osigurava se kroz:

- poštovanje načela neovisnosti, čestitosti, objektivnosti, povjerljivosti i zahtijevanja profesionalnog ponašanja,
- osoblje ima tehnička znanja i potrebnu vještinu i sposobnost koja omogućava ispunjavanje obveza u reviziji s dužnom pažnjom i odgovornosti,
- zadaci u reviziji u svakom konkretnom slučaju dodjeljuju se osobama koje imaju potrebna znanja, stručnost i uvježbanost,
- kroz delegiranje i odobravanje konačnog izvješća o reviziji, osigurava se primjeren dokumentiran pregled, usmjeravanje poslova i prikupljanje dostatnih dokaza i nadzor nad konačno obavljenom reviziji,
- savjetovanje unutar tvrtke je kontinuirano, kod čega se posebno razmatra svaki pojedini uočeni problem u reviziji korištenjem sve dostupne literature, analize utjecaja problema i stavova drugih u svezi toga,
- kod dogovaranja suradnje i nastavka te suradnje sa klijentom, procjenjuju se sve bitne stvari od kojih zavisi provođenje revizije neovisno od bilo kojih utjecaja koje bi mogle narušiti poštivanje općeprihvaćenih načela profesije revizora kroz kodeks, unutarnje akte i zakonske odredbe, kroz sve poslove na reviziji osigurava se informiranje, praćenje i pregled nad poslovima revizije koji je primjeren svakom pojedinom klijentu prema njegovoj veličini, vrsti djelatnosti, organizacijskoj strukturi i drugim značajnim čimbenicima.

Uprava revizorske tvrtke izjavljuje da obavlja djelotvorno kontrolu kvalitete.

5. Provjera kvalitete rada iz članka 43. Zakona o reviziji

Sukladno dredbama članka 43. Zakona o reviziji, poslovanje Društva podliježe redovitom nadzoru i provjeri kvalitete rada.

Poslijednji nadzor i provjera kvalitete rada od strane Hrvatske revizorske komore obavljen je u 2016. godini.

6. Popis društava od javnog interesa kod kojih je u 2018. godini obavljena revizija

Društva od javnog interesa u kojima je u 2018. godini obavljena revizija za 2017. godinu:

Global Invest d.o.o. Zagreb

Global Invest – OIF Capital Breeder, Zagreb

USA Blue Chip otvoreni investicijski fond s javnom ponudom

7. IZJAVE

7.1. Izjava o neovisnosti rada

Tvrtka nije član niti vlasnik udjela u drugim pravnim osobama, kao što nijedna pravna osoba nema vlasništvo u tvrtci. Zaposlenici društva i članovi Nadzornog odbora tvrtke ne drže udjele i dionice u drugim tvrtkama koje bi iskazivale vlasništvo veće od 1 %, to jest zaposlenici i članovi nadzornog odbora s vremena na vrijeme trguju dionicama na burzi i to pod strogom zabranom kupovanja dionica izdavatelja u kojima društvo obavlja reviziju ili bilo koje druge poslove.

Ovlašteni revizori dužni su prijaviti svaki oblik angažiranja kod bilo kojeg pravnog subjekta, te tvrtka svojim pravilima ne dopušta ugovaranje i obavljanje revizije kod tih osoba.

Zabranjeno je zaposlenicima sudjelovati u vođenju poslovnih knjiga ili izradi financijskih izvještaja za godinu za koju se obavlja revizija, a što se provjerava prije ugovaranja i početka revizije. Revizija se ne ugovara i ne obavlja kod bilo koje pravne osobe s kojom postoji povezanost tvrtke, zaposlenika i drugih osoba povezanih sa zaposlenicima i tvrtkom, kod kojih bi mogla postojati dvojba o neovisnosti i nepristranosti revizije.

Vlasnici tvrtke ne smiju i ne utječu na obavljanje revizije i izražavanje revizorskog mišljenja. Ovlašteni revizori i drugi zaposlenici tvrtke redovito su dužni prijaviti bilo koje promjene glede nastajanja okolnosti iz Zakona o reviziji kojim bi došlo u pitanje neovisnost i objektivnost revizora koji obavlja reviziju u ime tvrtke.

7.2. Izjava o politici usavršavanja

Ovlašteni revizori i drugi zaposlenici dužni su se stalno stručno usavršavati u svim područjima vezanim za reviziju i računovodstvo. Stručno usavršavanje obavlja se kroz seminar, tečajeve, radne sastanke u tvrtci, stalnim radom i primjenjivanjem Zakona o računovodstvu, standarda financijskog izvješćivanja, ostalim propisima.

8. Financijske informacije i podaci o poslovanju

Revizorska tvrtka DTTC Consulting i revizija d.o.o. Varaždin u razdoblju od 1.1.2018. do 31.12.2018. godine ostvarila je sljedeće prihode:

(u kunama, bez lipa)

Opis	31.12.2018. godine
- prihodi od revizije trgovačkih društava	731.021 kn
- prihodi od revizije subjekata od javnog interesa	43.000 kn
- prihodi od ostalih revizijskih usluga	117.250 kn
Ukupno prihodi od revizijskih usluga	891.271 kn
- prihodi od najma	190.249 kn
Ukupno poslovni prihodi	1.081.520 kn
Financijski prihodi	11.945 kn
Ukupno prihodi	1.093.465 kn

9. Podaci o primanjima

Ovlašteni revizori koji potpisuju Izvješća ovlaštenog revizora o obavljenim revizijama društava od javnog interesa nagrađivani su temeljem utvrđenih mjesečnih plaća, te isplatama po osnovi participacija u ostvarenoj dobiti, obzirom da su i vlasnici društva.

10. Rotiranje glavnih partnera i zaposlenika

Politika Društva u vezi s rotiranjem glavnih partnera za reviziju i zaposlenika u skladu je s člankom 17. stavkom 7. Uredbe (EU) br. 537/2014.

U Varaždinu, 30. lipnja 2019. godine

Direktor:

S. Šimić, dipl.oec.

DTTC d.o.o.
CONSULTING & REVIZIJA
VARAŽDIN