

**“KON TIKI TRAVEL“ D.O.O.
BEOGRAD**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA 2009. GODINU I
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

SADRŽAJ	Strana
Izveštaj nezavisnog revizora	1 - 3
Bilans stanja	4
Bilans uspeha	5
Izveštaj o promenama na kapitalu	6
Izveštaj o tokovima gotovine	7 - 8
Napomene uz finansijske izveštaje	9 - 13
Pismo o prezentaciji finansijskih izveštaja	14 - 15

Južni bulevar 86/12
11000 Beograd
Republika Srbija

Tel: +381 11 344 8918
+381 11 242 1301
+381 11 242 1302
Tel/fax: +381 11 344 8284
e-mail: office.lbrev@sbb.rs
web site: www.lbrev.com



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

OSNIVAČIMA I DIREKTORU TURISTIČKOG PREDUZEĆA "KON TIKI TRAVEL" D.O.O, BEOGRAD

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Turističkog preduzeća "Kon Tiki Travel" d.o.o, Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") sa stanjem na dan 31. decembar 2009. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine, za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima 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, odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika, kao i korišćenje najboljih mogućih računovodstvenih procena.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu usaglašenost sa etičkim principima i planiranje i obavljanje revizije na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja. 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, nastalih 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 efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takode, 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 da obezbeđuju solidnu osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

OSNIVAČIMA I DIREKTORU TURISTIČKOG PREDUZEĆA "KON TIKI TRAVEL" D.O.O, BEOGRAD

Osnova za mišljenje sa rezervom

Reviziju finansijskih izveštaja za 2008. godinu je radio isti revizor i dao mišljenje sa rezervama po osnovu nematerijalnih ulaganja, ulaganja u žig Društva, ni ove godine Društvo to nije korigovalo.

Dati avansi sa stanjem na dan 31. decembar 2009. godine iskazani u iznosu od 191.835 hiljada dinara najvećim delom u iznosu od 152.067 hiljada dinara potiču iz ranijih perioda, i nisu naknađeni do dana revizije.

Uvidom u knjigovodstvenu evidenciju Društva utvrdili smo da se poslovni prihodi knjiže na gotovinskoj osnovi. Shodno tome, nismo mogli da se uverimo u razgraničeni iznos potraživanja i obaveza iz poslovnih odnosa, sa stanjem na dan 31. decembar 2009. godine, kao ni pratećih poslovnih prihoda i rashoda za godinu završenu na taj dan. Zahvaljujući tome nismo mogli da se uverimo u realnost iskazanih salda na dan 31. decembar 2009. godine na aktivnim vremenskim razgraničenjima u iznosu od 34.113 hiljada dinara.

Nismo dobili odgovore značajnog broja poslovnih partnera na poslate zahteve za nezavisnim potvrdama salda, čime je ograničen obim našeg rada. A na osnovu malog broja dobijenih nezavisnih potvrda salda ustanovili smo značajne razlike.

U finansijskom izveštaju bilans uspeha, usled tehničke greške, nije iskazana pozicija poreski rashod perioda u iznosu od 7.034 hiljade dinara, po osnovu ovog propusta neto dobit u pomenutom obrascu je precenjena za isti iznos.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti su na dan 31. decembar 2009. godine potcenjena za iznos od 177 hiljada dinara po osnovu pogrešnog kursiranja, istovremeno su potcenjene i negativne kursne razlike za isti iznos. Gotovinska sredstva kod Societe generale bank a.d. Beograd su potcenjena za iznos od 30 hiljada dinara zbog neažurnosti i neproknjižene poslovne promene. Prema dobijenoj nezavisnoj potvrdi salda od strane OTP banke a.d. Novi Sad kod te Banke postoji devizni račun u iznosu od 2.218,00 CHF koji ne postoji u knjigama Društva, pa su samim tim novčana sredstva potcenjena za iznos od 143 hiljade dinara. Dalje, po confirmaciji iste banke postoji devizni račun u USD na kome se nalazi 5.915,01 USD dok se po knjigama Društva na računu koji se vodi kao devizni račun u USD kod pomenute Banke nalazi 3.695,00 USD, čime je gotovina potcenjena za iznos od 2.220,01 USD.

