

Poročilo neodvisnega revizorja o omejenem zagotovitlu

Poslovodstvu družbe Intertrade ITA, d.d.

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo Intertrade ITA, d.d., smo pregledali priloženo poročilo o razmerjih s povezanimi družbami, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe Intertrade ITA, d.d., in ki prikazuje vse pravne posle, ki jih je družba Intertrade ITA, d.d. sklenila v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2016 z obvladujočo družbo ali z njo povezano družbo ali na pobudo ali v interesu teh družb, in vsa druga dejanja, ki jih je storila ali opustila na pobudo ali v interesu teh družb v preteklem poslovnem letu (odslej poročilo), kot to zahtevajo tretji, četrti in peti odstavek 545. člen ZGD-1.

Odgovornost poslovodstva za poročilo

Poslovodstvo je odgovorno za navedbe in ugotovitve v poročilu, pripravljenem v skladu s 545. členom ZGD-1 in za tako notranje kontroliranje, kot je v skladu z odločitvijo poslovodstva potrebno, da omogoči njegovo pripravo na način, da ne vsebujejo pomembno napačne navedbe zaradi prevare ali napake.

Revizorjeva odgovornost

Naša odgovornost je, da izrazimo sklep o omejenem zagotovitlu za poročilo o razmerjih s povezanimi družbami na podlagi postopkov, ki smo jih opravili, in dokazov, ki smo jih pridobili. Naš posel dajanja omejenega zagotovitla smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom dajanja zagotovitil 3000 – *Posli dajanja zagotovitil razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000)*, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovitil. Ta standard zahteva, da posel za načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovilo o tem, da nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da poročilo o razmerjih s povezanimi družbami vsebuje pomembno napačne navedbe, med drugim z vidika skladnosti z zahtevami 545. člena Zakona o gospodarskih družbah, točnosti navedb transakcij ali navedb o nesorazmerno visoki vrednosti izpolnitve družbe glede na okoliščine, ki so bile znane v času, ko so bili ti posli sklenjeni, in nadomestilu prikrajšanja oziroma drugih dejanjih ali navedbah o obstoju okoliščin, ki nakazujejo na bistveno drugačno presojo, kot jo je v poročilu izrazilo poslovodstvo.

V okviru obsega opravljenega dela smo, med drugim, izvedli naslednje postopke:

- Na podlagi razgovora s poslovodstvom in drugimi osebami v družbi smo se seznanili s postopki, ki jih družba Intertrade ITA, d.d. uporablja za prepoznavanje pogodb in poslov s povezanimi osebami, ki jih je potrebno vključiti v poročilo.
- Seznanili smo se z načinom določanja višine nadomestil in povračil pri poslih, ki so predstavljeni v poročilu ter načinu ugotavljanja morebitnega prikrajšanja.
- Analitične postopke za preverjanje skladnosti navedb v poročilu s poslovnimi knjigami družbe Intertrade ITA, d.d.
- Poizvedovali smo pri članih nadzornega sveta družbe Intertrade ITA, d.d. glede navedb v poročilu ter tveganjih, povezanih z njimi.

Narava in obseg naših postopkov je bil določen glede na oceno tveganja in našo strokovno presojo za namen pridobitve omejenega zagotovitla in ne vključuje mnenja o ustreznosti politike transfernih cen.

Pri poslih dajanja omejenega zagotovitla so postopki zbiranja dokazov bolj omejeni kot v primeru posla dajanja sprejemljivega zagotovitla, zato je danega manj zagotovitla kot v primeru posla dajanja sprejemljivega zagotovitla oziroma revidiranja. Menimo, da pridobljeni dokazi zadoščajo in so ustrezna podlaga za naš sklep.

Sklep

Na podlagi opravljenih postopkov in pridobljenih dokazov nismo opazili ničesar, zaradi česar bi verjeli, da navedbe v poročilu o razmerjih s povezanimi družbami za leto, ki se je končalo 31.12.2016, niso v vseh pomembnih pogledih točne, da je bila pri pravnih poslih, navedenih v poročilu, glede na okoliščine, ki so bile znane ob sklenitvi teh poslov, vrednost izpolnitve družbe v pomembnem pogledu nesorazmerno visoka ter da obstajajo okoliščine, ki bi glede drugih dejanj, navedenih v poročilu, kazale na bistveno drugačno oceno prikrajšanosti od tiste, ki jo je dalo poslovodstvo.

Omejitev distribuiranja in uporabe

Naše poročilo je namenjeno samo lastnikom družbe Intertrade ITA, d.d. ter ga ni dovoljeno posredovati ali dajati v uporabo drugim strankam.

Ljubljana, 15.3.2017

BAKER TILLY EVIDAS d.o.o.

Jure Marko
pooblaščen revizor

