

Период извештавања:

од

1/1/2013

до

12/31/2013

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: АД ПАНЧЕВАЦ ПАНЧЕВО

Матични број (МБ): 08393354

Поштански број и место: 26000 ПАНЧЕВО

Улица и број: ТРГ КРАЉА ПЕТРА I БРОЈ 11

Адреса е-поште: pancevac@pacevac-online.rs

Интернет адреса: www.pancevac-online.rs

Консолидовани/Појединачни: ПОЈЕДИНАЧНИ

Усвојен (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: ЈАСМИНА ИЛИЋ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 013/300-820

Факс: 013/300-830

Адреса е-поште: jasmina.ilic@pacevac-online.rs

Презиме и име: КОЖАН ДРАГАНА

(особа овлашћена за заступање)

*Полуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	5,785	2,784
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	5,726	2,695
1. Некретнине, постројења и опрема	006	5,726	3
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	59	89
1. Учешћа у капиталу	010	15	
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	44	89
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	5,472	6,799
I ЗАЛИХЕ	013	9	
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	5,463	6,799
1. Потраживања	016	3,207	3,942
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	1	269
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	2,197	2,527
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	58	61
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	11,257	9,583
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	11,257	9,583
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	5,176	3,881
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	3,868	3,868
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	20	12
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	2,919	
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	0	496
VIII ГУБИТАК	109	1,631	503
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	5,575	5,685
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	877	877
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	4,698	4,808
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	1,951	1,906
4. Остале краткорочне обавезе	120	1,944	2,145
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	774	720
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	29	37
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	506	17
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	11,257	9,583
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	57,084	61,056
1. Приходи од продаје	202	57,084	60,893
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	0	163
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	58,381	58,523
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	14,973	15,657
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	36,489	33,198
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	350	639
5. Остали пословни расходи	212	6,569	9,029
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	0	2,533
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	1,297	0
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	212	648
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	369	934
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	105	2,150
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	0	669
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	1,245	0
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	0	669
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	1,245	0
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	352	176
2. Одложени порески расходи периода	226	27	0
3. Одложени порески приходи периода	227	0	3
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	0	496
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	1,624	0
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013 до 31.12.2013

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	69,279	58,155
1. Продаја и примљени аванси	302	69,233	57,992
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	46	163
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	69,609	57,869
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	23,401	20,511
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	36,434	33,687
3. Плаћене камате	308	212	648
4. Порез на добитак	309	360	2,883
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	9,202	140
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	0	286
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	330	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	69,279	58,155
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	69,609	57,869
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	286
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	330	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2,527	2,241
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2,197	2,527

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 1/1/2013 до 12/31/2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нереализовани добитци по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нереализовани губитци по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (коп. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 23)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14														
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	3868	414	427	440	453	12	466	479	492	505	865	518	1368	531	544	3377	557									
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454		467	480	493	506		519		532	545		558									
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455		468	481	494	507		520		533	546		559									
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	3868	417	430	443	456	12	469	482	495	508	865	521	1368	534	547	3377	560									
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	8	470	483	496	509	496	522		535	548	504	561									
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458		471	484	497	510	865	523	865	536	549		562									
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	3868	420	433	446	459	20	472	485	498	511	496	524	503	537	550	3881	563									
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460		473	486	499	512		525		538	551		564									
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461		474	487	500	513		526		539	552		565									
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	3868	423	436	449	462	20	475	488	501	514	496	527	503	540	553	3881	566									
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463		476	3381	489	502		515	528	1624	554	1757	567									
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464		477	462	490	503		516	496	529	496	542	555	462	568							
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	3868	426	439	452	465	20	478	2919	491	504		517		530	1631	543	556	5176	569							