Napomene uz finansijske izveštaje za 2009. godinu ne obuhvataju sva neophodna obelodanjivanja u skladu sa zahtevima navedenim u MRS 1 "Prikazivanje finansijskih izveštaja".

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

OSNIVAČIMA I DIREKTORU TURISTIČKOG PREDUZEĆA "KON TIKI TRAVEL" D.O.O, BEOGRAD

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, izuzev za efekte razmatrane u prethodnim paragrafima, priloženi finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno stanje imovine, kapitala i obaveza Društva na dan 31. decembar 2009. godine, kao i rezultat poslovanja, promene na kapitalu i promene na tokovima gotovine, za godinu završenu na taj dan, u skladu sa domaćim računovodstvenim propisima.

Skretanje pažnje

Društvo nema definisanu politiku formiranja ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Takođe, na osnovu računovodstvene evidencije, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo starosnu strukturu svih potraživanja niti da procenimo efekte eventualne nenaplativosti potraživanja na finansijske izveštaje.

Finansijski prihodi, za godinu koja se završava na dan 31. decembar 2009. godine, su procenjeni za 6.105 hiljada dinara, za koliko su potcenjeni poslovni prihodi, za godinu koja se završava na isti dan, po osnovu knjiženja provizija od prodaje avionskih karata na pogrešnom kontu.

Društvo je uključeno u više sudskih sporova u svojstvu tuženog i tužioca. Ukupan iznos sporova, sa stanjem na dan 31. decembar 2009. godine, u kojima je Društvo tuženo je najmanje 9.517 hiljada dinara, a u kojima je tužilac je najmanje 970 hiljada dinara. Za vrednost sporova koje treća lica vode protiv Društva nisu obezbeđena dugoročna rezervisanja odnosno nije formirana ispravka vrednosti potraživanja od kupaca protiv kojih je Društvo pokrenulo sporove.

Naše mišljenje ne sadrži rezerve u odnosu na navedena pitanja.

Beograd, 21. jun 2010. godine



BILANS STANJA

	<u>Napomena</u>	Na dan 31. decembar (U hiljadama dinara)	
		<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
AKTIVA			
Nekretnine, postrojenja i oprema, neto	6	20.735	17.089
Nematerijalna ulaganja, neto	5	88.809	88.809
Stalna imovina		<u>109.544</u>	<u>105.898</u>
Dati avansi		191.835	152.067
Potraživanja	7	135.411	59.196
Potraživanja za više plaćen porez		6.682	-
Kratkoročni finansijski plasmani		187.141	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	8	22.057	27.296
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja		34.113	-
Obrtna imovina		<u>577.239</u>	<u>238.559</u>
Odložena poreska sredstva		-	348
Ukupna aktiva		<u>686.783</u>	<u>344.805</u>
PASIVA			
Osnovni kapital		93.365	93.365
Neraspoređeni dobitak		86.712	34.801
Kapital	9	<u>180.077</u>	<u>128.166</u>
Dugoročne obaveze		-	8.705
Kratkoročne finansijske obaveze	10	315.885	42.780
Obaveze iz poslovanja	11	176.629	147.522
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja		13.776	15.560
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		-	2.072
Kratkoročne obaveze		<u>506.290</u>	<u>207.934</u>
Odložene poreske obaveze		416	-
Ukupna pasiva		<u>686.783</u>	<u>344.805</u>

