

HUTP „PRAG“ a.d., Beograd
INTERNI REVIZOR

Interni revizor HUTP „PRAG“ a.d., Beograd a.d., u skladu sa članom 451 i 452 Zakona o privrednim društvima (Sl.Gl.RS br. 36/2011) i Zakonom o računovodstvu i reviziji i Medjunarodnim računovodstvenim standardima izvršio je reviziju-kontrolu finansijskih izveštaja (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine i dr.) za 2012. godinu, pa na osnovu predhodno izloženog daje sledeće:

MIŠLJENJE

1. Finansijski izveštaji HUTP „PRAG“ a.d., Beograd a.d., koji su bili predmet kontrole-internog revizora, sačinjeni su u skladu sa propisima Republike Srbije i Medjunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.
2. Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela trajnosti poslovanja, a to znači da Društvo ne planira prestanak sa radom i promenu strukture poslovne delatnosti. Po finansijskim izveštajima za 2012 godinu Društvo je iskazalo dobit u iznosu od 685 hiljada dinara.
3. Finansijski izveštaji i iznete napomene uz finansijske izveštaje, pokazuju stanje imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31.12.2012. godine, koji su usaglašeni sa podacima iz glavne knjige, isti su u skladu sa važećim računovodstvenim politikama Društva, donetim na osnovu propisa o računovodstvu i reviziji, MRS i MSFI.
4. U skladu sa članom 18 do 20 Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je izvršilo popis imovine i obaveza na dan 31.12.2012 godine, o čemu je sačinilo elaborat koji je potpisan od strane popisne komisije, čime potvrđuje da je izvršilo uskladjivanje poslovnih knjiga sa stvarnim stanjem imovine i obaveza. Tačnost i verodostojnost sprovedenog popisa odgovorna je popisna komisija, uz obavezno prisustvo popisu nezavisnog revizora.

5. Računovodstvene politike su definisane Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koje su usvojene od strane direktora Društva 15.08.2007 godine, sa datumom primene 15.08.2007 godine, a iste su donete u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i MRS i MSFI, bez naknadnih izmena i dopuna, što ukazuje na njihovu stalnost.
6. Shodno članu 37 Zakona o računovodstvu i reviziji i Zakona o privrenim društvima, Društvo je izvršilo reviziju redovnih finansijskih izveštaja za 2012 godinu, a ista je zakonska obaveza za velika i srednja pravna lica. Revizija redovnih finansijskih izveštaja za 2012 godinu obavljena je od strane licenciranih ovlašćenih revizora, Preduzeća za reviziju "DIJ- AUDIT" DOO, Beograd, u skladu sa članom 38 Zakona o računovodstvu i reviziji. Prema mišljenju nezavisnog revizora finansijski izveštaji Društva za 2012 godinu, prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje Društva na dan 31.12.2012 godine, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Dostavljeno:

- Nadzornom odboru Društva
- Skupštini Društva
- Izvršnom odboru Društva

Beograd
04. april 2013. godine

INTERNI REVIZOR



.....
Planojević Olga