AD PANČEVAC PANČEVO

Телефон: 013/300-820 Факс: 013/300-830
e-mail: pancevac@pancevac-online.rs

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА ЗА 2013. ГОДИНУ

I ОПШТИ ПОДАЦИ																																		
1	<p>Пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА НОВИНСКО ИЗДАВАЧКУ ДЕЛАТНОСТ ПАНЧЕВАЦ ПАНЧЕВАЦ ПАНЧЕВО</p> <p>Седиште и адреса: ПАНЧЕВО, ТРГ КРАЉА ПЕТРА I БРОЈ 11</p> <p>Матични број: 08393354</p> <p>ПИБ: 101054934</p>																																	
2	<p>Website: www.pancevac-online.rs</p> <p>e-mail адреса: pancevac@pancevac-online.rs</p>																																	
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката БД 52123/2005, 08.07.2005.г.																																	
4	Делатност (шифра и опис) 5813 - ИЗДАВАЊЕ НОВИНА																																	
5	Број запослених (на дан 31.12.2013. године) 19 (ДЕВЕТНАЕСТ)																																	
6	Број акционара (на дан 31.12.2013. године) 47 (ЧЕТРДЕСЕТСЕДАМ)																																	
7	<p>Десет највећих акционара (на дан 31.12.2012. године)</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Пословно име правног лица / Име и презиме</th> <th>Број акција</th> <th>% учешћа</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ</td> <td>6,058</td> <td>78.3092</td> </tr> <tr> <td>АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД</td> <td>928</td> <td>11.9959</td> </tr> <tr> <td>ЂУРИШИЋ ЉУБИНКА</td> <td>36</td> <td>0.4654</td> </tr> <tr> <td>МИРКОВИЋ МИЛАН</td> <td>36</td> <td>0.4654</td> </tr> <tr> <td>МИТКОВСКА ВЕРКА</td> <td>36</td> <td>0.4654</td> </tr> <tr> <td>ТОДОРОВИЋ КСЕНИЈА</td> <td>33</td> <td>0.4266</td> </tr> <tr> <td>ДЕАНОВИЋ НЕДЕЉКО</td> <td>31</td> <td>0.4007</td> </tr> <tr> <td>НИКОЛИЋ ЈОВАН</td> <td>31</td> <td>0.4007</td> </tr> <tr> <td>ШАРАИ СТЕВАН</td> <td>30</td> <td>0.3878</td> </tr> <tr> <td>МАЛАЈМАРЕ АНЂЕЛИЈА</td> <td>28</td> <td>0.3619</td> </tr> </tbody> </table>	Пословно име правног лица / Име и презиме	Број акција	% учешћа	АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	6,058	78.3092	АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД	928	11.9959	ЂУРИШИЋ ЉУБИНКА	36	0.4654	МИРКОВИЋ МИЛАН	36	0.4654	МИТКОВСКА ВЕРКА	36	0.4654	ТОДОРОВИЋ КСЕНИЈА	33	0.4266	ДЕАНОВИЋ НЕДЕЉКО	31	0.4007	НИКОЛИЋ ЈОВАН	31	0.4007	ШАРАИ СТЕВАН	30	0.3878	МАЛАЈМАРЕ АНЂЕЛИЈА	28	0.3619
Пословно име правног лица / Име и презиме	Број акција	% учешћа																																
АГЕНЦИЈА ЗА ПРИВАТИЗАЦИЈУ	6,058	78.3092																																
АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД	928	11.9959																																
ЂУРИШИЋ ЉУБИНКА	36	0.4654																																
МИРКОВИЋ МИЛАН	36	0.4654																																
МИТКОВСКА ВЕРКА	36	0.4654																																
ТОДОРОВИЋ КСЕНИЈА	33	0.4266																																
ДЕАНОВИЋ НЕДЕЉКО	31	0.4007																																
НИКОЛИЋ ЈОВАН	31	0.4007																																
ШАРАИ СТЕВАН	30	0.3878																																
МАЛАЈМАРЕ АНЂЕЛИЈА	28	0.3619																																
8	Вредност основног капитала 3.868.515 РСД																																	
9	<p>Број и врста издатих акција: 7.736 - ОБИЧНЕ АКЦИЈЕ</p> <p>Номинална вредност акције: 500 РСД</p> <p>CFI код: ЕСВУФР</p> <p>ISIN број: РСПНЦЈЕЕ61622</p>																																	
10	Подаци о зависним друштвима: НЕМА																																	
11	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која је ревидирала финансијске извештаје за 2011. годину: ДСТ-Ревизија д.о.о, Нови Београд, Гоце Делчева бр.38/1																																	
12	Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције: БЕОГРАДСКА БЕРЗА АД, БЕОГРАД																																	

II ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА			
1	Одбор директора		
	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење, чланство у ОД и НО других друштава	Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2013.
	Милијана Комаревић	Пензионер	/
	Зоран Станијан	Проф. српс. јез. и књижев. Маш. шк. Пан.	/
	Драгана Кожан	Проф. итал. јез. и књижев. Панчевац	/
2	Надзорни одбор		
	Име, презиме и пребивалиште	Образовање, садашње запослење, чланство у ОД и НО других друштава	Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 31.12.2013.
	НЕМА		/
	НЕМА		/
	НЕМА		/
3	Писани кодекс понашања		

III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА			
1	Извештај о реализацији усвојене пословне политике за 2013. годину - приказ развоја пословања Друштва	Основни циљеви пословне политике Друштва у 2013. години су остварени. Са постојећим клијентима су обновљени уговори и склопљени су нови послови значајне материјалне вредности. Редовне и ванредне обавезе према свим добављачима су измирене у валути и целости.	
2	Анализа прихода, расхода и резултата пословања у 2013. години	у 000 динара УКУПНИ ПРИХОДИ: 57,453 УКУПНИ РАСХОДИ: 58,698 БРУТО ГУБИТАК: 1245 ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ: 57,084 ПОСЛОВНИ РАСХОДИ: 58,381 ПОСЛОВНИ ГУБИТАК: 1,297	
	Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	Исказан је губитак у пословању.	
	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год.)/2) %	Исказан је губитак у пословању.	
	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	Исказан је губитак у пословању.	
	Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %	49.52	
	I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе)	0.47	
	II степен ликвидности (кратк. Потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе)	1.16	
	Нето обртни капитал (обртна имовина- краткорочне обавезе) хиљ.РСД	774	
	Цена акција	Nema	
	Тржишна капитализација	Nema	
	Добитак по акцији	Nema	
	Исплаћена дивиденда по редовним акцијама за последње 3 године	2011.godina	рсд /
		2012.godina	рсд /
		2013. godina	рсд /
Информације о остварењима друштва по сегментима: Друштво не послује по сегментима.			
Добитак по акцији			
3	Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама и нето добитку односно губитку тог друштва		
	Обртна имовина	Обртна имовина је смањена у односу на претходну годину.	
	Нераспоређени добитак	Смањен је у односу на претходну годину, из разлога покрића губитка ранијих година.	
	Губитак	Исказан је губитак у пословању.	
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва		
	нема		
6	Информација о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	/	
7	Улагање у истраживање и развој основне делатности, информационе технологије и људске ресурсе		
	Планирано је улагање у опрему		
8	Износ, начин формирања и употреба резерви у последње две године	Резерве су формиране на основу процене-свођења на поштену фер вредност имовине	
9	Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја		
	Скупштина акционара је планирана за јуни 2013. године.		
10	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени		
	Број запослених је повећан за 2 радника. Извршена је процена и свођење на поштену фер вредност имовине. /		
IV ОСТАЛО			
	Без обзира на исказани губитак у пословању ликвидност Друштва је на задовољавајућем нивоу. Најважнији циљ пословне политике у наредном периоду је инвестирање у модернизацију основних средстава и то у циљу унапређења пословања и повећања прихода.		

