



**SIVENT d.d.**

Dunajska cesta 270  
SI-1000 Ljubljana

**BAKER TILLY EVIDAS d.o.o.**

Verovškova ulica 55A  
SI-1000 Ljubljana

Ljubljana, 31.03.2018

## **Poročilo o odnosih do povezanih družb**

Skladno z zahtevami ZGD-1 v 545. členu o razkritju poslov med povezanimi družbami, družba v nadaljevanju razkriva vse pravne posle, ki jih je sklenila v preteklem poslovnem letu 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 in so pomenila prikrajšanje za družbo.

Poslovodstvo za posamezen pravni posel razume vsako pravno dejstvo, ki povzroči pravno razmerje v civilnem ali gospodarskem pravu, v koliko le-to vsebuje vse bistvene sestavine pravnega posla, pa naj bo to enostranski ali dvostranski pravni posel.

## KAZALO:

1.	Revizorjevo poročilo .....	1
2.	Predstavitev obvladujoče družbe in povezanih družb.....	3
3.	Pravni posli in dejanja s povezanimi družbami.....	3
3.1.	Pravni posli družbe Sivent d.d. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2017 .....	3
3.2.	Pravni posli družbe Sivent d.d. sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2017.....	3
3.3.	Dejanja, ki jih je družba Sivent d.d. storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb v poslovnem letu 2017 in so pomenila prikrajšanje za družbo .....	3
3.4.	Posli s povezanimi podjetji .....	4
3.5.	Obveznosti po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2017 .....	4
3.6.	Terjatve po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2017 4	
4.	Izjava družbe Sivent d.d.....	4

# 1. Revizorjevo poročilo



## Poročilo neodvisnega revizorja o omejenem zagotovitlu

### Poslovodstvu družbe SIVENT, d.d., Ljubljana

Na podlagi pogodbe, sklenjene z družbo SIVENT, d.d., Ljubljana, smo pregledali priloženo poročilo o razmerjih s povezanimi družbami, ki ga je pripravilo poslovodstvo družbe SIVENT, d.d., Ljubljana, in ki prikazuje vse pravne posle, ki jih je družba SIVENT, d.d., Ljubljana sklenila v poslovnem letu, ki se je končalo na dan 31.12.2017 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 zagotovila smo opravili v skladu z Mednarodnim standardom dajanja zagotovil 3000 – *Posli dajanja zagotovil razen revizij ali preiskav računovodskih informacij iz preteklosti (MSZ 3000)*, ki ga je izdal Odbor za mednarodne standarde revidiranja in dajanja zagotovil. Ta standard zahteva, da posel načrtujemo in izvajamo tako, da pridobimo omejeno zagotovitlo 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 SIVENT, d.d., Ljubljana 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 SIVENT, d.d., Ljubljana;
- poizvedovali smo pri članih upravnega odbora družbe SIVENT, d.d., Ljubljana glede navedb v poročilu ter tveganjih, povezanih z njim.

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

Pri poslih dajanja omejenega zagotovila so postopki zbiranja dokazov bolj omejeni kot v primeru poslovnih dajanj sprejemljivega zagotovila, zato je danega manj zagotovila kot v primeru poslovnih dajanj sprejemljivega zagotovila oziroma revidiranja. Menimo, da pridobljeni dokazi zadoščajo in so ustreznega 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 31.12.2017, 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 SIVENT, d.d., Ljubljana ter ga ni dovoljeno posredovati ali dajati v uporabo drugim strankam.

Ljubljana, 18.4.2018

**BAKER TILLY EVIDAS d.o.o.**

Dejan Šimenc  
pooblaščen revizor



## 2. Predstavitev obvladujoče družbe in povezanih družb

<b>OBVLADUJOČE PODJETJE:</b>	<b>Naslov</b>	<b>Država</b>	<b>Dejavnost</b>	<b>Delež v kapitalu na 31.12.2017</b>
Eerste Niedering Fonds B.V.	Orlyplein 10, 21st Floor, 1043DP Amsterdam	Nizozemska	Holding	93,71%
<b>POVEZANA PODJETJA:</b>	<b>Naslov</b>	<b>Država</b>	<b>Dejavnost</b>	<b>Delež skupine v kapitalu na 31.12.2017</b>
GPL d.d.	Dunajska c. 270, 1000 Ljubljana	Slovenija	Gostinstvo, turizem	98,78%
Laguna Mestna plaža d.o.o.	Dunajska c. 270, 1000 Ljubljana	Slovenija	Gostinstvo, turizem	100%

