

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA "CONVEST" AD, NOVI SAD

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Brokersko-dilerskog društva "CONVEST" AD, Novi Sad, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2011. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 46 od 02. juna 2006., br. 111 od 29. decembra 2009. i br. 99 od 27. decembra 2011. godine), 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu 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 datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole 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 opravdanosti 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 osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA "CONVEST" AD, NOVI SAD (nastavak)

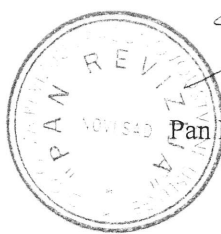
Mišljenje

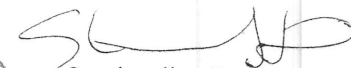
Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Brokersko-dilerskog društva "CONVEST" AD, Novi Sad, na dan 31. decembra 2011. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

Zakonom o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011) koji je stupio na snagu 17. maja 2011. godine, a koji se primenjuje od 17. novembra 2011. godine, utvrđeno je da Brokersko-dilerska društva koja su dobila dozvolu za rad od Komisije za hartije od vrednosti do dana stupanja na snagu ovog Zakona, nastavljaju da obavljaju svoju delatnost i dužna su da svoje poslovanje i akta usklade sa odredbama ovog zakona i odgovarajućim aktima Komisije za hartije od vrednosti, u roku od godinu dana od dana stupanja na snagu ovog zakona. U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala, Brokersko-dilersko društvo je dužno da uspostavi stabilan sistem upravljanja koji podrazumeva jasnu organizacionu strukturu sa definisanim, transparentnim i usklađenim opisima dužnosti, efikasnim merama za identifikovanje, upravljanje, praćenje i izveštavanje o rizicima i velikoj izloženosti ili potencijalnoj izloženosti, kao i adekvatne mehanizme unutrašnje kontrole, uključujući adekvatne administrativne i računovodstvene procedure. Brokersko-dilersko društvo "CONVEST" AD, Novi Sad, je započelo proceduru usklađivanja svog poslovanja, kao i akata sa navedenim odredbama Zakona o tržištu kapitala i odgovarajućim aktima Komisije za hartije od vrednosti. Rukovodstvo Brokersko-dilerskog društva "CONVEST" AD, Novi Sad, procenjuje da će navedenu proceduru usklađivanja poslovanja i akata sa odredbama Zakona o tržištu kapitala i odgovarajućim aktima Komisije za hartije od vrednosti, završiti u zakonski propisanom roku.

Novi Sad, 28. februar 2011. godine




Stanisavljev Dragana
Ovlašćeni revizor
Pan Revizija d.o.o., Novi Sad