Генерални директор

У Панчеву, 08.04.2013. године

Драгана Кожан

I Z J A V A

LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2013. GODINU AD “PANČEVAC” PANČEVO

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2013. godinu AD “PANČEVAC” PANČEVO sastavljen uz primenu odgovarajućih Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog

izveštaja za 2013.g. AD “ PANČEVAC” PANČEVO

**Jasmina Ilić, dipl.ecc, Rukovodilac službe za ekonomsko-finansijske
poslove AD “PANČEVAC” PANČEVO**

AD PANČEVAC PANČEVO

Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11

Pančevo, 08.04.2013. godine

N A P O M E N A

Napominjemo da redovna sednica skupštine akcionara Društva nije održana (zakazace se najkasnije do 30. juna 2014. godine) te iz tog razloga nisu donete odluke o usvajanju finansijskih izveštaja za 2013. godinu, o usvajanju revizorskog izveštaja za 2013. godinu i odluka o pokriću gubitka za 2013. godinu.

ODGOVORNO LICE

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU**

AD „PANČEVAC” PANČEVO

– Pančevo, februar 2014. godine –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji Društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva: **Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost**

„Pančevac” Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11

Skraćeni naziv društva: **AD „Pančevac” Pančevo**

Sedište društva: **Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11**

Veličina društva: malo pravno lice (prema najnovijim izmenama Zakona o računovodstvu iz 2013. godine Društvo se razvrstava u mikro pravno lice).

Oblik organizovanja: **javno akcionarsko društvo**

Matični broj: **08393354**

Šifra delatnosti: **5813 – izdavanje novina**

PIB: **101054934.**

1.2. Istorijat Društva

Prvi broj „Pančevca” izašao je 13. aprila 1869. godine po julijanskom kalendaru. Idejni tvorac, osnivač, vlasnik i urednik nedeljnika za prosvetne i materijalne interese bio je Jovan Pavlović, profesor Trgovačke škole.

List je zbog svoje slobodoumne uređivačke politike bio često zabranjivan i pljenjen, a u kraćem periodu, tokom tromesečne zabrane izlaženja, pojavljivao se pod nazivom „Graničar”, da bi definitivno prestao da izlazi 1876. godine.

„Pančevac” ponovo izlazi 1919. godine do Šestojanuarske diktature kao privatno glasilo koje je njegov vlasnik dr. Dušan Duda Bošković preimenovao u „Vojvođanin”.

„Pančevac” je obnovljen 1952. godine. Tadašnji osnivač lista bio je Narodni front, a zatim Opštinska konferencija SSRN sve do 1990. godine. Tada je pravo osnivača preneto na Skupštinu opštine Pančevo, koja zadržava prava osnivača preduzeća, a prava osnivača nad javnim glasilima (Radio Pančevom i listom „Pančevac”) vraća preduzeću koje je poslovalo pod nazivom Društveno preduzeće za novinsku i radio-difuznu delatnost „Pančevac” Pančevo, s potpunom odgovornošću.

Osnivač, Skupština opštine Pančevo, ponovo preuzima osnivačka prava nad preduzećem u periodu od jula do oktobra 1992. godine. To je učinjeno jednostranom odlukom SO Pančevo, bez saglasnosti preduzeća da se odriče osnivačkih prava nad javnim glasilima u svom sastavu.

Preduzeće je od 1994. do 1998. godine poslovalo pod nazivom Javno novinsko-izdavačko preduzeće u društvenoj svojini „Pančevac” Pančevo, s potpunom odgovornošću, kada postaje Javno novinsko-izdavačko preduzeće „Pančevac”, s osnovnom delatnošću izdavanje novina.

JNIP „Pančevac” na aukciji, koju je 14. februara 2008. godine organizovala Agencija za privatizaciju u Novom Sadu, prodat je konzorcijumu fizičkih lica koji je predstavljala Cvijeta Marković iz Beograda. U Agenciji za privredne registre preduzeće je 10. aprila 2008. godine registrovano kao Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost „Pančevac”.

Privatizacija je raskinuta početkom 2010. godine i Agencija za privatizaciju je postala većinski vlasnik „Pančevca”.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Društva je izdavanje novina, šifra 5813.

1.4. Organi Društva

Prema Osnivačkom aktu Društvo je organizovano kao jednodomno, a organi su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;

1.5. Zaposlenost u Društvu

AD „Pančevac” Pančevo je na dan 31. decembra 2013. godine imalo 19 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	-
– visoka stručna sprema (VII-2)	-
– visoka stručna sprema (VII-1)	10
– viša stručna sprema (VI)	3
– visokokvalifikovani radnici (V)	-
– srednja stručna sprema (IV)	5
– kvalifikovani radnici (III)	1
– polukvalifikovani radnici (II)	-
– niža stručna sprema (I)	-
– nekvalifikovani radnici	-
Ukupno:	19

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu s međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS”, br. 46/2006 i 111/2009, 99/2011, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja s neograničenim vekom trajanja amortizacija se ne obračunava.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po troškovnom modelu iz MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu s odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD „Pančevac” Pančevo.

