

Fratello Trade a.d. Banja Luka
Ramići bb 78000 Banja Luka

- INTERNI REVIZOR -

Na osnovu čl. 321. Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br. 127/08 i 58/09), člana 38. Zakona o izmjenama i dopunama zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br. 100/11) i čl. 57. Statuta "Fratello Trade" a.d. Banja Luka i Odlukom na IV skupštini akcionara Fratello Trade a.d. Banja Luka održanoj 22.06.2012. godine, imenovana je Nada Diljkan za internog revizora Društva, u radnom odnosu u Društvu.

Interni revizor donosi:

IZVJEŠTAJ O RADU INTERNOG REVIZORA
ZA 2023. godinu

I

Računovodstvo, izvještaji, finansijsko poslovanje Društva i njegovog povezanog društava:

Nakon pregleda nerevidiranih godišnjih finansijskih izvještaja, Interni revizor Društva utvrdio je da su finansijski izvještaji sačinjeni u skladu sa stvarnim stanjem u poslovnim knjigama Društva i da pokazuju ispravno imovinsko i poslovno stanje Društva.

Fratello Trade a.d. Banja Luka je u poslovnoj 2023. godini ostvario ukupne prihode u visini od 28.585.357,56 KM, rashod je iznosio 27.714.954,42 KM.

Nakon pokrića ukupnih rashoda poslovanja Fratello Trade a.d. Banja Luka je ostvario dobit prije oporezivanja u iznosu od 870.403,14 KM, neto dobit iznosi 794.430,30 KM

(porez na dobit iznosi 75.972,84 KM).

Usvojene računovodstvene politike se dosljedno poštuju i iste su bazirane na Međunarodnim računovodstvenim standardima i Zakonu o računovodstvu i reviziji.

Na osnovu navedenog interni revizor je prihvatio Godišnji izvještaj Fratello Trade a.d. Banja Luka, za poslovnu godinu koja je završila s 31. decembrom 2023. godine, revidirani godišnji finansijski izvještaj Fratello Trade a.d. Banja Luka, konsolidovani godišnji izvještaj Fratello Trade a.d. Banja Luka i revidirani konsolidovani godišnji izvještaj Fratello Trade a.d. Banja Luka, te konstatovao da prikazuju objektivno stanje.

II

Mišljenje internog revizora o prijedlogu odluke o raspodjeli dobiti:

Interni revizor predlaže da se neraspoređena neto dobit, po završnom računu 2023. godine, u iznosu od 794.430,30 KM rasporedi:

- 226.641,28 KM na isplatu dividende akcionarima, a
- 567.789,02 KM na poziciju neraspoređene dobiti iz ranijih godina, radi boljih projekcija prema bankama ...

III

Usklađenost poslovanja društva sa zakonskim i drugim regulatornim zahtjevima:

Poslovanje Fratello Trade a.d. Banja Luka je u skladu sa zakonskim i drugim regulatornim zahtjevima.

Fratello Trade a.d. u potpunosti je posvećeno transparentnom poslovanju i primjeni usvojenih standarda korporativnog upravljanja, Preduzeće u potpunosti sprovodi različite imperativne norme propisane Zakonom o privrednim društvima, Zakon o THOV, Zakon o računovodstvu i reviziji, aktima Komisije za hartije od vrijednosti i pravilima Berze koji su ugrađeni u Statut Fratello Trade a.d., Poslovnik o radu Skupštine i druge akte Preduzeća.

IV

Mišljenje nezavisnog revizora:

Interni revizor konstatuje, da zadnjom odlukom Skupštine reviziju za 2023. godinu radi EF Revizor, sa kojim smo imali aktivnu komunikaciju. Nezavisni revizor je dao mišljenje bez rezerve za Godišnji finasijski izvještaj Fratello Trade a.d. Banja Luka i Konsolidovani finasijski izvještaj Fratello Trade a.d. Banja Luka.

Interni revizor predlaže da se na osnovu 3 prikupljene ponude, izabere najpovoljnija ponuda za reviziju finasijski izvještaja za 2024. i 2025. godinu, vodeći računa da se radi o revizorskoj kući koja ima kontinuitet u radu i dobru referens listu.

V

Vjerodostojnosti

i kompletnosti finasijskih izvještaja društva:

Finasijski izvještaji objektivno i vjerodostojno prikazuju stanje Društva o finasijskom i imovinskom položaju i ostvarenim rezultatima u 2023. godini. Finasijski izvještaji su urađeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finasijskih izvještaja i kao takvi su kompletni i ispunjavaju zadate kriterije.

VI

Ugovori sklopljeni između društva i članova upravnog odbora društva, kao i sa povezanim licima:

Fratello Trade a.d. u potpunosti je posvećeno transparentnom poslovanju i primjeni usvojenih standarda korporativnog upravljanja i zakonskih propisa. Sve transakcije i poslovni odnosi sa povezanim pravnim licem Fratello Trade d.o.o. Beograd, Srbija, uređeni i regulisani ugovorom o poslovnoj saradnji koji važe kao i za ostala pravna lica vezana ugovorom o poslovnoj saradnji, bez povlašćenog položaja, te da postoji izvještaj o transfernim cijenama između matičnog Društva i povezanog pravnog lica.

