

Nadzorni odbor

Ur. broj: 402/2018
Varaždin, 24.04.2018. godine

Na temelju članka 280. stavak 3., a u vezi s člankom 275. stavak 1. točka 4. Zakona o trgovačkim društvima (Narodne novine br. 111/93, 34/99, 121/99, 52/00, 118/03, 107/07, 146/08, 137/09, 125/11, 152/11-pročišćeni tekst, 111/12, 68/13, 110/15), Nadzorni odbor, na temelju preporuke Revizijskog odbora, d o n o s i

ODLUKU
o prijedlogu imenovanja revizora društva za 2018. godinu

1. Za revizora društva za 2018. godinu predlaže se UHY RUDAN d.o.o. iz Zagreba, Ilica 213.
2. Ova odluka o prijedlogu imenovanja revizora društva dostavlja se Glavnoj skupštini društva radi donošenja odluke o imenovanju revizora društva za 2018. godinu temeljem članka 275. stavak 1. točka 4. Zakona o trgovačkim društvima.

NADZORNI ODBOR
Predsjednik:

Dunja Babić



Revizijski odbor

Ur. broj: 446/2018

Varaždin, 24. travnja 2018. godine

NADZORNI ODBOR

Predmet: Preporuka za imenovanje revizora

Temeljem članka 3. Zakona o računovodstvu (Narodne novine br. 78/15, 134/15, 120/16), Metalska industrija Varaždin d.o.o. spada u kategoriju subjekata od javnog interesa s obzirom na činjenicu da su dionice društva oznake MIV-R-a uvrštene na uređeno tržište Republike Hrvatske, a temeljem odredbe članka 41. stavak 4. Zakona o reviziji (Narodne novine br. 127/17) imenovanje revizorskog društva u slučaju zakonske revizije subjekata od javnog interesa obavlja se u skladu s odredbom tog članka i članka 16. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Uprava društva je dostavila Revizijskom odboru Izvješće o zaključcima postupka odabira revizora, ur. broj: 465/2018 od 19. travnja 2018. godine, u kojem se navodi da je, sukladno navedenoj Uredbi, Metalska industrija Varaždin d.o.o. definirala da je osnovni kriterij za ocjenu prijedloga/ponuda revizorskih društava ekonomski kriterij odnosno ponuđena cijena zakonske revizije. Naime, društvo i dalje kao važne odrednice u svom poslovanju postavlja smanjenje troškova i aktivnosti vezane uz problem likvidnosti. Osim toga, smatra se da se radi o nediskriminirajućem kriteriju primjenom kojeg se transparentno može izvršiti daljnji dio postupka koji je u nadležnosti Revizijskog odbora.

Naravno, potrebno je da su prijedloge/ponude dala društva koja ispunjavaju zakonske uvjete za reviziju sukladno pozitivnim propisima odnosno da su registrirana za obavljanje djelatnosti te da imaju dozvolu za obavljanje usluge revizije kao i da poštuju standarde kvalitete koji su određeni propisima kojima se uređuje obavljanje revizijske djelatnosti.

Društvo je odredilo da se postupak provodi izravnim pozivom revizorskim društvima za koje se ocjenjuje da svojim referencama mogu ući u krug potencijalnih kandidata za imenovanje revizora, a da bi svojom ponuđenom cijenom mogla zadovoljiti utvrđeni kriterij. Poziv nije upućen revizorskim društvima iz tzv. „velike četvorke“ (Deloitte, KPMG, Ernst&Young, PricewaterhouseCooper's) budući iz ranijih poslovnih godina postoje saznanja o visokim cijenama njihovih usluga revizije.

U daljnjem postupku društvo je pozvalo tri revizorska društva na dostavljanje prijedloga/ponuda za reviziju te su sva pozvana revizorska društva iste dostavila u roku koji je određen u pozivu.

Prijedloge/ponude su dostavila slijedeća revizorska društva:

1. Antares revizija d.o.o. za reviziju, Zagreb, Heizelova 62 A
2. RSM Croatia d.o.o., Koprivnica, Josipa Vargovića 2
3. UHY RUDAN d.o.o. za porezno savjetovanje i reviziju, Zagreb, Ilica 213.

Revizijskom odboru Metalske industrije Varaždin d.d. dostavljeni su i prikupljeni prijedlozi/ponude navedenih revizorskih društava na daljnje postupanje.

Naime, odredbom članka 66. Zakona o reviziji utvrđuju se zadaće Revizijskog odbora, a između ostalog točkom 6. odgovornost za postupak izbora revizorskog društva te predlaganje imenovanja revizorskog društva u skladu s člankom 16. Uredbe (EU) br. 537/2014.

Revizijski odbor odobrava Izvješće Uprave o zaključcima postupka odabira revizora, ur. broj: 465/2018 od 19. travnja 2018. godine i temeljem članka 16. Uredbe (EU) br. 537/2014 podnosi slijedeću

PREPORUKU

1. S obzirom na utvrđeni ekonomski kriterij, kao mogući kandidati za revizijski angažman odnosno za reviziju financijskih izvješća za 2018. godinu navode se slijedeća revizorska društva:
 - RSM Croatia d.o.o., Koprivnica, Josipa Vargovića 2 i
 - UHY RUDAN d.o.o. za porezno savjetovanje i reviziju, Zagreb, Ilica 213.
2. Revizijski odbor izražava svoje opredjeljenje za revizorsko društvo UHY RUDAN d.o.o. za porezno savjetovanje i reviziju, Zagreb, Ilica 213 iz slijedećih razloga:
 - ekonomski najprihvatljivija ponuda;
 - kvalitetno obavljene revizije financijskih izvješća iz prethodnih godina.
3. S obzirom na navedeno, Revizijski odbor smatra da je ova preporuka opravdana.
4. Na sastavljanje ove Preporuke nije utjecala treća strana i Revizijskom odboru nije nametnuta nikakva klauzula uključujući i ograničavanje izbora od strane Glavne skupštine društva na određene kategorije ili popise ovlaštenih revizorskih društava, a koja bi eventualno proizlazila iz bilo kakvog ugovora društva i treće strane.
5. Ova Preporuka se dostavlja Nadzornom odboru glede donošenja odluke o prijedlogu za imenovanje revizora društva za 2018. godinu.



REVIZIJSKI ODBOR:
Predsjednik:

Marijan Cingula

Dostaviti:

1. Naslov
2. a/a