

GODIŠNJE IZVJEŠĆE O RADU REVIZIJSKOG ODBORA ZA POSLOVNU 2020. GODINU

1. UVOD

Revizijski odbor (RO) kao pomoćno tijelo Nadzornog odbora u postojećem sastavu počeo je djelovati od travnja 2020 godine. kada je izglasan poslovnik o radu revizijskog odbora. Članovi RO-a čine:

- Gerhard Sattler Vukadinović (Predsjednik RO)
- Nadica Šalov (Član RO)
- Sergej Sergejević Gljadelkin (Član RO)

2. DJELOKRUG RADA REVIZIJSKOG ODBORA

Revizijski odbor obavlja sljedeće poslove:

- izvješćuje nadzorni odbor o ishodu zakonske revizije te objašnjava na koji način je zakonska revizija pridonijela integritetu financijskog izvještavanja i objašnjava ulogu revizijskog odbora u tom procesu,
- prati proces financijskog izvještavanja i dostavlja preporuke ili prijedloge za osiguravanje njegovog integriteta,
- glede financijskog izvještavanja prati djelatnost sustava unutarnje kontrole kvalitete i sustava upravljanja rizicima te, ako je primjenjivo, unutarnju reviziju, bez kršenja svoje neovisnosti,
- prati obavljanje zakonske revizije godišnjih financijskih izvještaja i godišnjih konsolidiranih financijskih izvještaja
- daje osvrt i mišljenje na ponude za izbor revizorskog društva te predlaže imenovanje revizorskog društva
- ispituje i prati neovisnost revizorskog društva

3. SJEDNICE REVIZIJSKOG ODBORA

U izvještajnom razdoblju od 1. siječnja 2020. do 31. prosinca 2020. godine Revizijski odbor, kao pomoćno tijelo Nadzornog odbora, održao je ukupno 4 sjednice koje se odnose na spomenuto izvještajno razdoblje i to na datume:

- 2/2020; 29.10.2020.
- 3/2021; 25.02.2021.
- 4/2021; 29.04.2021.

- 5/2021; 24.05.2021.

4. SAŽETAK RADNJI ODBORA U IZVJEŠTAJNOM RAZDOBLJU

- Pregled primijenjenog pristupa i metodologije revizije, posebno na ona ključna pitanja revizije koja su uključena u revidiranom financijskom izvješću
- Pregled značajnih nalaza revizora i odgovor rukovodstva na njihove preporuke
- Pregled adekvatnosti i učinkovitosti sustava internih kontrola Društva i njenih računovodstvenih i izvještajnih funkcija
- Komunikacija i sastanci sa vanjskim revizorom Društva
- Pregled i osvrt na ispravak prethodnih financijskih razdoblja sa naglaskom na usklađenost tih ispravaka sa računovodstvenim standardima (MRS 8)
- Osvrt na utjecaj pandemije COVID 19 na poslovanje Društva
- Događaji nakon datuma bilance

5. OSVRT NA REVIDIRANE NEKONSOLIDIRANE i KONSOLIDIRANE FINANCIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Revizijski odbor pregledao je godišnje financijske izvještaje sa pažnjom na sljedeće:

- značajne prosudbe i procjene sadržane u godišnjim financijskim izvještajima
- jasnoća i cjelovitost objava i njihova primjena u pravilnom kontekstu
- kvaliteta i prihvatljivost u promjenama računovodstvenih politika
- usklađenost s računovodstvenim standardima i zakonskim zahtjevima
- značajne usklade i/ili neusklađenosti proizašle iz revizije
- osvrt na izvanredne okolnosti ili događaje i objašnjenje rukovodstva za usvojeni računovodstveni tretman
- vrednovanje i revalorizacije
- otpisi i vrijednosna usklađenja
- prepravak pogrešaka iz prethodnih razdoblja
- utjecaj posljedice COVID 19 pandemije i mogući rizici za Društvo
- osnova za pretpostavku vremenske neograničenosti poslovanja, uključujući sve rizike i problem financijske održivosti

Na temelju ovog pregleda i razgovorima sa rukovodstvom Društva i vanjskim revizorom Revizijski odbor je suglasan da su godišnji financijski izvještaji pripremljeni u skladu s Međunarodnim standardima financijskog izvještavanja koji su usvojeni u Europskoj uniji („MSFI“). Preporuka Revizijskog odbora je da revidirani nekonsolidirani i konsolidirani godišnji financijski izvještaji za 2020. godinu budu usvojeni od strane Nadzornog odbora.

6. IZVJEŠĆE NEOVISNOG REVIZORA NA NEKONSOLIDIRANE I KONSOLIDIRANE FINACIJSKE IZVJEŠTAJE ZA 2020. GODINU

Prema najboljim saznanjima Revizijskog odbora, BDO Croatia d.o.o. kao vanjski revizor je neovisan od Instituta IGH d.d. i nisu pružili nerevizijske usluge koje su zabranjene prema relevantnim i važećim propisima. Također nisu pružili dozvoljene nerevizijske usluge.

Revizijski odbor se slaže i prihvaća zaključak i revizorsko mišljenje BDO Croatia d.o.o. o revidiranim nekonsolidiranim i konsolidiranim financijskih izvještaja za 2020. godinu.

7. IMENOVANJE REVIZORA ZA 2021. GODINU

Obzirom da je prva godina pružanja usluga revizije Društva od strane BDO Croatia d.o.o. prošla na vrlo visokom nivou, pogotovo uzimajući u obzir razne okolnosti koje su pratile tijekom revizije kao što su: prva godina revizije, prepravak prethodnih razdoblja, COVID19 pandemija preporuka je da BDO Croatia d.o.o. ostane revizor Društva. Nadalje, komunikacija između RO i BDO Croatia d.o.o. je tekla fluidno i konstruktivno te tako potvrdilo da BDO Croatia posjeduje stručnost, kompetenciju i potrebna znanja da nastavi kao revizor Društva.

U Zagrebu, 24. Svibanj 2021. godine,

Revizijski odbor INSTITUT IGH d.d.

Predsjednik

Gerhard Sattler Vukadinović