

## Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva TP MLAVA AD VUČAK

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TP MLAVA AD VUČAK, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

### Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

### Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

## MIŠLJENJE

### Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Revizor nije prisustvovao godišnjem popisu zaliha, jer je ugovor o vršenju revizije zaključen posle izvršenog popisa i predaje finansijskih izveštaja.
2. Tekući računi Društva su u blokadi 143 dana u proteklih godinu dana, što znači da Društvo nije likvidno.

3. Društvo je dalo u zalogu buduća potraživanja sa zakupcem "Ema" d.o.o. u iznosu mesečnog zakupa iz Ugovora o zakupu, radi obezbeđenja dugoročnih obaveza privrednog društva TP "Dunav" a.d. Vučak, u osnovnom iznosu od 1.235.054,52 EUR.
4. Društvo je jamac za dugoročne obaveze privrednog društva "Coka" d.o.o. u iznosu od 5.120.000,00 EUR i TP "Dunav" a.d. u iznosu od 6.600.000,00 EUR, kao i obaveze koje privredna društva "Coka" d.o.o. i TP "Dunav" a.d. imaju prema privrednom društvu "Mercator-S" d.o.o..
5. Od ukupnih iznosa poslovnih prihoda od 11.421 hiljade dinara, 6.703 hiljade dinara, odnosno 58,69%, se odnosi na prihod od zakupa sa povezanim pravnim licem "Coka" d.o.o., Vučak, što nije obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje.
6. Društvo vodi sudske sporove kao tužena strana u iznosu od 6.918 hiljada dinara.

### Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva TP "MLAVA" a.d., Vučak na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja za godinu koja se završava na taj dan, u skladu propisima Republike Srbije i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,

19.06. 2013. godine

