



NOVI SAD, D.O.O. ZA REVIZIJU I KONSALTING

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA POD-
VODNU EKSPLOATACIJU UGLJA
RUDNIK KOVIN AD

Broj: 45202-85/10

14. 04. 2010
Kovin, Cara Lazara 85



Broj: IV-43/09-01

„RUDNIK KOVIN“ AD, KOVIN

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1. Izvršili smo reviziju priloženog Bilansa stanja Akcionarskog Društva za podvodnu eksploataciju uglja "RUDNIK KOVIN" AD Kovin, (u daljem tekstu "RUDNIK KOVIN" AD, Kovin), na dan 31. decembra 2009. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, statističkog aneksa, kao i napomena, koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih pozicija finansijskih izveštaja.

2. *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i sa zakonskom regulativom u Republici Srbiji. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za primenu 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.

3. *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. 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 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, nastalim 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 efikasnosti 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.

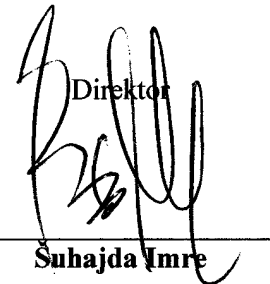
Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

4. *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsko stanje „RUDINK KOVIN“ AD, Kovin, na dan 31. decembra 2009. godine, rezultat njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima, važećim u Republici Srbiji.

Novi Sad, 17. mart 2010.



Direktor

Suhajda Imre