Društvo je po nalogu Ministarstva privrede i Agencije za privatizaciju, koja je većinski vlasnik akcija, na dan 30.11.2013. godine angažovalo ovlašćenu proceniteljsku kuću koja je izvršila procenu i svođenje vrednosti osnovnih sredstava na poštenu fer vrednost.

3.6. Alat i sitan inventar

Sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, priznaju se kao stalno sredstvo i podležu amortizaciji. Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao obrtna sredstva.

3.7. Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina predstavlja nekretninu (zemljište, zgrade...) koju preduzeće kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog. Investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Stalno sredstvo namenjeno prodaji predstavlja ono sredstvo preduzeća čija se knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu i drugi.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i vršenja usluga. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Potraživanja i plasmani, kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, mogu indirektno da se otpišu na teret

rashoda poslovanja na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u privrednom društvu, a za koje odluku donosi generalni direktor društva. Potraživanja se indirektno otpisuju preko računa ispravke vrednosti i istovremeno se i utužuju. Odluku o direktnom otpisu potraživanja usvaja Odbor direktora.

3.12. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze i kratkoročne obaveze iz poslovanja, kratkoročne finansijske obaveze i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja, a dugoročne obaveze dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju: rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode Društva, pored poslovnih prihoda, ulaze i ostali prihodi. Upporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2013.	Ostvareni prihodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	57.084	61.056	
2.	Finansijski prihodi	-	-	
3.	Ostali prihodi	369	942	
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	
	UKUPNI PRIHODI	57.453	61.990	

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i drugi.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	57.084	60.893
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi		163
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	57.084	61.056

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom **usluga** na domaćem tržištu. Domaće tržište učestvuje sa 100 % ukupnog tržišta. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 6,96 %.

5.2. Finansijski prihodi

U 2013. godini Društvo nije imalo finansijske prihode.

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	135	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	15	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	-	934
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	219	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	369	934

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od **369 hiljada dinara** sastoje se od:

– 135 hiljada dinara – prihodi su ostvareni prodajom starog papira (sekundarne sirovine – remitenda neprodatih novina i stari papir od raščišćavanja arhivske građe).

- 15 hiljada dinara – prihodi su nastali otpisom obaveza prema dobavljačima od čijeg roka za naplatu je prošlo tri godine, a na osnovu odluke Odbora direktora (Odluka o usvajanju rezultata popisa na dan 30.11.2013. godine) sa stanjem na dan 30. novembra 2013. godine.

- 219 hiljada dinara – prihodi su nastali naplatom potraživanja od kupaca koja su tokom ranijih godina bila indirektno otpisana na računu ispravke vrednosti potraživanja.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2013.	Ostvareni rashodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	58.381	58.523	
2.	Finansijski rashodi	212	648	
3.	Ostali rashodi	105	2.150	
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
	UKUPNI RASHODI	58.698	61.321	

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodane robe	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno grupa 50:	-	-
Troškovi materijala za izradu	14.568	14.916
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	252	528
Troškovi goriva i energije	153	213
Ukupno grupa 51:	14.973	15.657
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	25.604	20.969
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.583	3.753
Troškovi naknada po ugovoru o delu	367	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	3.916	4.708
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	-	1.762
Troškovi naknada članovima odbora direktora i pzk	1.275	1.085
Ostali lični rashodi i naknade	744	921
Ukupno grupa 52:	36.489	33.198
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	1.133	1.342
Troškovi usluga održavanja	-	-
Troškovi zakupnina	1.667	1.680
Troškovi sajмова	-	-
Troškovi reklame i propagande	-	18
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.288	1.284
Ukupno grupa 53:	4.088	4.324
Troškovi amortizacije	350	340
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	299
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno grupa 54:	350	639
Troškovi neproizvodnih usluga	1.613	2.316
Troškovi reprezentacije	223	690
Troškovi premije osiguranja	73	57
Troškovi platnog prometa	147	148
Troškovi članarina	101	87
Troškovi poreza	16	114
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	308	1.293
Ukupno grupa 55:	2.481	4.705
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	58.381	58.523

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog i ostalog materijala, troškova električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100 %.

Za 2013. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, kao i akontacija za decembar 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Obaveze po osnovu autorskih ugovora za 2013. godinu, kao i obaveze po osnovu ostalih ugovora sa fizičkim licima (kolporter, članovi odbora direktora, privremeni zastupnik kapitala) su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene za jedanaest meseci. Plaćeni su porezi i doprinosi. Poreskoj upravi su podneti svi propisani obrasci.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	212	648
Negativne kursne razlike	-	-
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	212	648

Rashodi kamata obuhvataju plaćenu zateznu kamatu radniku Zoranu Spremu koji je po osnovu prvosnažne sudske presude ponovo zasnovao radni odnos u Društvu (2011. godine bio je suspendovan a zatim i otpušten).

Presudom nadležnog suda određena je isplata svih zaostalih zarada kao i zatezna kamata na isplate neto iznosa.

