



**PAN REVIZIJA**

D.O.O. ZA REVIZIJU I RAČUNOVODSTVENE USLUGE  
TOLSTOJEVA 6, NOVI SAD

Telefon: 021 47 46 300  
Fax: 021 540 727  
Internet: www.panrevizija.co.yu  
E-mail: pan-revizija@nscable.net  
APR br. registracije: 15347  
Matični broj: 08706026  
Račun broj: 165-3830-98  
PIB: 100448488

DUNAV - TISA - DUNAV  
Vodoprivredno društveno preduzeće  
„SEVERNA BAČKA“

Broj: 287/17

Datum: 19.03.2009. god.  
SUBOTICA

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### SKUPŠTINI DTD-VDP “SEVERNA BAČKA”, SUBOTICA

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja DUNAV-TISA-DUNAV VODOPRIVREDNO DRUŠTVENO PREDUZEĆE “SEVERNA BAČKA”, Subotica (u daljem tekstu: DTD-VDP “SEVERNA BAČKA”, Subotica), na dan 31. decembra 2008. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregleda značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne 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 i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih 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 koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih 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

### SKUPŠTINI DTD-VDP "SEVERNA BAČKA", SUBOTICA (nastavak)

#### *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsko stanje DTD-VDP "SEVERNA BAČKA", Subotica, na dan 31. decembra 2008. godine, rezultate njegovog poslovanja, promene na kapitalu i tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### *Skretanje pažnje*

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje skrećemo pažnju da osnovni kapital u poslovnim knjigama DTD-VDP "SEVERNA BAČKA", Subotica, na dan 31. decembra 2008. godine u iznosu od RSD 32.119 hiljada nije usklađen sa upisanim kapitalom u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre. U Registar privrednih subjekata upisan je kapital u iznosu od EUR 797.298,73, odnosno u dinarskoj protivvrednosti na dan 01. januara 2002. godine u iznosu od RSD 47.979 hiljada.

Novi Sad, 16. mart 2009. godine



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