

Broj: MS-2-208/22

Datum: 25.05.2022.

**DUVAN a.d. BIJELJINA**

n/r Predsjednika Skupštine akcionara

Stefana Dečanskog 125

Bijeljina

**PREDMET: Pisano glasanje za 27. redovnu sjednicu Skupštine akcionara  
„Duvan“ a.d. Bijeljina zakazanu za 17.06.2022. godine sa  
početkom u 11 časova**

Poštovani,

Društvo za upravljanje investicionim fondovima „MANAGEMENT SOLUTIONS“ d.o.o. Banja Luka, u ime i za račun Fondova kojima upravlja, nije u mogućnosti da putem punomoćnika prisustvuje sjednici Skupštine akcionara, te koristi pravo glasanja PISANIM PUTEM, a u skladu sa članom 283, stav 1) Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br. 127/08, 58/09, 100/11, 67/13, 100/17, 82/19).

Glasanje pisanim putem važi i za eventualno ponovljenu skupštinu.

U ime Fonda kojim DUIF „Management solutions“ d.o.o. upravlja:

- **OAIF-a „PROFIT PLUS“**, kao akcionara sa 73.988 akcija sa pravom glasa, odnosno procentualno 1,49 % od ukupnog broja akcija emitenta glasa pismeno po svim tačkama predloženog Dnevnog reda, kako slijedi:

**1. Izbor predsjedavajućeg Skupštine akcionara;**

Način glasanja: ZA – ukoliko je isti izvršen u skladu sa Zakonom

**2. Imenovanje radnih tijela:**

- **verifikacione komisije;**

- **zapisničara i dva ovjerivača zapisnika;**

Način glasanja: ZA – ukoliko je isti izvršen u skladu sa Zakonom

**3. Izvještaj verifikacione komisije;**

Način glasanja: ZA– ukoliko je isti izvršen u skladu sa Zakonom

**4. Razmatranje i usvajanje Zapisnika sa I vanredne Skupštine akcionara;**

Način glasanja: UZDRŽAN

Obrazloženje: Na svim sjednicama Skupštine akcionara, na kojima predstavnik Fondova nije bio lično prisutan, glasamo „UZDRŽAN“.



**5. Razmatranje i usvajanje Revizorskog izvještaja Društva za 2021. godinu;**

Način glasanja: ZA

**6. Razmatranje i usvajanje Finansijskog izvještaja o poslovanju za 2021. godinu;**

Način glasanja: UZDRŽAN

Obrazloženje: Nezavisni revizor je u svom Izvještaju o reviziji finansijskih izvještaja Društva, dao pozitivno mišljenje ali je skrenuo pažnju na slijedeće:

- u svojim računovodstvenim politikama Društvo nije definisalo računovodstveni tretman investicionih nekretnina, odnosno njihovo inicijalno i naknadno vrednovanje, kako to definiše MRS 40 –Investicione nekretnine. Iz navdenog razloga nezavisni revizor se nije mogao uvjeriti u fer vrijednost investicionih nekretnina.
- Društvo na dan bilansa 31.12.2021. godine dio dugoročnih obaveza po osnovu dugoročnih kredita koji dospijevaju za plaćanje do jedne godine nije evidentiralo na kratkoročna dospijeca, što nije u skladu sa članom 30. stav 10. Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik Republike Srpske” broj 106/15) i MRS 1 – Prezentacija finansijskih izvještaja.

**7. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o poslovanju za 2021. godinu;**

Način glasanja: UZDRŽAN

Obrazloženje: Po ovoj tački se izjašnjavamo „uzdržan“ iz razloga što Društvo ostvaruje negativan rezultat u poslovanju.

**8. Razmatranje i usvajanje Izvještaja o radu Upravnog odbora za 2021. godinu;**

Način glasanja: UZDRŽAN

Obrazloženje: Upravni odbor je u svom Izvještaju trebao više pažnje posvetiti mogućim rješenjima u cilju unaprjeđenja i poboljšanja poslovanja Društva.

**9. Donošenje Odluke o izboru nezavisnog revizora za reviziju finansijskih izvještaja za 2022. godinu.**

Način glasanja: UZDRŽAN

Obrazloženje: Prijedlog Odluke o izboru nezavisnog revizora za reviziju finansijskih izvještaja za 2022. godinu nije dostupan u materijalu za sjednicu i o istom se nismo mogli izjasniti.

S poštovanjem,

Pripremio Front office

**DUIF „Management  
Solutions“ d.o.o. Banja Luka**  
Izvršni direktor

---

Fatima Spahić



