

Друштво с ограниченом  
одговорношћу Резерват Увац  
Трг војводе Петра Бојовића бр.3  
31320 Нова Варош

РЕПУБЛИКА СРБИЈА  
ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА  
БЕОГРАД

ПРИМЉЕНО:				22 FEB 2023	
Орг. јед.	Бр. рел.	Прилог:	Вредност:		
400-789/2022-06/14					

"РЕЗЕРВАТ УВАЦ" Д.О.О.  
Број: 74/23  
Датум: 13.02. 2023  
НОВА ВАРОШ

ДРЖАВНА РЕВИЗОРСКА ИНСТИТУЦИЈА

БЕОГРАД  
Макензијева 41

На основу члана 40. став 1. Закона о Државној ревизорској институцији („Службени гласник РС“ бр. 101/05, 54/07, 36/10 и 44/18) субјект ревизије, Резерват Увац доо. Нова Варош, подноси

ИЗВЕШТАЈ О ОТКЛАЊАЊУ ГРЕШАКА, НЕПРАВИЛНОСТИ И ПОГРЕШНИХ ИСКАЗИВАЊА  
ОТКРИВЕНИХ У РЕВИЗИЈИ

ИЗВЕШТАЈ О РЕВИЗИЈИ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА ДРУШТВА СА ОГРАНИЧЕНОМ  
ОДГОВОРНОШЋУ РЕЗЕРВАТ УВАЦ, НОВА ВАРОШ ЗА 2021. ГОДИНУ

(предмет ревизије)

Број и датум извештаја о ревизији: Број: 400-789/2022-06/13 Београд, 14. новембар 2022. године

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима из Извештаја о ревизији финансијских извештаја, а који могу бити садржани у делу извештаја *Резиме налаза*, и мере исправљања:

I

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 1, које је могуће отклонити у року од 90 дана.

1)

1.	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	/
2.	Опис мере исправљања	/
3.	Докази који се прилажу уз овај извештај да је мера исправљања предузета	

II

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 2, које је могуће отклонити пре припремања наредног сета финансијских извештаја.

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	<i>Друштво је обавезе за порезе из резултата у износу од 992 хиљаде динара исказало у билансу стања на позицији АОП 0451 – обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода, уместо на позицији АОП 0452 – обавезе по основу пореза на добитак, што није у складу са чланом 6 став 2 Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике.</i>	<i>Друштво ће при изради финансијских извештаја за 2022. годину обавезе у билансу стања исказати у складу са Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја и садржини и форми обрасца статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике.</i>	<i>Директор предузећа</i>	<i>31.03.2023.</i>
2	<i>Друштво није успоставило и организовало интерну ревизију на један од начина предвиђених одредбама члана 3 Правилника о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.</i>	<i>Друштво ће предузети мере у сарадњи са оснивачем на успостављању интерне ревизије у складу са Правилником о заједничким критеријумима за организовање и стандардима и методолошким упутствима за поступање и извештавање интерне ревизије у јавном сектору.</i>	<i>Директор предузећа</i>	<i>14.11.2025.</i>
3				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

- Акциони план

III

Грешке, неправилности и погрешна исказивања које су обухваћене налазима приоритета 3, које је могуће отклонити у року од датума припреме наредног сета финансијских извештаја до три године.

РБ	Грешка, неправилност или погрешно исказивање	Опис мере исправљања	Функција или звање лица одговорног за предузимање мере исправљања	Период у којем се планира предузимање мере исправљања
1	/	/	/	/
2	...			
3				

Докази који се прилажу уз овај извештај да ће мере исправљања бити предузете:

-Докази о отклањању грешака, неправилности и погрешних исказивања достављају се у прилогу извештаја.

-Доказе о отклањању неправилности обухваћених налазима другог и трећег приоритета доставићемо након истека рока за предузимање мера.

в.д. директора  
 Дучић Миљка  
  
 (потпис)