VII

Usklađenost djelovanja društva sa kodeksom korporativnog upravljanja i kodeksom ponašanja:

Standardi i kodeksi korporativnog upravljanja se u potpunosti primjenjuju, što se ogleda kroz poštovanje predviđenih procedura u upravljanju Društvom, pravovremeno izvještavanje i dostavljanje informacija i primjenu najbolje korporativne prakse.

Skupština Društva, kao organ vlasnika, održala je jednu redovnu skupštinu 30.06.2022. godine.

Upravni Odbor, kao organ upravljanja je održao 5 redovnih sjednica u toku 2022. godine.

Postoje i izvještaji o radu Upravnog odbora, koji su sačinjeni za potrebe Skupštine.

U Društvu se održavaju redovne sjednice Menadžmenta (kao organa poslovođenja) u širem ili užem sastavu, u ovisnosti od tačaka dnevnog reda.

Tokom 2013. godine uveden je integrisani sistem upravljanja kvalitetom i bezbjednošću hrane prema zahtjevima standarda ISO 22000:2005, ISO 9001:2008, ISO 9001:2005 i HACCP Codex Alimentarius. 22.12.2017. izvršena je resertifikacija ISO 9001:2015, od strane certifikacijske kuće Bureau Veritas BH.

Krajem 2021. godine (22.12.2021. godine) rađena je resertifikacija HACCP i ISO 9001-2015 standarda od strane certifikacijske kuće BUREAU VERITAS BH d.o.o. resertifikacijom je obuhvaćena: prerada, pakovanje, skladištenje, prodaja i distribucija svježe, zamrznute ribe, plodova mora i ribljih proizvoda, te pakovanje, skladištenje, prodaja i distribucija zamrznutog voća i povrća.

U toku 2023. godine implementiran je Standard ISO 22000:2018 sa opsegom:

Prerada, pakovanje, skladištenje, distribucija i trgovina svježe i smrznute ribe, plodova mora i ribljih proizvoda. Pakovanje, skladištenje, distribucija i trgovina smrznutog voća i povrća.

U okviru godišnje samokontrole radi se interni audit, simulacija opoziva proizvoda, preispitivanje od strane rukovodstva i korektivne preventivne mjere u otklanjanju utvrđenih nedostataka.

U 2015. godini dobijen je EU broj K-3-117 za izvoz prerađenih proizvoda (u našoj proizvodnji), a 2016. godine smo dobili odobrenje za izvoz proizvoda drugih proizvođača u EU sa veterinarskim kontrolnim brojem SKL-3-314.

Unutar preduzeća je organizovano i koordinisano preventivno tehničko održavanje skladištenja, proizvodnje, transporta i prodaje.

VIII

Interne kontrole u Preduzeću

Interne kontrole rade se:

- svakih 15 dana u mjesecu kontrole lagera u Banjaluci i sedmično poslovnice u Sarajevu, te maloprodaja na gradskoj tržnici i u Ramićima
- interne kontrole blagajne rade se mjesečno – po završetku mjeseca.
- rade se kontrole povrata robe i u Banjaluci i u Poslovnici u Sarajevu,

Privredno društvo „FRATELLO TRADE“ a.d. Banja Luka je na redovnoj Godišnjoj skupštini, održanoj 30.06.2023. godine, donijelo odluku o isplati dividende akcionarima iz dobiti za 2022. godinu i neraspoređene dobiti iz ranijih godine u iznosu od 582.166,26 KM.

- Iznos dividende od 198.311,12 KM je raspoređen srazmjerno na sve akcije Društva po principu da svakoj akciji pripada isti iznos od 0,070 KM.
- Preostali iznos dobiti iz 2022. godine u iznosu od 383.855,14 KM raspoređen je na poziciji neraspoređene dobiti iz ranijih godina iz razloga što je Društvo započelo investicije u proširenju skladišnih kapaciteta
- Presjek za isplatu dividende na osnovu knjige akcionara Centralnog registra HOV, je na dan 24.07.2023. godine,
- Krajni rok za isplatu dividende bio je 30.09.2023. godine.

Privredno društvo „FRATELLO TRADE“ a.d. Banja Luka je svim akcionarima sa spiska, knjige akcionara Centralnog registra HOV, koji su podnijeli zahtjev i kojima to pravo pripada, u predviđenom roku isplatilo dividendu.

Privredno društvo je od 198.311,12 KM predviđenih za isplatu dividende iz 2022. godini, ukupno isplatilo 191.098,37 KM (ili 96,36%).

Ostalo je neisplaćeno 7.212,75 KM (ili 3,64%).

Privredno društvo je izvršilo rezervisanja u ovu svrhu, kako bi ukoliko se neko od zainteresovanih akcionara javi sa zahtjevom za isplatu dividende u narednom periodu, pripadajuću dividendu isplatilo.

Banja Luka, 31.mart 2024. godine

Interni revizor

Fratello Trade AD

Ekonomista, računovodstveni
tehničar

Nada Diljkan



[Handwritten signature]