## 3. Pravni posli in dejanja s povezanimi družbami

### 3.1. Pravni posli družbe Sivent d.d. z obvladujočo družbo in povezanimi družbami v poslovnem letu 2017

Družba Erste Niedering Fonds B.V. je v letu 2017 na podlagi sklepa skupščine dokapitalizirala družbo SIVENT, d.d., Ljubljana. Delnice so bile vplačane s stvarnim vložkom – terjatvijo družbe Erste Niedering Fonds B.V. iz naslova danih posojil družbi SIVENT, d.d., Ljubljana v višini 1.823.379,62 evrov.

### 3.2. Pravni posli družbe Sivent d.d. sklenjeni na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali povezanih družb v poslovnem letu 2017

Družba SIVENT, d.d., Ljubljana v poslovnem letu, za katerega se poroča, z obvladujočo družbo ali z njo povezano družbo ali na pobudo ali v interesu teh družb, ni sklenila nobenega pravnega posla, kjer bi prišlo do prikrajšanja družbe. Prav tako družba ni prejela nadomestil za prikrajšanje.

### 3.3. Dejanja, ki jih je družba Sivent d.d. storila ali opustila na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb v poslovnem letu 2017 in so pomenila prikrajšanje za družbo

Družba SIVENT, d.d., Ljubljana v poslovnem letu, za katerega se poroča, ni storila ali opustila nobenega dejanja na pobudo ali v interesu obvladujoče družbe ali z njo povezanih družb, kjer bi prišlo do prikrajšanja družbe. Prav tako družba ni prejela nadomestil za prikrajšanje.

### 3.4. Posli s povezanimi podjetji

Seznam transakcij s povezanimi osebami:

Družba	Opis transakcij	Vrednost v EUR
GP Ljubljana d.d.	dana posojila - zmanjšanje	-97.000
Eerste Niedering Fonds B.V.	zmanjšanje obveznosti iz prejetih posojil povečanje osnovnega kapitala s stvarnim	-1.823.379
Eerste Niedering Fonds B.V.	vložkom	1.823.379

### 3.5. Obveznosti po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2017

Družba Sivent d.d. na dan 31.12.2017 izkazuje naslednje obveznosti do povezanih družb:

Družba	Opis	Znesek
Eerste Niedering Fonds B.V.	obveznosti iz naslova obresti	7.194

### 3.6. Terjatve po obstoječih pogodbenih zapadlostih za leto, ki se je končalo 31.12.2017

Družba Sivent d.d. na dan 31.12.2017 izkazuje naslednje terjatve do povezanih družb.

Družba	Opis	Znesek
GP Ljubljana d.d.	terjatev iz naslova danega posojila	293.000
GP Ljubljana d.d.	terjatve za obresti	10.913

## 4. Izjava družbe Sivent d.d.

Skladno z zahtevami ZGD-1 v 545. členu o razkritju poslov med povezanimi družbami, izvršna direktorica družbe Sivent d.d. izjavlja:

Družba Sivent d.d. ni bila v nobenem primeru prikrajšana, oškodovana in s strani obvladujoče družbe ali druge povezane družbe ji ni bil vsiljen posel, ki bi povzročil družbi Sivent d.d. poslovno škodo, niti ni družba nikdar opustila sodelovanja v poslih na pobudo obvladujoče oziroma z njo povezanih družb, za kar bi družba zaradi opustitvenega dejanja ali posla bila prikrajšana. Posledično družba tudi ni prejela od obvladujoče in z njo povezanih družb, povračil oziroma nadomestil za tovrstnega oškodovanja.

Ljubljana, 31.03.2018

SIVENT, d.d., Ljubljana  
mag. Bojana Vinkovič  
Izvršna direktorica

