



(otkucati naznačeni tekst na memorandumu Društva)

Društvo za reviziju, računovodstvo i konalting „SAVICA“ d.o.o. Beograd
Maršala Tita br. 121
11060 Beograd

U vezi sa revizijom godišnjeg računa **JAVNOG PREDUZEĆA SMEDEREVSKA TVRĐAVA Smederevo**, sa stanjem na dan 31.12.2016. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Preduzeća i njegov poslovni rezultat, odnosno da li su sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, ovom Izjavom prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće činjenice:

1. Poznato nam je da je revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema internih kontrola, a u obimu koji smatrate neophodnim u datim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje identifikacija i obelodanjivanje svih eventualnih pronevera, manjkova, grešaka i postojanja drugih neregularnosti.
2. Poznato nam je da je rukovodstvo Preduzeća odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskog položaja Preduzeća i njegovog poslovnog rezultata u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, relevantnim standardima i propisima, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima. Rukovodstvo Preduzeća ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa računovodstvenim propisima koji se primenjuju na periode prikazane u finansijskim izveštajima koji su predmet revizije. Finansijski izveštaji Preduzeća su odobreni od strane rukovodstva.
3. Nije nam poznato da je iko od rukovodilaca ili zaposlenih u Preduzeću, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja.
4. Prihvataмо našu odgovornost da je sistem internih kontrola adekvatno ustrojen na način koji omogućava sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Takođe, potvrđujemo našu odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koji omogućava sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno otkrivanje. Kao posledica toga, smatramo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze kao rezultat pronevere.
5. Finansijski izveštaji Preduzeća su sastavljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja.
6. Nisu nam poznate značajnije stavke koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.
7. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju koju posedujemo.
8. Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
9. Preduzeće poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i nema zaloga niti drugih tereta nad sredstvima.
10. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve tražene ugovore o poslovnim odnosima sa trećim licima.
11. Preduzeće nema sudskih sporova u toku.
12. Nije bilo materijalno značajnih neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.