**TBP TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE D.D.**
Gradiška c. 3 / SI - 2230 Lenart / Slovenija

TBP Tovarna bovdenov in plastike d.d.
Gradiška cesta 3
2230 Lenart
Zakoniti zastopnik: Stanislav Loncner

Lenart, 14.5.2019

ZADEVA: **Pojasnilo z dopolnitvijo k 5. točki dnevnega reda (z dne 3.5.2019)**

Spoštovani delničar/ka.

V začetku leta 2019 je v veljavo stopila novela Zakona o revidiranju, ZRev-2A (Uradni list RS, št. 84/18 z dne 28. 12. 2018).
Omenjena novela prinaša več kot sto sprememb določil Zakona o revidiranju, med drugim pa se ena izmed sprememb nanaša tudi na področje pogodbe o revidiranju. Sprememba zakona je med drugim tako nov, 5. odstavek 47. člena, kateri sedaj na novo določa, da: *»Pogodba o reviziji posamičnih in konsolidiranih računovodskih izkazov, če jo zahtevajo predpisi, se sklene za obdobje najmanj treh let.«*
Kot v svojem gradivu glede novele ZRev-2A pojasnjuje Vlada Republike Slovenije, se s to zakonodajno spremembo (minimalno triletno izhodiščno angažiranje revizijskega podjetja) odpravlja nevarnost za ogroženost finančne neodvisnosti revizorja.

Kot ste verjetno opazili, se predlagan skupščinski sklep za 25. redno skupščino delničarjev v vročenem vam dnevnem redu glasi: *»Za revidiranje poslovanja za poslovno leto 2019 se imenuje revizijska družba VALUTA družba za revizijo d.o.o., Slovenska ulica 39, Maribor.«*

Ker so nova zakonska določila glede vsebine pogodbe o revidiranju kogentne narave, torej tudi glede minimalnega triletnega trajanja, jih je seveda potrebno upoštevati.
Zavoljo navedenega bi s skupščinskim sklepom bilo zaželeno/potrebno ustrezno konkretizirati oziroma dopolniti (prvotno) predlagani sklep, kar se lahko uredi s popravkom predloga sklepa na sami skupščini, skladno s 300. členom Zakona o gospodarskih družbah, kjer se poda predlog za spremembo oziroma dopolnitev sklepa pri tej točki dnevnega reda. Povedano drugače, prvotni predlog bi se tako dopolnil na način, da se revizijska družba imenuje za revidiranje poslovanja (najmanj) za poslovno leto 2019, 2020 in 2021, ne le poslovno leto 2019.
Sicer sam (prvotni) sklep ni neposredno v nasprotju z zakonom, ker bo revizor po pogodbi v vsakem primeru imenovan tudi za leto 2019, problemi in nezakonitost pa bi lahko nastali, če bi na skupščinah v naslednjih letih posebej imenovali revizorje za leti 2020 in 2021. V izogib kakršnimkoli zapletom in morebitnim sporom je vsekakor najboljše, da se sklep dopolni.

Morebitna dodatna pojasnila bodo ob obravnavi 5. točke predstavljena na sami skupščini s strani njenega predsednika.

Lep pozdrav.

Kadrovsko-pravna služba:
Klemen Gregorec

TOVARNA BOVDENOV IN PLASTIKE D.D.
Gradiška cesta 3, 2230 Lenart, Slovenija