

На основу члана 329.став 1. тачка 8. Закона о привредним друштвима (даље: Закон) и члана 10. став1. тачка 8. Статута Акционарског друштва “Јадар” Лозница, Скупштина Акционарског друштва “Јадар” Лозница, Трг Вука Караџића бб, на седници одржаној 18.06.2019.године, донела је следећу:

ОДЛУКУ

члан 1.

Усваја се извештај Ревозора о извршеној ревизији Финансијског извештаја Акционарског друштва “Јадар” Лозница за 2018.годину.

Саставни део одлуке је извештај независног ревизора дат у прилогу.

Члан 2.

Усваја се извештај Ревозора о извршеној ревизији Годишњег извештаја о пословању Акционарског друштва “Јадар” Лозница за 2018.годину.

Саставни део одлуке је извештај независног ревизора дат у прилогу.

члан 3.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.

У Лозници, дана 18.06.2019. године

Председник скупштине “Јадар” а.д. Лозница



мр Драгослав Николић, дипломиранг.



Association of Certified Accountants of the Republic of Serbia

“JADAR” AD LOZNICA

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
I FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2018. GODINU**

Beograd, 11. april 2019. godine

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA "JADAR" LOZNICA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarskog društva "Jadar" a.d., Loznica (u daljem tekstu "Društvo"), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembar 2018. godine, bilansa uspeha, izveštaja o ostalom rezultatu, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu važećim u Republici Srbiji, 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 odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji važećim u Republici Srbiji i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalazu 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 u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su 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 opravdanost 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 solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

ORGANIMA UPRAVLJANJA AKCIONARSKOG DRUŠTVA "JADAR" LOZNICA

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u Napomeni 4 uz finansijske izveštaje, nekretnine, postrojenja i oprema sa stanjem na dan 31. decembar 2018. godine, iskazane su u neto iznosu od 125.292 hiljade dinara. Iznos od 57.057 hiljada dinara odnosi se na nekretnine u pripremi, odnosno ulaganje u skladu sa članom 6. Ugovora o kupoprodaji nepokretnosti broj 163 od 23. jula 2009. godine. Krajem 2018. godine doneto je Rešenje o ozakonjenju objekta broj 351-175/2017-V od strane Odeljenja za planiranje i izgradnju, Gradska uprava, Grad Loznica, Društvo čeka donošenje Rešenja Službe za katastar nepokretnosti Loznica, kojim će se sprovesti rešenje o ozakonjenju. Do dana revizije objekat nije stavljen u upotrebu.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje imaju pitanja navedena u prethodnim pasusima, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsku poziciju Društva na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promena na kapitalu i tokove gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik RS broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2018. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - "Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije" i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Prema našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 11. april 2019. godine

Ovlašćeni revizor



Aleksandar Žunić