BILANS USPEHA

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>Napomena</u>	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
POSLOVNI PRIHODI			
Prihodi od prodaje		329.680	400.222
Ostali poslovni prihodi		-	4.402
Ukupno poslovni prihodi	1	<u>329.680</u>	<u>404.624</u>
POSLOVNI RASHODI			
Troškovi materijala		12.408	8.444
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		164.109	146.125
Troškovi amortizacije		4.709	5.509
Ostali poslovni rashodi		128.181	107.627
Ukupno poslovni rashodi	2	<u>309.407</u>	<u>267.705</u>
POSLOVNI DOBITAK			
		20.273	136.919
Finansijski prihodi	3	40.306	14.917
Finansijski rashodi	4	31.170	11.628
Ostali prihodi		39.422	3.276
Ostali rashodi		9.017	102.355
Dobitak iz redovnog poslovanja koje se obustavlja		59.814	41.129
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		105	-
Dobitak pre oporezivanja		59.709	41.129
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda		-	6.582
Odloženi poreski rashod perioda		764	-
Odloženi poreski prihodi perioda		-	254
DOBITAK, neto		<u>58.945</u>	<u>34.801</u>

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

2009. 2008.

OSNOVNI KAPITAL

Stanje na početku godine	93.365	1.344
Povećanje - unos vrednosti žiga 1.100.000 EUR	-	88.809
Povećanje - korekcija po osnovu usaglašavanja sa Agencijom za privedne registre Republike Srbije	-	4.556
Smanjenje - korekcija po osnovu usaglašavanja sa Agencijom za privedne registre Republike Srbije	-	1.344
	<u>93.365</u>	<u>93.365</u>

NERASPOREDENI DOBITAK

Stanje na početku godine	34.801	45.250
Smanjenje - isplata osnivačima	-	45.250
Dobitak tekuće godine	<u>51.911</u>	<u>34.801</u>
Stanje na kraju godine	<u>86.712</u>	<u>34.801</u>

SVEGA KAPITAL

180.077 128.166

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

2009. 2008.

TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Prodaja i primljeni avansi	3.297.826	3.892.062
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1.891	4.357
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	3.276
	<u>3.299.717</u>	<u>3.899.695</u>

Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti

Isplate dobavljačima i dati avansi	3.178.453	3.873.331
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	204.902	146.125
Plaćene kamate	10.339	-
Porez na dobitak	-	1.037
	<u>3.393.694</u>	<u>4.020.493</u>

Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti 93.977 120.798

TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	32.245
---	---	--------

Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja

Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	2.762
Ostali finansijski plasmani	187.141	-
	<u>187.141</u>	<u>2.762</u>

Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja - 29.483

Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja 187.141 -

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Za godine koje se završavaju na dan 31. decembar
(U hiljadama dinara)

	<u>2009.</u>	<u>2008.</u>
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	264.400	24.882
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	264.400	24.882
Svega prilivi gotovine	3.564.117	3.956.822
Svega odlivi gotovine	3.580.835	4.023.255
Neto odliv gotovine	16.718	66.433
Gotovina na početku obračunskog perioda	27.296	98.667
Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	32.310	4.585
Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine	20.831	9.523
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	<u>22.057</u>	<u>27.296</u>

KON TIKI TRAVEL DOO

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2009. GODINU

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Privredno društvo KON TIKI TRAVEL D.O.O. je društvo sa ograničenom odgovornošću. Registarski broj društva je 07422270 a PIB 101727577.

Društvo je osnovano 01.09.1990 godine i tada je imalo 9 zaposlenih.

Danas društvo broji 160 zaposlenih, ima poslovnice u Novom Sadu, Kragujevcu i Cacku .

Prema kriterijumu za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji (Sluzbeni Glasnik RS br. 46/2006) društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Osnovna delatnost društva je pružanje turističkih usluga u zemlji i inostranstvu i u 2009. godini društvo je imalo preko 50.000 putnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva KON TIKI TRAVEL D.O.O. Beograd, Beogradska ul 71 za obracunski period koji završava 31.12.2009. godine, sastavljeni su , po svim materijalno znacajnim pitanjima , u skladu sa Medjunarodnim racunovodstvenim standardima, Zakonom o racunovodstvu i reviziji (Sluzbeni Glasnik RS 46/2006) drugim podzakonskim propisima dometim na osnovu tog Zakona, i izabranim i usvojenim racunovodstvenim politikama koje su utvrdjene Pravilnikom o racunovodstvu i racunovodstvenim politikama.

