

## **Izveštaj revizora**

### **Akcionarima „CENTROTEXTIL“ AD Beograd**

Izvršili smo reviziju priloženog **konsolidovanog** bilansa stanja „Centrotexsil“ a.d. Beograd i njegovih zavisnih društava (zajedno u daljem tekstu: Grupa) na dan 31.12.2007. godine i odgovarajućeg **konsolidovanog** bilansa uspeha, **konsolidovanog** izveštaja o promenama na kapitalu i **konsolidovanog** izveštaja o novčanim tokovima, za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomena uz konsolidovane finansijske izveštaje.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju konsolidovanih 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 konsolidovanim 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 prosudjivanju uključujući i procenu rizika materijalno značajnih i pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih 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 Grupe.

Revizija, takodje, 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 konsolidovne finansijske izveštaje MRS 19 – Primanja zaposlenih, Matično društvo i zavisna pravna lica nisu izvršili rezervisanja za obavezu isplate penzijskih naknada i jubilarnih nagrada zaposlenima.
2. u Napomeni 3g. uz konsolidovane finansijske izveštaje, Matično društvo u 2007. godini nije izvršilo obračun troškova amortizacije investicionih nekretnina, te su troškovi manje iskazani od 17.281 hiljada RSD.
3. u Napomeni 27. Uz konsolidovane finansijske izveštaje nisu evidentirani odloženi poreski rashodi u iznosu od 12.573 RSD koji se odnose na Matično društvo, za koliko je više iskazan rezultat perioda.
4. U Napomeni 28. Uz konsolidovane finansijske izveštaje, matično društvo nije izvršilo rezervisanje za buduće troškove po osnovu sudskih sporova u skladu sa MRS 37-Rezervisanja, potencijale obaveze i potencijalna imovina za iznos 4.000 RSD, za koliko su manje iskazani troškovi perioda.

Po našem mišljenju, osim za efekte eventualnih korekcija koje bi mogle biti utvrdjene po osnovu pitanja iznetih u prethodnim pasusima, konsolidovani finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski poziciju Grupe, na dan 31.12.2007.godine, rezultata poslovanja i gotovinske tokove za godinu koja se završila na taj dan u skladu sa računvodstvenim propisima koji se primenju u Republici Srbiji.

Bez kvalifikovanja mišljenja skrećemo Vam pažnju:

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

Beograd,03.06.2008.god.

Miroslav Antović

Ovlašćeni Revizor

Revizit Beograd