

Ljubljana, 24. marec 2010

Zadeva: Izjava revizorja

V pričakovanju na skupščino delničarjev na dan 26. marec 2010, želimo pojasniti nekatere vidike posebne revizije.

Izjavljamo in potrjujemo, da smo pri izvedbi posebne revizije pregledali vseh 14 zadev, ki izhajajo iz sklepa delničarjev z dne 20. marca 2009 (v nadaljevanju »sklep delničarjev«), neodvisno, v skladu s podpisano pogodbo o izvedbi posebne revizije ter v skladu s standardom dobrega strokovnjaka

V skladu s standardno metodologijo smo revizijo izvedli s faznim pristopom. V 1. fazi smo pridobili razumevanje vseh 14 zadevnih področij, intervjujali ključno osebje in pregledali ključne dokumente. Glede na opravljeno delo smo neodvisno ocenili tveganja in možnosti nadaljnjega preiskovanja ter predlagali sedem prioritetnih področij za podrobnejšo preiskavo. Naše zaključke smo predstavili 23. julija in predlagano je bilo, da v obseg podrobnejše preiskave v 2. fazi dodamo še tri področja. V 2. fazi smo torej podrobneje preiskali 10 prioritetnih področij.

Ugotovitve podrobnejše preiskave teh 10 področij so bile predstavljene upravi in nadzornemu svetu 21. decembra 2009.

O ugotovitvah 1. faze, ki so bile vezane na druga področja, ki smo jih neodvisno ocenili kot področja, za katera nismo pridobili dodatnih informacij (saj te informacije niso v lasti Luke Koper oziroma njenih zaposlenih), smo poročali zgolj v predstavitvi 1. faze. Ocenili smo, da v teh zadevah zaradi omejenih pooblastil revizorjev, več informacij in podatkov ne bi mogli pridobiti.

Pri pregledu nekaterih zadev, zlasti prodaje kapitalskih naložb v tem času, izgradnje nove poslovne stavbe, nakupom nepremičnin Orleške gmajne v Sežani, poslov z družbo BRIL, upravičenosti plačila kavcije in vračila sredstev za sprostitev ladij v lasti družb Pašnjak d.o.o. in H/J Shipping Malta Ltd, podaljšanjem pomola 1 in izgradnjo Ankaranske obvoznice, čeprav smo ugotavljali, da obstajajo možnosti razlik smo ocenili, da nam niso na volje tehnike in pooblastila s pomočjo katerih bi lahko uspešno nadaljevali preiskavo. Zavedamo se tudi, da je vzporedno potekala preiskav s strani organov pregona, pri čemer smo ocenili, da nadaljnja preiskava z naše strani na teh področjih ne bi bila uspešna in bi ne doprinesla dodatni vrednosti celotni preiskavi. Neodvisno smo ocenili, da v teh primerih naša preiskava ne more doprinesiti dodatne vrednosti k policijskemu preiskovalnemu procesu.

Ugotovitve in zaključke o vseh pregledanih področjih skladno s sklepom skupščine delničarjev z dne 20. marec 2009 in pogodbe o izvedbi posebne revizije v družbi Luka Koper bomo predstavili na Skupščini družbe 26.3.2010.

S spoštovanjem,

PRICEWATERHOUSECOOPERS d.o.o.
2

PricewaterhouseCoopers d.o.o.

Leon Živec 

Pooblaščen revizor