U toku 2013. godine izvršena je isplata dosuđenog iznosa zarada za 2011. i 2012. godinu kao i zatezna kamata u celosti.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici po osnovu prodaje materijala	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	11	81
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	16	60
Obezvredenje bioloških sredstava	-	-
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obezvredenje građevinskih objekata	-	-
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obezvredenje zaliha materijala i robe	-	-
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	78	2.009
Obezvredenje ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI RASHODI	105	2.150

Iznos od 11 hiljada dinara odnosi se na direktne otpise potraživanja od kupaca koji su nastali prilikom usaglašavanja potraživanja i konstatovanih neslaganja ili po osnovu brisanja kupaca iz registra APR koji su prestali sa radom a nije uspela naplata potraživanja od njih. Iznos od 16 hiljada dinara odnosi se na datu donaciju ustanovi za nezbrinutu decu radi kupovine paketica za Novu godinu kao i donaciju za stampanje knjige jednog honorarnog saradnika. Iznos od 78 hiljada dinara odnosi se na indirektno ispravke vrednosti potraživanja od kupaca koja su procenjena kao verovatno nenaplativa u toku 2013. godine.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2013.	Ostvareno u 2012.	Indeksi (2013/2012)X100
1	Poslovni dobitak	-	2.533	
2	Poslovni gubitak	1.297	-	-
3	Dobitak finansiranja	-	-	-
4	Gubitak finansiranja	212	(648)	32,72
5	Dobitak na ostalim prihodima	(369)	-	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	105	(1.216)	8,63
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
9	Poreski rashod perioda	352	(176)	200
10	Odloženi poreski rashodi perioda)	-	-
11	Odloženi poreski prihodi perioda	-	3	-
	NETO DOBITAK	-	496	-
	NETO GUBITAK	1.624	-	-

Društvo je u 2013. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 1.624 hiljade dinara.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni gubitak iznosi 1.297 hiljada dinara – na uvećanje poslovnih rashoda u 2013. godini (a samim tim i na iskazivanje gubitka) najvećim delom su uticali rashodi vezani za obracun i isplatu zaostalih zarada, poreza i doprinosa po sudskoj presudi radniku koji je ponovo zasnovao radni odnos – u ukupnom iznosu od 2.691 hiljadu dinara, kao i troškovi sudskih sporova vezanih za istu sudsku presudu u iznosu od 151 hiljadu dinara. Finansijski rashodi po istoj presudi a vezani za isplatu kamate iznose 212 hiljada dinara.

Poreski rashod perioda u iznosu od 352 hiljade dinara odnosi se na placene akontacije poreza na dobit u toku 2013 godine.

Odloženi poreski rashodi perioda u iznosu od 27 hiljada dinara nastali su po osnovu knjiženja odložene poreske obaveze vezane za veću amortizaciju po računovodstvenim propisima u odnosu na poresku.

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	-	-	-
2.	Građevinski objekti	5.959	2.546	234,05
3.	Oprema	4.322	1.472	293,61
4.	Investicione nekretnine	-	-	-
5.	Osnovno stado	-	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	10.281	4.018	

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, i opremom. Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

U vezi sa obračunom amortizacije neophodno je navesti sledeće:

Po nalogu Ministarstva privrede i Agencije za privatizaciju izvršena je procena i svođenje vrednosti osnovnih sredstava na poštnu fer vrednost na dan 30.11.2013. godine.

Amortizacija je obračunata za prvih jedanaest meseci 2013. godine na osnovicu koja predstavlja knjigovodstvenu nabavnu vrednost i po stopama amortizacije iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Za decembar 2013. godine obračunata je amortizacija osnovnih sredstava po stopama navedenim u Elaboratu o proceni (za preostali vek upotrebe osnovnih sredstava) na osnovicu koja predstavlja poštnu fer vrednost.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
------	------	-----------------------

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

1	2	pre i posle procene 3
1.	Građevinski objekti	2,5 /1,89
2.	Oprema	10 /33,33
3.	Kompjuteri	20 /11,11

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	-	-
2.	Građevinski objekti	4.772	83,33
3.	Oprema	954	16,67
4.	Investicione nekretnine	-	-
5.	Osnovno stado	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	5.726	100

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo za model nabavne vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja.

Međutim, po nalogu Ministarstva privrede i Agencije za privatizaciju izvršena je procena – svođenje na poštnu fer vrednost (revalorizacija osnovnih sredstava) na dan 30.11.2013. godine.

Društvo je izvršilo celokupan i sveobuhvatan popis imovine i obaveza na dan 30.11.2013. godine.

Stanje po popisu slaže se sa knjigovodstvenim stanjem. Popis je vršen za potrebe procene osnovnih sredstava.

Promene na nekretninama i opremi u toku godine su bile: procena i svođenje na poštnu fer vrednost, kao i obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata i opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 350 hiljada dinara.

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	-	-	2.546	1.472	-	-	-	-	4.018
2	Povećanje	-	-	3.412	2.850	-	-	-	-	6.262
2.1	Nove nabavke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Procena	-	-	3.412	2.850	-	-	-	-	6.262
2.3	Procena kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Viškovi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.6		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Prodaja osnovnih sredstava	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Stanje na kraju godine (31. 12. 2013.)	-	-	5.958	4.322	-	-	-	-	10.280
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje	-	-	446	877	-	-	-	-	1.323
2	Povećanje	-	-	740	2.491	-	-	-	-	3.231
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Amortizacija	-	-	65	285	-	-	-	-	350
2.3	Procena	-	-	675	2.205	-	-	-	-	2.880
3	Smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Manjkovi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Rashod	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Isknjiženje ispravke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Stanje na kraju godine (31. 12. 2013.)	-	-	1.186	3.368	-	-	-	-	4.554
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-	4.772	954	-	-	-	-	5.726

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani iznose 59 hiljada dinara. Oni se odnose na saldo dugoročnog stambenog zajma koji je Preduzeće odobrilo 2006. godine tadašnjoj radnici u iznosu od 44 hiljade dinara i učešće u kapitalu u Banat a.d. iz Banatskog Karlovca u iznosu od 15 hiljada dinara.

14. DATI AVANSI

Dati avansi u iznosu od 9 hiljada dinara odnose se na dat avans dobavljaču Post public iz Beograda.

