

AD „NEOPLANTA“
Industrija mesa
Novi Sad
Br. 25/2015-13v
Datum: 22.03.2015.

Na osnovu čl. 68. Prečišćenog teksta Statuta AD „Neoplanta“ Novi Sad od 19.11.2013. Odbor direktora je na svojoj 13. vanrednoj sednici održanoj 22.03.2015. godine doneo

ODLUKU br. 25/2015-13v

Predlaže se Skupštini akcionara AD „Neoplanta“, da na osnovu čl. 329. Zakona o privrednim društvima („Sl. glasnik RS“ br. 32/2011 i 99/2011) člana 24 Zakona o reviziji („Sl. gl.RS“, br. 62/2013) i čl. 35. Prečišćenog teksta Statuta AD „Neoplanta“ Novi Sad od 19.11.2013. godine, na svojoj 1. Vanrednoj sednici od 20.04.2015. godine, donese **Odluku o izboru revizora za poslovnu 2014.god. i naknadi za njegov rad**, kako sledi:

1. Angažuje se MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo d.o.o Beograd za poslove obavljanja revizije finansijskih i konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2014. godinu.
2. Utvrđuje se naknada za poslove obavljanja revizije finansijskih i konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2014. Godinu u iznosu **od 9.000,00 Eura** u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan ispostavljanja fakture, na godišnjem nivou.
3. Ovlašćuje se Izvršni direktor AD „Neoplanta“ Industrija mesa Novi Sad, da u skladu sa Zakonom o reviziji, zaključi, poseban ugovor o obavljanju ekonomsko-finansijske revizije finansijskih i konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

OBRAZLOŽENJE

Prema odredbama člana 21. Zakona o reviziji, „revizija je obavezna za redovne godišnje finansijske izveštaje velikih pravnih lica“, a AD Neoplanta“ jeste veliko pravno lice.

Članom 24. istog Zakona je propisano da: „Skupština, bira društvo za reviziju najkasnije do 30. septembra poslovne godine na koju se revizija odnosi“.

Članom 25. Zakona je propisano sledeće:

„Međusobna prava i obaveze društva za reviziju i pravnog lica kod kojeg se vrši revizija uređuju se ugovorom o reviziji.

Ugovor o reviziji mora biti zaključen u pisanom obliku.

Ugovor o reviziji, pored elemenata propisanih zakonom kojim se uređuju obligacioni odnosi, mora da sadrži i:

1) strukturu revizorskog tima, sa navođenjem stručnih kvalifikacija članova revizorskog tima;

2) podatke o planiranom broju sati za obavljanje revizije, po članovima revizorskog tima;

3) odredbu da revizorsko društvo po završetku revizije sastavlja obračun potrošenih sati po članovima revizorskog tima i ispostavlja konačni račun;

4) ukupnu cenu za uslugu revizije.

Društva za reviziju ne mogu ugovorene poslove da ustupaju drugim društvima za reviziju, osim ako ovim zakonom nije drukčije propisano.

Ugovor o reviziji u toku obavljanja revizije ne može se raskinuti, sem ukoliko za to ne postoje opravdani razlozi.

Razlike u mišljenjima, koje se odnose na oblast računovodstva i revizije, pravnog lica kod kojeg se vrši revizija i društva za reviziju ne mogu se smatrati opravdanim razlogom za raskid ugovora u smislu stava 5. ovog člana.

Pravno lice kod kojeg se obavlja revizija i društvo za reviziju dužni su da obaveste Komoru o raskidu ugovora iz stava 5. ovog člana i obustavljanju revizije, uz detaljno obrazloženje razloga koji su doveli do raskida.“

Skupština akcionara AD „Neoplanta“ je na svojoj godišnjoh skupštini donela odluku br. 6/2014 o izboru LB-REV“ d.o.o. Beograd preduzeće za reviziju, računovodstvene i poreske usluge iz Beograda, za poslove obavljanja revizije finansijskih i konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2014. Godinu, koje je obavestilo AD „Neoplanta“ da nije u mogućnosti da izvrši reviziju finansijskih izveštaja AD „Neoplanta“ za 2014. Godinu.

Kako je AD „Neoplanta“ obveznik revizije finansijskih izveštaja, to je AD „Neoplanta“ donela odluku kao u izreci.

Predsednik Odbora direktora

Boris Mačak