

I J F R



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39

PIB: 109923350; matični broj: 21267805

Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.

Tek. račun 165-0007007518352-73

Tel. 018-305-724

e-mail: ijfrnis@gmail.com

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2018. GODINU
JKP „MEDIANA“
Niš**

NIŠ, JUNI, 2019. GODINE

I J F R



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora preduzeća JKP „MEDIANA“ Niš	3
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	5
Bilans stanja na dan 31.12.2018. godine	9
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2018. godine	15
Izveštaj o tokovima gotovine za 2018. godinu	17
Izveštaj o promenama na kapitalu za 2018. godinu	19
Napomene uz finansijske izveštaje na 31.12.2018. godine	29

I J F R



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Izveštaj nezavisnog revizora osnivačima JKP »MEDIANA«, Niš

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja preduzeća JKP »MEDIANA«, Niš, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2018. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, 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 Preduzeća je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. 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.

I J F R



Niš, Medijana ul. Bulevar Nemanjića 76/39
PIB: 109923350; matični broj: 21267805
Reš. Ministarstva finansija, dozvola za
poslova revizije finansijskih izveštaja
br. 401-00-1169/2017-16 od 4.4.2017.
Tek. račun 165-0007007518352-73
Tel. 018-305-724
e-mail: ijfrnis@gmail.com

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj JKP »MEDIANA«, Niš, na dan 31. decembra 2018. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o promenama na kapitalu, tokove gotovine i napomene za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ne izražavajući rezerve u odnosu na već dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

1. Društvo ima, do dana izdavanja izveštaja, veći broj sudskih sporova, u kojima je solidarni dužnik. Društvo je po tom osnovu, do dana izdavanja Izveštaja, imalo periode delimičnih blokada računa. Revizorski tim je utvrdio da sudska izvršenja u budućem periodu, mogu predstavljati potencijalnu opasnost po likvidnost Društva.
2. Osnovni kapital u poslovnim knjigama Društva nije usaglašen sa kapitalom registrovanim kod Agencije za privredne registre.
3. JKP Mediana, Niš ima registrovana založna prava nad opremom u korist Banke Intesa, Raiffeisen banke i Societe generale banke, koja je založena kao obezbeđenje po dugoročnim kreditima.
4. Društvo ima registrovane 69 menice u toku 2018. godine, a ukupan broj registrovanih menica, kao sredstva obezbedjenja je 287 menica.

Naše Mišljenje ne sadrži rezervu po osnovu pitanja na koja se skreće pažnja.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva, na dan 31. decembra 2017. godine, su bili predmet revizije drugog revizora, koji je u izveštaju od 01.06.2018. godine izrazio pozitivno Mišljenje.

Niš, 06.06.2019. godine

Ovlašćeni revizor
Sladjana Veličković