

IZVEŠTAJ REVIZORA

AKCIONARIMA „CENTROTEXTIL“ AD BEOGRAD

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja „Centrotexstil“ a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo) na dan 31.12.2007.godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, promena na kapitalu i rezervama i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završila na taj dan.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne i pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu 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 obelodanjivanja datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zasnovan je na revizorskom prosuđivanju, uključujući i procenu rizika materijano značajnih i pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva.

Revizija, takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Pitanja koja imaju uticaja na mišljenje revizora

Kao što je navedeno u:

1. u Napomeni 2. uz finansijske izveštaje MRS 19 – Primanja zaposlenih, Društvo nije izvršilo rezervisanja za obavezu isplate penzijskih naknada i jubilarnih nagrada zaposlenima, te su troškov perioda manje iskazani za 52.339 hiljada RSD.
2. u Napomeni 3d uz finansijske izveštaje, Društvo u 2007.godini nije izvršilo obračun troškova amortizacije investicionih nekretnina, te su troškovi manje iskazani u iznosu od 17.281 hiljadu RSD.

3. u Napomeni 28. uz finansijske izveštaje, Društvo nije izvršilo rezervisanje za buduće troškove po osnovu sudskih sporova u skladu sa MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina za iznos od 4.000 hiljade RSD, za koliko su manje iskazani troškovi perioda.

Po našem mišljenju, osim za efekte eventualnih korekcija koje bi mogle biti utvrđene po osnovu pitanja iznetih u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski poziciju „Centrotexil“ a.d. Beograd, na dan 31.12.2007.god. rezultate poslovanja i gotovinske tokove za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Bez daljeg kvalifikovanja mišljenja skrećemo Vam pažnju na:

1. Napomenu 6. uz finansijske izveštaje Društvo nije formiralo ispravku vrednosti za potraživanja od kupaca u inostranstvu „Romika“ Trier koje se nalazi u postupku stečaja, „Velskop“ Skoplje i potraživanja od kupaca iz Libije. Obzirom da Društvo vodi i obaveze prema „Romika“ i „Velskop“, kao i da iskazuje obavezu po osnovu izvoza za tuđ račun po osnovu izvoza u Libiju, rukovodstvo Društva je donelo odluku da se za navedena potraživanja ne vrši ispravka vrednosti.
2. Napomenu 6b uz finansijske izveštaje, da potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun potiču iz prethodnih godina, te da, po odluci rukovodstva Društva, za navedena potraživanja nije formirana ispravka vrednosti jer je sa dužnicima u postupku vansudsko poravnanje.

Beograd 17.04.2008. godine

Miroslav Antović
Ovlašćeni revizor
REVIZIT BEOGRAD