3. USVOJENE I PRIMENJENE RACUNOVODSTVENE POLITIKE

4. PRIHODI OD PRODAJE

Prihodi obuhvataju u skladu sa MRS 18 prihode od uobicajenih aktivnosti društva, a to su:

- prihodi od domacih turistickih aranzmana
- prihodi od inostranih turistickih aranzmana

- prihodi od receptivnog turizma
- prihodi od avio karata
- prihodi od kamata
- ostali prihodi

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za porez na dodatu vrednost, a priznaju se u trenutku kada je usluga izvršena.

NAPOMENA BROJ

BILANS USPEHA U 000 DIN

1. POSLOVNI PRIHOD		2009. god.	2008.god
1	Neto prihod domaci aranzmani	3.228	34.727
2	Neto prihod inostrani aranzmani	301.035	361.300
3	Neto prihod avio karata	25.147	5.279
4	Neto prihod menjacki poslovi		695
5	Ostali prihodi		2.402
	U k u p n o	329.680	404.624

Rashodi predstavljaju troskove koji proisticu iz uobicajenih aktivnosti drustva. Društvo ukljucuje rashode nezavisno od momenta placanja.

NAPOMENA BROJ

2. POSLOVNI RASHODI		u 2009 god.	u 2008 god.
1	Troškovi materijala	9.269	5.541
2	Troškovi goriva i energije	3.124	2.903
3	Troškovi zarada i naknada zarada	164.109	146.125
4	Troškovi amortizacije	4.709	5.509
5	Troškovi zakupa	29.075	19.868
6	Troškovi reklame i propagande	21.828	18.665
7	Troškovi sajmova	2.557	1.291
8	Bankarske provizije	17.466	11.587
9	Ostali poslovni rashodi	57.270	56.216
	U k u p n o	309.407	267.705

3. FINANSIJSKI PRIHODI		u 2009.god.	u 2008.god.
1	Prihodi od kamata	1.891	4.357
2	Pozitivne kursne razlike	32.310	5.280
3	Ostali finansijski prihodi	6.105	5.279
	U k u p n o	40.306	14.917

4.FINANSIJSKI RASHODI		u 2009. god.	u 2008. god.
1	Rashodi kamata	10.339	2.104
2	Negativne kursne razlike	20.831	9.523
		31.170	11.628

BILANS STANJA

5.0 NENOVČANI KAPITAL

Na temelju Zakona o privrednim društvima (SL. Glasnik RS br. 125/04) i na temelju Zakona o registraciji privrednih subjekata (Sl.Glasnik RS 55/04) izvršen je dana 01.09.2008. godine upis vrednosti zig privrednog društva KON TIKI TRAVEL d.o.o., na bazi procene trzisne vrenosti Društva od strane stalnog vestaka za ekonomsko finansijsku oblast Milana Mandica dipl.oec. Vrednost ziga procjenjena je na 1.100.000.00 EUR sto iznosi u dinarskoj protuvrednosti na dan upisa 88.809.160.00 dinara.

6.0 NEKRETNINE POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se u celini u skladu sa MRS 16. Prvobitno su iskazane po nabavnoj vrednosti. Amortizacija se ravnomerno obracunava prema racunovodstvenim stopama, utvrdjenog na bazi procjenjenog veka koristenja. Obracun amortizacije vrsi se od pocetka narednog meseca u odnosu na mesec kada je osnovno sredstvo nabavljeno.

		2009.god.	2008.god.
1	Oprema	10.193	7.807
2	Ulaganja u tudja osnovna sredstva	10.542	9.282
	U k u p n o	20.735	17.089

7.0 POTRAZIVANJA

Na dan 31.12.2009. godine povrazivanja 135.411. hiljada dinara i predstavljaju potrazivanja po osnovi prodatih turističkih aranžmana. Ova potrazivanja mere se po vrednosti originalne fakture.

