

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva TP "INEX-VELEPROMET" A.D., 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 "INEX-VELEPROMET" A.D., 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 popisu zaliha jer je ugovor o vršenju revizije zaključen posle sprovođenja godišnjeg popisa i izrade finansijskih izveštaja.

2. Od uzorkovanog iznosa od 715 hiljada dinara, do dana revizije je naplaćeno 188 hiljada dinara, što čini 26,29% od uzorkovanog iznosa. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nezadovoljavajuća.

3. Tekući računi privrednog društva su u blokadi 171 dan u proteklih godinu dana, što znači da Društvo nije likvidno.

4. Protiv Društva se vodi sudski spor na iznos od 111.265 hiljada dinara po osnovu jemstva za kredit za privredno društvo „Coka“ d.o.o.. Dana 21.05.2013. godine je doneto rešenje o izvršenju, na koje je Društvo uložilo prigovor. Ishod ovog sudskog spora može imati uticaj na buduće poslovanje Društva.

5. Društvo je dalo u zalogu buduća potraživanja sa zakupcima „Vip Mobile“ d.o.o. i Apoteka „Medica“ u visini mesečnog zakupa dok traju Ugovori o zakupu, radi obezbeđenja dugoročnih obaveza privrednog društva TP „Dunav“ a.d., Vučak, u osnovnom iznosu od 4.635.054,52 evra.

6. Društvo je jemac za dugoročne obaveze privrednih društava: „Coka“ d.o.o., Vučak, u iznosu od 6.820.000 evra; TP „Dunav“ a.d. u iznosu od 6.600.000 evra i „Mladost“ d.o.o., Odžaci u iznosu od 200.000 evra, kao i obaveza koje privredna društva „Coka“ d.o.o. i TP „Dunav“ a.d. imaju prema privrednom društvu „Mercator-S“ d.o.o.

7. Od ukupnog iznosa poslovnih prihoda od 42.876 hiljada dinara, 34.543 hiljade dinara, odnosno 80,56%, se odnosi na prihod od zakupa povezanim pravnim licima „Coka“ d.o.o., Vučak, i TP „Dunav“ a.d., Vučak, što nije obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje.

8. Hipoteka I reda uspostavljena na Robnoj kući Velika Plana kao obezbeđenje devizne garancije Volks banke koja je instrument obezbeđenja dugoročnog kredita Volks banka Mađarska čiji je korisnik Coka d.o.o Vučak.

Hipoteka II reda uspostavljena na Robnoj kući Velika Plana kao obezbeđenje plaćanja po Ugovoru o dugoročnom kreditu 56-420-1301951.7 poverioca Intesa banke. U 2012. godini na osnovu Ugovora o kreditu br. 56-420-1301951.7 od 07. 07. 2008. godine i Aneksa 3 od 24. 04. 2012. godine, a u skladu sa Sporazumoma o restrukturiranju potraživanja, kao obezbeđenje poverioca, Intesa banke, upisana je izvršna sudska hipoteka.

Hipoteka I reda uspostavljena na Upravnoj zgradi u Velikoj Plani kao obezbeđenje plaćanja dugoročnog kredita čiji je korisnik Mladost d.o.o Odžaci.

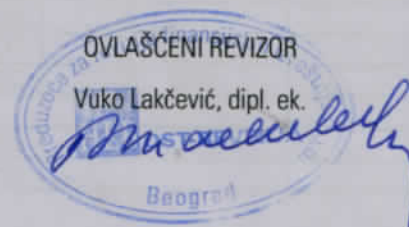
Izvršna vansudska hipoteka višeg reda uspostavljena je na Robnoj kući u Velikoj Plani koja se nalazi na kp. 1388/2, kao obezbeđenje plaćanja dugoročnog kredita od 220.000 eur kod Volks banke, korisnika kredita Coka d.o.o. koji dospeva 25. 01. 2013. godine.

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 TP „Inex-Velepromet“ a.d., Vučak, na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,

19.06. 2013. godine



4