

Južni bulevar 86/12
11000 Beograd
Republika Srbija



Tel: +381 11 344 8918
+381 11 242 1301
+381 11 242 1302
Tel/fax: +381 11 344 8284
e-mail: office.lbrev@sbb.rs
web site: www.lbrev.com



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

VLASNICIMA I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU "JOLLY TRAVEL", BEOGRAD

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Društvo za turizam i usluge "Jolly Travel" d.o.o, Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2008. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan i pregled 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, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i planiranje i obavljanje revizije na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja.

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 (nastavak)

**VLASNICIMA I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
"JOLLY TRAVEL", BEOGRAD**

Osnov za mišljenje sa rezervom

Revizija finansijskih izveštaja Društva za 2007. godinu nije vršena, budući da kao malo pravno lice Društvo nije imalo zakonsku obavezu za vršenje revizije. Podaci iz finansijskih izveštaja za 2007. godinu predstavljaju početna stanja na dan 1. januar 2008. godine, i kao takvi imaju uticaj na rezultat poslovanja za 2008. godinu.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4 nematerijalna ulaganja na dan 31. odnosno 2007. godine, iznose 237.000 hiljada dinara i u celini se odnose na žig odnosno ime "Jolly Travel" registrovano kod Zavoda za intelektualnu svojinu.

Društvo "Sublette invest & finance corp." Road Town, Tortola, BVI unela je kao svoje isključivo vlasništvo nad ovim žigom i tako postala većinski vlasnik Društva (95,49% udela). Nije nam prikazana prateća dokumentacija, niti efekti na finansijske izveštaje koji bi po ovom osnovu mogli proisteći.

Nije vršena procena vrednosti žiga, i u skladu sa tim obezvređenje žiga iskazanog u okviru nematerijalnog ulaganja.

Kao što je prikazano u napomeni 7 ostala potraživanja sa stanjem na dan 31. decembar 2008. odnosno 2007. godine, u iznosima od 55.359 odnosno 25.113 hiljada dinara, odnose se na potraživanja iz specifičnih poslova. Na osnovu prikazane dokumentacije nismo mogli da se uverimo u iznos ovih potraživanja niti efekte na finansijske izveštaje koji bi po ovom osnovu mogli proisteći. Potrebno je utvrditi prirodu ovih potraživanja i u skladu sa tim izvršiti potrebna knjiženja.

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 aspektima, finansijsko stanje Društva, na dan 31. decembar 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

**VLASNICIMA I DIREKTORU DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU
"JOLLY TRAVEL", BEOGRAD**

Skriptor: [nepotpisano]

Društvo nema definisanu politiku formiranja ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Takođe, na osnovu računovodstvene evidencije, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo starosnu strukturu svih potraživanja niti efekte eventualne nenaplativosti potraživanja na finansijske izveštaje.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 5 Dugoročni finansijski plasmani, sa stanjem na dan 31. decembar 2008. odnosno 2007. godine, iznose 3.827 odnosno 163.867 hiljada dinara i odnose se na učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica. Društvo je u toku 2007. godine, Osnovalo Društvo "Jolly Hotel" d.o.o, Beograd. Kao osnivački ulog Društvo je unelo nekretninu sadašnje vrednosti 125.107 hiljada dinara. Ugovorom od 31. maja 2007. godine, Društvo je prenelo svoje učešće u kapitalu na privredno Društvo Sublette bez naknade.

Beograd, 11. maj 2009. godine

Bogdan Jeličić
[Potpis]
Ovlašćeni revizor