



REVIZIJA • RAČUNOVODSTVO
POSLOVNO SAVJETOVANJE

IZVJEŠĆE O TRANSPARENTNOSTI ZA 2017. GODINU

Osijek , travanj 2018

Utemeljeno 1992. godine
Werkmann d.o.o. društvo za poslovne usluge • Gundulićeva 28, 31000 Osijek • MBS 030044142 • OIB 18830752007
žiroračun: 2402006-1100424387, Erste & Steiermärkische Bank
Društvo je upisano u Registar Trgovačkog suda u Osijeku s temeljnim kapitalom od 20.000 kuna • Uprava: Eduard Werkmann
Tel./fax: 031.205.266 • 031.400.249 • www.werkmann.hr • ured@werkmann.hr

SADRŽAJ

1. Pravna struktura i struktura vlasništva
2. Upravljačka struktura
3. Interni sustav kontrole
4. Eksterna kontrola
5. Popis društava od javnog interesa revidiranih u 2016. god.
6. Izjava o neovisnosti
7. Ljudski resursi
8. Financijske informacije
9. Primanja ovlaštenih revizora

1. Pravna struktura i struktura vlasništva

Društvo je osnovano 1992. godine pod nazivom Werkmann d.o.o. za poslovne usluge. Osnivač je Zvonimir Werkmann.

Werkmann d.o.o. Osijek, Gundulićeva 28 pruža usluge iz područja revizije, računovodstva, poreznog i ostalog savjetovanja.

Društvo je upisano u registar Trgovačkog suda u Osijeku pod MBS 030044142.

Društvo je upisano u registar Hrvatske revizorske komore.

Temeljni kapital je kn 20.000.

Upravu čini direktor Eduard Werkmann- ovlašteni revizor .

Vlasnik je domaća fizička osoba- ovlašteni revizor.

2. Upravljačka struktura

Upravu čine direktor Eduard Werkmann- ovlašteni revizor. U društvu su u 2017. godini stalno zaposlena još dva ovlaštena revizora koji su potpisnici revizijskih izvještaja. Društvo je u potpunosti neovisno i ne pripada niti jednoj mreži revizorskih izvještaja u

3. Interni sustav kontrole kvalitete

Interni sustav kontrole kvalitete zasnovan je na način da u potpunosti udovoljava Međunarodnim revizijskim standardima i Kodeksu etike profesionalnih računovođa koji je prevela i objavila Hrvatska revizorska komora. Navedeni sustav primjenjuje se za zakonske revizije , ali i za sve druge poslove s izražavanjem uvjerenja i ostale poslove te uz uvažavanje činjenice da se radi o manjoj revizorskoj tvrtci s tri ovlaštena revizora i jednim asistentom u reviziji.

Provedba mjera kontrole kvalitete je obveza uprave i svih zaposlenika.

Sustav kontrole kvalitete obuhvaća:

- Odgovornost vodstva za kvalitetu
- Profesionalnu etiku
- Procjenu klijenata radi prihvatanja i nastavka suradnje
- Upravljanje ljudskim resursima
- Učinkovito izvršavanje poslova
- Monitoring

3.1. Odgovornosti vodstva za kvalitetu

Uprava društva i ovlaštene revizori te ostali zaposlenici odgovorni su za obavljanje poslova u skladu s zakonskim propisima i standardima struke.

Ovlaštene revizori prate kontrolu kvalitete u cilju utvrđivanja politika i procedura u reviziji. Uprava društva je odgovorna za djelovanje sustava kontrole kvalitete

3.2. Profesionalna etika

Svi ovlaštene revizori obvezni su se ponašati u skladu s Kodeksom etike profesionalnih računovođa te razvijati i održavati standarde profesionalnog ponašanja. Ocjena udovoljavanja i potvrda neovisnosti osoblja traži se kod svakog revizorskog angažmana.

Eventualni potencijalni sukobi interesa rješavaju se konzultacijama s drugim stranama. Uprava društva potvrđuje da društvo i zaposlenici udovoljavaju zahtjevu neovisnosti prema klijentima za 2017. godinu.

