

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун

Извештај о консолидованим финансијским извештајима

Извршили смо ревизију приложених консолидованих финансијских извештаја Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун (у даљем тексту „Група“ или „Матично друштво“) и повезаног правног лица Envipack д.о.о., Београд (у даљем тексту „Зависно привредно друштво“), који обухватају консолидовани биланс стања на дан 31. децембра 2014. године и одговарајући консолидовани биланс успеха, консолидовани извештај о осталом резултату, консолидовани извештај о променама на капиталу и консолидовани извештај о токовима готовине за годину која се завршава 31. децембра 2014. године, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз консолидоване финансијске извештаје.

Одговорност руководства за консолидоване финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање ових консолидованих финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за интерне контроле које сматра неопходним за састављање консолидованих финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним консолидованим финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и обавимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да консолидовани финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у консолидованим финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у консолидованим финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање консолидованих финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајнијих процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације консолидованих финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Акционарског друштва Галеника Фитофармација, Београд, Земун (наставак)

Мишљење

По нашем мишљењу приложени консолидовани финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Групе на дан 31. децембра 2014. године, као и резултате њеног пословања, и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

У складу са Законом о порезу на добит правних лица Републике Србије пореска пријава и порески биланс за 2014. годину достављају се надлежном пореском органу у року од 180 дана од дана истека периода за који се утврђује пореска обавеза. Матично друштво и Зависно привредно друштво до дана завршетка ревизије консолидованих финансијских извештаја за 2014. годину из поменутог разлога нису доставили и предали порески биланс и пореску пријаву. Матично друштво и Зависно привредно друштво су у обавези да у наведеном року, доставе и документацију о трансферним ценама. Матично друштво и Зависно привредно друштво ће накнадно, ако се евентуално утврди потреба да се изврши корекција основице пореза на добитак и коначног износа пореза на добитак, предати кориговани Порески биланс и Пореску пријаву. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању

Извештај о другим законским и регулаторним захтевима

Извршили смо преглед консолидованог Годишњег извештаја о пословању Групе. Консолидовани Годишњи извештај о пословању је интегрални део појединачног Годишњег извештаја о пословању Матичног друштва. Руководство Групе је одговорно за састављање и презентирање консолидованог Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевима Закона о рачуноводству и Закона о тржишту капитала (Службени гласник РС број 62/2013 и 31/2011). Наша одговорност је да изразимо мишљење о усклађености консолидованог Годишњег извештаја о пословању са консолидованим финансијским извештајима за пословну 2014. годину. У вези са тим, наши поступци испитивања су ограничени на процењивање усаглашености рачуноводствених информација садржаних у консолидованом Годишњем извештају о пословању са консолидованим финансијским извештајима који су били предмет ревизије. Сходно томе наши поступци нису укључивали преглед осталих информација садржаних у консолидованом Годишњем извештају о пословању које проистичу из информација и евиденција које нису биле предмет ревизије.

По нашем мишљењу, рачуноводствене информације приказане у консолидованом Годишњем извештају о пословању су, по свим материјално значајним питањима, усклађене са консолидованим финансијским извештајима Групе за годину која се завршила на дан 31. децембра 2014. године.

Београд, 27. април 2015. године



Бранка Самарцић

Бранка Самарцић
Овлашћени ревизор