

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA "IMTEL TRADE" d.o.o., Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Brokersko-dilerskog društva "IMTEL TRADE" d.o.o., Beograd, (u daljem tekstu Broker), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2006. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu kao i izveštaj o novčanim tokovima za godinu završenu na taj dan, pregled značajnih računovodstvenih politika i druge napomene uz finansijske izveštaje. Revizija finansijskih izveštaja za 2005. godinu izvršena je od strane drugog Preduzeća za reviziju koji je u svom izveštaju od 03.marta 2006. godine, izrazilo pozitivno mišljenje o rezultatima poslovanja Preduzeća.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finasijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji 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; izbor i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su primenjive u datim okolnostima.

#### *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost, da na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finasijskim izveštajima. Reviziju smo, izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. 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 finasijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finasijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od procene revizora, uključujući procenu rizika materijalne greške u finasijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole relevantne za pripremanje i fer prezentaciju finansijskih izveštaja Brokera, kako bi se pripremile revizorske procedure koje su primenjive u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efikasnosti internih kontrola Brokera. Revizija, takođe, obuhvata ocenu primenjenih računovodstvenih politika i vrednovanje računovodstvenih procena menadžmenta, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo prikupili dovoljni i adekvatni da obezbede osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA


BROKERSKO-DILERSKOG DRUŠTVA "IMTEL TRADE" d.o.o., Beograd (nastavak)

*Mišljenje*

Po našem mišljenju, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje Brokersko-dilerskog društva "IMTEL TRADE" d.o.o., Beograd, na dan 31. decembra 2006. godine, rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu završenu na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Broker je iskazao neto gubitak po godišnjem računu za 2006. godinu u iznosu od 6 hiljada dinara. Rukovodstvo Brokera smatra da mere koje se preduzimaju u pravcu smanjenja gubitka neće dovesti u pitanje opstanak poslovanja Brokera u bliskoj budućnosti.

Beograd, 04. maj 2007. godine

  
Zdravko Rašo  
Ovlašćeni revizor

TRAM  
REVIZIJA