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 5.463 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	5.583
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(2.837)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	460
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	2
Ostala potraživanja	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.197
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	58
Ukupno potraživanja	5.463

16. POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 2.746 hiljada dinara, kao i potraživanje od zaposlenih za odobren zajam u iznosu od 432 hiljade dinara i potraživanja po osnovu platnih kartica u iznosu od 28 hiljada dinara kao i potraživanja po osnovu preplacenih poreza i doprinosa u iznosu od 1 hiljade dinara.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji kao i Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD PANČEVAC PANČEVO, Društvo je dostavilo dužnicima **sa saldov** spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31. 10. 2013. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim s kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i s kupcima koji su brisani iz registra Agencije za privredne registre.

Poslato je ukupno 81 obrazac IOS, i to svim kupcima koji su 31. 10. 2013. godine imali saldo.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS odgovorio je 51 kupac pozitivno tj. stanje je usaglašeno bez bilo kakvih primedbi, jedan kupac nije prihvatio iskazano stanje pa su mu poslate analitičke kartice na sravnjenje, a 29 kupaca nije odgovorilo. Međutim, Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, regulisano je da ukoliko kupac ne odgovori na poslani obrazac IOS smatra se da je stanje usaglašeno. Kupci koji nisu vratili overen IOS obrazac izvršili su plaćanje svoje obaveze tako da se može zaključiti da su saglasni sa njom

Procentualno iskazano, ukupno usaglašeno stanje kupaca koji su vratili overen IOS obrazac iznosi 72%.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana predaje FI	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	CENTROSINERGIJA BGD	336	336	126	0	210
2.	BEOKOLP BEOGRAD	1.037	1.037	520	0	517
3.	GRADSKA UPRAVA PANČEVO	27	27	27	0	0
4.	SUNSHINE PANČEVO	166	166	120	0	46
5.	DIRECT MEDIA	220	220	120	0	100
6.	ZOKI AUTO CENTAR	89	89	51	0	38
7.	BOŽIC I SINOVI PANCEVO	21	21	21	0	0
8.	TEHNOMARKET PANCEVO	11	11	11	0	0
9.	MINI STAR PANCEVO	16	0	12	16	4
10.	PASSAGE PANCEVO	12	12	12	0	0
11.	ALMEX PANČEVO	66	66	66	0	0
12.	STOMATOLOSKI FAKULTET	17	17	17	0	0
13.	AUTOCENTAR GRAOVAC	20	20	20	0	0
14.	BURJAN PANCEVO	26	26	0	0	26
15.	HIPODROM PANCEVO	11	11	0	0	11
16.	DIGITAL COMPUTERS	18	18	0	0	18
17.	KP EKO DIM BEOGRAD	14	14	14	0	0
18.	MM PETAKOVIC BEOGRAD	7	7	7	0	0
19.	KVART AGENCIJA PANCEVO	14	14	10	0	4
20.	EKO CENTAR VLADIMIROV.	48	48	0	0	48
21.	MATIJEVIC NOVI SAD	91	91	91	0	0
	OSTALI:	593	593	-	16	593
	UKUPNO:	2.860	2.844	1.245		1.615

Na grupi 20 Društvo ima iskazan iznos od 803 hiljade dinara koji se odnosi na potraživanje od Futura plus Zemun iz 2009. godine koje je usaglašeno biće konvertovano u učešće u kapitalu do kraja 2015. godine u sklopu realizacije programa reorganizacije. Ovo potraživanje je posebno izdvojeno analitički.

Potraživanje po osnovu jemstva od AD TAMIŠ PANČEVO u iznosu od 1.764 hiljade dinara nalazi se na kontu spornih potraživanja po osnovu jemstva (grupa 20) jer je doneta presuda prvostepenog suda u korist Društva, ali je tuženi uložio žalbu drugostepenom sudu.

Na kontu sumnjivih i spornih potraživanja nalaze se tuženi kupci kod kojih je spor okončan u korist društva ali potraživanja nisu realizovana u iznosu od 156 hiljada dinara.

18. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Privrednog društva za potraživanja kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, a na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u Društvu, vrši se indirektan otpis i ta potraživanja se istovremeno i utužuju.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

U 2013. godini izvršen je indirektan otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 78 hiljada dinara, i to:

iznos od 2 hiljade dinara koji se odnosi na potraživanje od kupca Arhiv iz Pančeva i iznos od 76 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanje od kupca T Team iz Beograda. Poslovni računi kod ovih kupaca nalaze se u blokadi tako da postoji rizik naplate potraživanja Društva.

Kod najvećeg broja kupaca ugovara se rok naplate od 7 (sedam) dana, izuzev kod kupaca koji su ujedno i najveći a to su Beokolp iz Beograda, Centrosinergija iz Beograda gde se valuta placanja ugovara od 25 do 45 dana.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.672	43,79
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	1.040	27,24
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	42	1,10
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	27	0,70
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	68	1,78
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	11	0,30
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		25,09
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	2.860	100

Potraživanja od kupaca u iznosu od 959 hiljada dinara a čiji je rok naplate stariji od tri godine odnosi se na : potraživanje od Futura plus iz Zemuna iz 2009. godine u iznosu od 802 hiljade dinara za koje se očekuje konverzija u učešće u kapitalu a koja će biti izvršena do kraja 2015. godine, iznos od 156 hiljada dinara koji se odnosi na sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca nad kojima je pokrenut sudski spor u toku 2010 i 2011 godine. Sudski sporovi su u završnoj fazi, odnosno donete su presude u korist Društva i čeka se na njihovu realizaciju. Ova potraživanja su specifična po svome statusu pa nisu uključena u prethodno navedenu tabelu, kao ni sporno potraživanje po osnovu jemstva u iznosu od 1.764 hiljade dinara iz 2010. godine, već su na ovaj način samo opisana.

19. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI (NA DATUM USAGLAŠAVANJA)

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	81	2.860
b) Usaglašeno 100%	80	2.844
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	1	16

20. SPORNA POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA

Potraživanje u iznosu od 1.764 hiljade dinara odnosi se na potraživanje koje je nastalo po osnovu aktiviranja solidarnog jemstva datog firmi TAMIŠ AD PANČEVO krajem 2010. godine. Društvo je pokrenulo sudski spor za naplatu datog potraživanja i dobilo prvostepenu presudu u svoju korist, ali je tuženi uložio žalbu drugostepenom sudu.

21. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 460 hiljada dinara odnose se na potraživanja po osnovu pozajmice u iznosu od 432 hiljada dinara koju je Društvo odobrilo zaposlenima i koja se otplaćuje u 12 mesečnih rata. Iznos od 28 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu platnih kartica kojima fizička lica vrše plaćanje za usluge Društva.

22. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

Društvo je na početku 2013. godine imalo iznos od 269 hiljada dinara po osnovu potraživanja za više plaćen porez na dobit. U toku 2013. godine ovo potraživanje je iskorišćeno za namirenje akontacija poreza na dobit za 2013 godinu, tako da saldo od 1 hiljadu dinara predstavlja ostatak tog potraživanja koje će biti iskorišćeno u januaru 2014. godine za zatvaranje dela akontacije za decembar.

23. POTRAŽIVANJA ZA PREPLAĆENE DOPRINOSE

Iznos od 1 hiljadu dinara odnosi se na preplaćene doprinose za zdravstvo i doprinose za pio.

24. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2.197 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2013.	2012.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	2.197	2.527
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	2.197	2.527

26. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Društvo je u 2013.godini imalo povećanje revalorizacionih rezervi za 2.919 hiljada dinara po osnovu izvršene procene osnovnih sredstava i svođenje knjigovodstvene vrednosti na poštenu fer vrednost. Akumulirana dobit je smanjena za iznos od 495 hiljada dinara radi pokrića dela gubitka iz 2009. godine. Nepokriveni deo gubitka iznosi 7 hiljada dinara.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

27. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Akcijski kapital	3.868	3.868
Udeli d.o.o.	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-
UKUPNO	3.868	3.868

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2013.	2012.
Akcionar – Agencija za privatizaciju	obične	79,42089	3.072	3.072
Akcionar- Privatizacioni registar	obične	10,886418	421	421
Akcionar	-	-	-	-
Manjinski interes-Fizička lica	obične	9,692692	375	375
UKUPNO		100,00	3.868	3.868

Većinski vlasnik sa 79,42 % akcija je Agencija za privatizaciju.

Na AOP 109 iskazan je gubitak u iznosu od 1.631 hiljadu dinara, koji predstavlja gubitak tekuće godine u iznosu od 1.624 hiljade dinara i 7 hiljada dinara koji predstavlja nepokriveni gubitak iz 2009. godine.

28. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Na AOP 111 Bilansa stanja iskazane su obaveze u iznosu od 5.575 hiljada dinara i na AOP 123 iskazane su odložene poreske obaveze u iznosu od 506 hiljada dinara, što ukupno iznosi 6.081 hiljadu dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja	877
• dugoročne obaveze	0
• kratkoročne obaveze	4.698
• odlodložene poreske obaveze.....	506
• UKUPNO	6.081

29. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanje u iznosu od 877 hiljada dinara odnosi se na rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – primanja zaposlenih.

30. KRATKOROČNE OBAVEZE

Ukupne kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od **4.698** hiljada dinara i

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno grupa 42:	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	127	13
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	1.824	1.893
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno grupa 43:	1.951	1.906
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	771	841
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	139	157
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	277	258
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	249	258
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Ukupno grupa 45:	1.436	1.514
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	42	36
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	258	244
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	208	351
Ukupno grupa 46:	508	631
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18% (20%)	-	-
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%(20%)	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%	-	-

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18% (20%)	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	670	634
Ukupno grupa 47:	670	634
Obaveze za porez na promet i akcize	-	-
Obaveze za poreze iz rezultata	29	37
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	104	85
Ukupno grupa 48:	133	122
Unapred obračunati troškovi	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Naplaćeni PDV	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	-
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-
Razgraničeni PDV	-	1
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	506	17
Ukupno grupa 49:	506	18
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.204	4.825

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31. 12. 2013. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2013.
430	Primljeni avansi	127
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	-
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.824
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-
439	Ostale obaveze iz poslovanja	-
440	Obaveze prema uvozniku	-
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	-
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-
	UKUPNO:	1.951

31.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 127 hiljada dinara, i to po osnovu uplate kupca CLS i KUTKO iz Pančeva za izvršenje budućih usluga oglašavanja.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

31.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 1.951 hiljada dinara, od kojih se na obaveze prema dobavljačima odnosi iznos od 1.824 hiljade dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldnom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	SAVEZ SINDKATA PANČEVO	226	226	226	0	0
2.	TELEKOM SRBIJA	39	39	39	0	0
3.	POLITIKA BEOGRAD	1.290	1.290	1.290	0	0
4.	PELIKAN PANČEVO	12	12	12	0	0
5.	JP PTT SAOBRAČAJA PANČEVO	14	14	14	0	0
6.	AMIGO COMPANY	71	71	71	0	0
7.	BEOKOLP BEOGRAD	21	21	21	0	0
8.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	1	1	1	0	0
9.	DIGITAL PANČEVO	23	23	0	0	23
10.	OSTALI	127	127	100	0	27
	UKUPNO	1.824	1.824	1.774	0	50

Od ukupnog iznosa od 1.824 hiljade dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. 12. 2013. godine do dana revizije izmireno je 1.774 hiljade dinara, što čini 97 %.

