

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU
TP "MLAVA" A.D. VUČAK

BEOGRAD, APRIL 2015. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB: 101712539 • matični broj 17245651 • šifra delatnosti 6320

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva TP Mlava A.D., Vučak

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TP Mlava A.D., Vučak, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, 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

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj TP Mlava A.D., Vučak na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1. Tekući račun Društva je u blokadi i nelikvidno je neprekidno od 20.02.2013. do 31.12.2014. godine i traje neprekidno i nadalje, a nastala je na ime datog jemstva po osnovu dugoročnog kredita Intesa banke, za korisnika kredita TP Dunav a.d. i jemstva kod Sber banke za kredit, korisnika Coka d.o.o. Likvidnost društva je ugrožena, a time i nastavak poslovanja društva

2. Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od stane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.
3. Društvo ima uspostavljene i sledeće terete:
 - Po Rešenju Agencije za privredne registre Zl. Br. 6666/12 upisano je založno pravo po osnovu Ugovora, zalagodavca TP "Mlava" a.d. Vučak, za dužnika TP "Dunav" a.d. Vučak, založnom poveriocu Banka Intesa ad Beograd. Založno pravo upisano je po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora koji je zalagodavac zaključio sa zakupcem;
 - Po osnovu Ugovora o jemstvu br. 183/11-01 izdala Marfin banci šest (6) blanko solo menica i posebno pisano ovlašćenje na osnovu koga banka može izdati nalog za naplatu, kao instrumenti obezbeđenja za dugoročni kredit korisnika Coka d.o.o. kod Marfin banke u iznosu od 4,8 mil. Eur, sa rokom dospeća 11. 03. 2021;
 - U svojstvu jemca TP "Mlava" je izdala pet solo menica i deset jednokratnih ugovornih ovlašćenja kao instrumente obezbeđenja za dugoročni kredit za trajna obrtna, korisnika Coka d.o.o. kod Volks banke u iznosu od 100.000 eur sa rokom vraćanja 13. 02. 2014. godine.;
 - U svojstvu jemca TP "Mlava" je izdala pet solo menica i deset jednokratnih ugovornih ovlašćenja kao instrumente obezbeđenja za dugoročni kredit za trajna obrtna, korisnika Coka d.o.o. kod Volks banke u iznosu od 220.000 eur sa rokom vraćanja 13. 02. 2013. godine.
4. Društvo vodi veći broj sudskih sporova kao tužena strana u iznosu od 2.242 hiljade dinara i kao tužilac u iznosu od 3.407 hiljade dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za izradu Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik R. Srbije" br. 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu.

U vezi toga, naši postupci se vrše u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničili smo se na ocenu usaglašenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju TP Mlava A.D. Vučak, u skladu je sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

30.04. 2015. godine

Digitally signed by Vuko Lakčević
100038968-2501944710090
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=HLB
DST-Revizija d.o.o. Beograd 17245651, cn=Vuko Lakčević
100038968-2501944710090
Reason: Revizija finansijskih izveštaja
Location: Goce Delčeva 38, 11070 Beograd



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, Mast. ekon.