		2009. god.	2008.god.
1	Kupci u zemlji	46.605	10.038
2	Kupci u inostranstvu	30.477	232
3	Ostala potraživanja	58.329	48.526
	U k u p n o	135.411	59.186

8.0 GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Stanje gotovine i gotovinskih elemenata na dan 31.12.2009.godine bilo je sledeće

		2009.god.	2008.god.
1	Tekući računi	7.362	723
2	Blagajna čekova	2.816	1.601
3	Devizni računi	10.672	24.972
	U k u p n o	22.057	27.296

9.0 OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni i ostali kapital na dan 31.12.2008. godine iznosio je 93.364.587.04 dinara. U toku 2009. godine nije bilo promene u strukturi osnovnog kapitala.

1.	MILAN JOKSIMOVIĆ	23.341.146.76 dinara
2.	JOVAN JOKSIMOVIĆ	23.341.146.76 dinara
3.	MILORAD STEVOVIĆ	18.612.918.26 dinara
4.	SLOBODAN MICIĆ	18.612.918.26 dinara
5.	SLOBODANKA VUJINOVIĆ	9.336.457.00 dinara

U K U P N O -----
93.364.587.04 dinara

Neraspoređena dobit na dan 31.12.2008. godine iznosila je 34.801. hiljada dinara. Dobit u 2009. godini iznosila je 51.910. hiljada dinara tako da je ukupna dobit 31.12.2009. godine iznosila 86.712. hiljada dinara.

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

1	Pro credit banka	20.304	24.101
2	Societe generale banka	103.803	18.679
3	Banca Intesa	95.889	
4	Volksbank	95.889	
	U k u p n o	315.885	42.780

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

1	Primljeni avansi	117.201	90.820
2	Dobavljeni u zemlji	8.126	2.778
3	Dobavljeni u inostranstvu	51.302	53.924
	U k u p n o	176.629	147.522

13.DEVIZNI KURSEVI


U skladu sa MRS 21 pri izradi finansijskog izvestaja koristeneni su sledeci kursevi stranih valuta.

	31.12.2009.	31.12.2008
EUR	95.8888	88.601
USD	66.7285	62.900
CHF	64.4631	59.404
GBP	107.2582	90.8635

Beograd 25.02.2010.



DIREKTOR





LB-REV

**Južni bulevar 86/12
11000 Beograd**

U vezi sa revizijom godišnjeg računa "Kon tiki travel" d.o.o, Beograd, (u daljem tekstu "Društvo") za 2009. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li računovodstveni izveštaji istinito i objektivno prikazuju finansijski položaj Društva i njegov poslovni rezultat, odnosno da li su sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja:

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Poznato nam je da je rukovodstvo Društva odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskog položaja Društva i njegovog poslovnog rezultata u skladu sa računovodstvenim standardima i propisima, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost računovodstvenih izveštaja.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora.
4. Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost računovodstvenih izveštaja.
5. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost računovodstvenih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
6. Sledeće poslovne promene su uredno proknjižene i prikazane u računovodstvenim izveštajima:
 - a) gubici koji proizilaze iz obaveza po poslovima termenske kupovine i prodaje;
 - b) obaveze da se ponovo otkupe sredstva koja su ranije prodana;
 - c) sredstva na kojima postoji zalog ili hipoteka;
 - d) odnosi sa povezanim pravnim licima.
7. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava prikazanih u računovodstvenim izveštajima.
8. Identifikovali smo sva sredstva čija vrednost može biti niža od nominalne ili nabavne i vodili smo računa da ta sredstva ne budu iskazana po većoj vrednosti nego što je vrednost po kojoj se mogu realizovati.
9. Društvo ima valjanu dokumentaciju o svojini nad sredstvima kojima raspolaže i, osim onoga što Vam je stavljeno na uvid, nema drugih terećenja niti hipoteke.
10. Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne, tako i potencijalne i stavili smo Vam na uvid sve garancije koje smo izdali trećim licima.

11. Osim događaja sa kojima smo Vas već upoznali, nema drugih događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati korekciju računovodstvenih izveštaja.
12. Društvo nema materijalno značajnih sudskih sporova u toku.
13. Osim kreditnih linija koje su Vam stavljene na uvid, nemamo drugih kreditnih aranžmana.

U Beogradu ,
18. jul 2010. godine



Ovlašćeno lice