3.3. Procjena klijenata radi prihvaćanja i nastavka suradnje

Društvo prikuplja podatke i informacije prije donošenja odluke o prihvaćanju , odnosno nastavku suradnje s klijentima, te nakon što se utvrdi pouzdanost i čestitost klijenta i angažiranje dostatnih resursa društva, pristupa se prihvaćanju odnosno nastavku suradnje.

3.4. Upravljanje ljudskim resursima

Kod procjene prihvaćanja angažmana društvo utvrđuje da li ima dovoljno kompetentnih osoba potrebnih za obavljanje svojih angažmana u skladu sa standardima profesije i zakonskim propisima te da li tvrtka može izdati revizorsko izvješće koje je odgovarajuće u danim okolnostima.

U određivanju broja izvršitelja uzima se u obzir obujam poslovanja klijenta te kompliciranost njegovog poslovanja.

Zaposlenici društva obvezni su prisustvovati seminarima i treninzima sukladno njihovim potrebama.

Ovlaštene revizori obvezni su profesionalno se educirati i usavršavati prema pravilima struke , kontinuirano kao i prema specifičnim zahtjevima te voditi evidenciju o istome.

3.5. Učinkovito izvršavanje poslova

Postupak revizije obavlja se u skladu s interno razvijenom metodologijom koja je sukladna standardima struke i zahtjevima regulatornog tijela. Metodologija se temelji na razumijevanju klijentova poslovanja kao i uz eventualne rike vezane uz njegovo poslovanje.

Radna dokumentacija se odlaže i čuva zavisno o prirodi dokumentacije kako bi se osigurala od neovlaštenih osoba i nepromjenjivosti.

3.6. Monitoring

Za provođenje monitoringa prema internim politikama i procedurama u društvu zadužena je iskusna i stručna osoba koja nije bila uključena u predmetni angažman na način da prikupi dovoljno dokaza koji omogućuju razumijevanje sustava kontrole kvalitete i procjenu njegovog funkcioniranja.

4. Eksterna kontrola kvalitete rada

Kontrolu kvalitete provodi sukladno Zakonu, Hrvatska revizorska komora. Hrvatska revizorska komora provela je izravni nadzor u prosincu 2016. godine o čemu je ispostavila Zapisnik broj Klasa : UP/I-041-02/16-01/64 i ur. broj 251-442-01-16-10 te je izdano Rješenje.

5. Popis društava od javnog interesa revidiranih u 2017. godini za 2016. godinu

- Ricardo d.o.o. , Darda (ostali veliki poduzetnik)

6. Izjava o neovisnosti

Sukladno Kodeksu profesionalne etike društvo Werkmann izjavljuje da nije u sukobu interesa niti s jednim klijentom te da permanentno obavlja kontrolu poštivanja zahtjeva o neovisnosti.

7. Ljudski resursi

Osobe koje potpisuju revizijska izvješća ovlašteni su revizori upisani u registar HRK. Društvo planira poslove revizije kako bi osigurao potreban broj izvršitelja za pružanje usluga klijentima.

Društvo stalno usavršava prisustvovanjem na seminarima i radionicama kako ovlaštene revizore tako i ostale zaposlenike društva koji to nisu.

Društvo je preplaćeno na stručnu literaturu koju izdaju specijalizirane kuće.

U Društvu je zaposleno 5 radnika od kojih su troje ovlašteni revizori.

8. Financijske informacije

Na dan 31.12.2017. godine Društvo je od zakonskih revizija imalo prihod od 990.466 kuna dok je od ostalih usluga imalo prihod od 1.477.464 kuna.

9. Primanja ovlaštenih revizora

Osnovica za primanja ovlaštenog revizora koji je potpisao izvješće za društvo od javnog interesa regulirana je ugovorom o radu bez ugovaranja posebnih bonusa i dodataka.

Osijek, 25.travnja 2018 .

direktor

WERKMANN
d.o.o. za poslovne usluge
OSIJEK, Gundulićeva 28

Eduard Werkmann