



HLB DST-Revizija

Auditing | Business & Financial Advisers

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU
"GOČ" A.D., TRSTENIK


BEOGRAD, APRIL 2015. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

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

HLB DST-Revizija je članica  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: 160-31413-65 • PIB: 101712539 • matični broj: 17245351 • Šifra delatnost: 6320

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "Goč" a.d., Trstenik

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva »Goč« a.d., Trstenik, 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 sa rezervom.

MIŠLJENJE

OSNOVA ZA MIŠLJENJE SA REZERVOM

- 1) Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2014. godine sa saldonom iznosila su 21.440 hiljada dinara. Izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 413 hiljada dinara, što čini 1,93 % od ovih potraživanja. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost veoma otežana i ugrožava likvidnost društva.
- 2) Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 17.931 hiljada dinara ili 83,63, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima bitan materijalni značaj na finansijski rezultat.
- 3) U toku 2014. godine tekući račun je bio u blokadi svih 365 dana.

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 »Goč« a.d., Trstenik 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

Ne izražavajući rezervu na već dato mišljenje skrećemo pažnju na sledeće:

1. Privredno društvo ima vansudsku hipoteku I reda uknjiženu na zgradu Jordan upisanu u list nepokretnosti broj 4436, nad svim sredstvima i potraživanjima radi obezbeđenja plaćanja poveriocu Natron hajat doo, Maglaj izgradjenoj na k.p. Br. 2809; Na zgradu Konačište, Gruža, Topoljak, Trstenička Ružica, upisana je hipoteka I reda u korist poverioca »Lana 026« doo, Smederevo radi obezbeđenja potraživanja.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode 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 ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

04.04. 2015. godine

Digitally signed by Valentina Stojilković 100038969-2107973747017
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=HLB DST-Revizija d.o.o.
Beograd 17245651, cn=Valentina Stojilković 100038969-2107973747017
Reason: Revizija finansijskih izveštaja
Location: Beograd



OVLASĆENI REVIZOR

Valentina Stojilković, dipl. ek.
Valentina 5
2

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

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

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: 101712503 • matični broj: 17245651 • šifra delatnosti: 620