



SRBO AUDIT doo Beograd

Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge
11030 Beograd, Ilije Stojadinovića 6/2, tel : 011 2317 933
PIB : 100420652 Matični broj : 17349732 Tekući račun : 160-272003-31

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Vlasnicima Akcionarskog društva za trgovinu INEX-UZOR Negotin

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za trgovinu INEX-UZOR Negotin (u daljem tekstu: "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31.12.2017. godine, bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završila na taj dan, kao i značajne računovodstvene politike i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled pronevere ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima iznetim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zasnovan je na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled pronevere ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući, i da obezbeđuju razumnju osnovu za izražavanje našeg mišljenja s rezervom.

Osnov za mišljenje s rezervom

Društvo je tužena strana u više sudskih sporova čiji je ishod uglavnom neizvestan. Ukupna izloženost za Društvo, odnosno troškovi koji bi mogli nastati ukoliko ono izgubi te sporove samo po osnovu glavnice utuženih potraživanja iznose oko RSD 36 miliona. Sudski spor najveće vrednosti (RSD 21,388 hiljada) Društvo vodi protiv 20 fizičkih lica – nesaglasnih akcionara koji su isto tužili radi isplate tržišne vrednosti akcija. Prema proceni advokata koji zastupa Društvo u ovom sporu, isto će najverovatnije izgubiti spor. Rukovodstvo Društva nije izvršilo rezervisanje za ove sudske sporove u bilansu stanja na dan 31.12.2017. godine.