

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skupštini
"ROTOR" DOO, Novi Sad

Izvršili smo reviziju bilansa stanja "ROTOR" DOO, Novi Sad, sa stanjem na dan 31. decembra 2006. godine, odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo "ROTOR" DOO, Novi Sad. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima.

Nije vršena revizija, niti podnošen Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja "ROTOR" DOO, Novi Sad, za 2005. godinu.

Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije koji nalažu da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se uverimo u razumnoj meri, da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. Ispitivanje dokaza je integralni deo revizije, koje se vrši na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije iskazani u finansijskim izveštajima. Revizija uključuje i ocenu primenjenih računovodstvenih načela, značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i sveukupnu ocenu finansijskih izveštaja, a sve to u cilju da bi se obezbedila solidna osnova za izražavanje mišljenja ovlašćenog revizora. Smatramo da smo revizijom koju smo izvršili obezbedili dovoljnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Zalihe u bilansu stanja na dan 31. decembra 2006. godine u iznosu od RSD 73.280 hiljada obuhvataju i date avanse dobavljačima u zemlji u iznosu od RSD 5.469 hiljada, od kojih nisu usaglašeni dati avansi u iznosu od RSD 1.368 hiljada. Dati avansi sadrže i isplate u iznosu od RSD 907 hiljada, izvršene putem prinudne naplate u 2000. i 2002. godini, u korist "Vodovod i grejanje" a.d, Novi Sad. Zbog navedenog, u bilansu stanja više su iskazane zalihe za RSD 907 hiljada i više neraspoređeni dobitak za isti iznos.

Potraživanja u bilansu stanja na dan 31. decembra 2006. godine u iznosu od RSD 49.415 hiljada obuhvataju i druga potraživanja u iznosu od RSD 594 hiljada. Druga potraživanja manje su iskazana za RSD 1.508 hiljada, zbog toga što u poslovnim knjigama nisu evidentirana potraživanja za obračunatu zakonsku zateznu kamatu od "Zora" a.d, Mol, po sudskoj presudi iz 2004. godine. Zbog navedenog, u bilansu stanja manje su iskazana potraživanja za RSD 1.508 hiljada i manje neraspoređeni dobitak za isti iznos, a u bilansu uspeha za 2006. godinu manje finansijski prihodi i dobitak za RSD 1.508 hiljada.

Osnovni kapital u bilansu stanja na dan 31. decembra 2006. godine u iznosu od RSD 7.933 hiljada, obuhvata udele društva sa ograničenom odgovornošću. Osnovni kapital nije usklađen sa upisanim i uplaćenim kapitalom u Registru privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre, Beograd. U Registar privrednih subjekata upisan je uplaćeni kapital u visini od EUR 3.768,75 (USD 5.000,00) na dan 30. novembar 2004. godine, što iznosi RSD 292 hiljada.

Obaveze iz poslovanja u bilansu stanja na dan 31. decembra 2006. godine u iznosu od RSD 57.120 hiljada, obuhvataju i obaveze prema dobavljačima u zemlji u iznosu od RSD 32.877 hiljada, od kojih nisu usaglašene obaveze u iznosu od RSD 4.549 hiljada. Takođe, na naš zahtev za nezavisnu potvrdu salda nismo dobili odgovore od dobavljača u zemlji za obaveze od RSD 9.891 hiljada. Zbog navedenog, nismo se uverili u istinitost i objektivnost ovih obaveza, niti smo bili u mogućnosti da kvantifikujemo eventualni uticaj neusaglašenosti na finansijski rezultat iskazan u bilansu uspeha za 2006. godinu.

Prema našem mišljenju, izuzev gore naznačenih pitanja, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje "ROTOR" DOO, Novi Sad, na dan 31. decembra 2006. godine, rezultate njegovog poslovanja, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Novi Sad, 23. avgust 2007. godine



Matin Tibor
Ovlašćeni revizor
Pan Revizija d.o.o. Novi Sad