Društvo je vršilo usaglašavanje sa dobavljačima na dan 31.10.2013. godine.

Od ukupnog broja dobavljača sa saldnom na taj dan a koji je iznosio 16 samo su dva dobavljača poslala obrazac IOS. Društvo je ostalim dobavljačima poslalo IOS obrazac sa stanjem na dan 31.10. 2013 godine. Overene IOS obrasce vratilo je 13 dobavljača.

Usaglašenost sa dobavljačima na dan 31.10.2013 godine predstavlja realnu sliku ukupne usaglašenosti za 2013. godinu.

31.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	970	53,18
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	853	46,82
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	-	-
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	-	-
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	-	-
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	-	-
	UKUPNO:	1.824	100

31.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji na dan usaglašavanja (datum obrasca IOS – 31.10.2013.g.) je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldnom	16	1.824
2. Usaglašeno 100%	16	1.824
3. Delimično usaglašeno	0	0

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

	Broj dobavljača	Iznos
4. Neusaglašeno	0	0

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.944 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	771	840
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	139	157
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	277	258
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	249	258
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	42	36
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	258	244
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	208	352
UKUPNO	1.944	2.145

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2013. godine i isplaćene su u januaru 2014. godine.

33. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 774 hiljada dinara sastoje se od:

– obaveza za uplatu PDV-a u iznosu od 670 hiljade dinara za decembar 2013. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2014. godine.

- društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV-a, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV se obračunava i plaća na mesečnom nivou. Obaveze za PDV nastaju po osnovu obračuna izvršenih usluga po stopi od 20 % i prodaje novina po stopi od 8 %.

Privredno društvo AD PANČEVAC PANČEVO

Napomene uz finansijske izveštaje

– iznos od 104 hiljade dinara odnosi se na ukalkulisane socijalne doprinose po osnovu obračunatih autorskih honorara i ugovora o delu za decembar 2013. godine koji su uplaćeni u januaru 2014. godine, kada je izvršena isplata neto naknada.

Na AOP 123 bilansa stanja iskazan je iznos od 506 hiljada dinara koji se odnosi na odložene poreske obaveze nastale po osnovu veće osnovice za obračun računovodstvene u odnosu na poresku amortizaciju.

34. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2013. godinu (akontacije) u iznosu od 29 hiljada dinara koje će biti isplaćene u martu 2014. godine.

35. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima:

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA
U KOJIMA JE AD PANČEVAC PANČEVO TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK
(u ooo dinara)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dug	1.450	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-780/2010	U toku vansudsko poravnanje	30.06.2010	Stošić Dragomir advokat
	UKUPNO:	1.450	-	-	-	-	-

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD „PANČEVAC” PANČEVO TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Regres	1.764	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu – P-16/2011	Presuda u korist Pančevca ali nije izvršena naplata	14.01.2011	Nema
2	Ostalo	1.200 (EUR)	ERSTE BANKA AD NOVI SAD	Privredni sud u Novom Sadu – P-4548/2010	Uložena žalba	13.12.2010	Milan Lepedat

Sporovi s kupcima u kojima je presuđeno u korist Društva i čeka se konačna naplata (realizacija) a čiji je zastupnik Milan Lepadat:

- MEGA PROJEKT PANČEVO od 17. 02. 2011. god. – 86 hiljada dinara
- MASH LINE od 01. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- MADNET DOO PANČEVO od 04. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- SOLUTION 1000 od 22. 09. 2011. godine – 21 hiljada dinara
- ONTARIO IMIGRATION od 25. 05. 2011. god. – 29 hiljada dinara
- LM ELEKTRO SZR od 17. 02. 2011. god. – 13 hiljada dinara

36. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo AD „Pančevac” Pančevo nema hipoteka, zaloga ni drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

U Pančevu, dana 15. 02. 2014. godine

Zakonski zastupnik

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU
"PANČEVAC" A.D., PANČEVO**

BEOGRAD, APRIL 2014. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "Pančevac" a.d., Pančevo	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2013. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine	4
Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu	6
Izveštaj o promenama na kapitalu	7
Napomene uz finansijske izveštaje	8

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "Pančevac" a.d., Pančevo

Na osnovu člana 37. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Pančevac" a.d., Pančevo, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), 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 Društva 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 je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. 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 obelodanjanjima 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.

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "Pančevac" a.d., Pančevo na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

Beograd,

07.04. 2014. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojiljković

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2013. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

- u hiljadama dinara -

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201		57.084	61.056
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		57.084	60.893
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			163
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		58.381	58.523
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		14.973	15.657
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		36.489	33.198
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		350	639
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		6.569	9.029
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 - 207)	213			2.533
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)	214		1.297	
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		212	648
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		369	934
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		105	2.150
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219			669
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		1.245	
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 - 220 + 221 - 222)	223			669
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 - 219 + 222 - 221)	224		1.245	
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		352	176
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		27	
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			3
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229			496
	E. NETO GUBITAK (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		1.624	
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		5.785	2.784
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		5.726	2.695
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		5.726	2.695
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		59	89
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		15	
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		44	89
	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		5.472	6.799
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		9	
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		5.463	6.799
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		3.207	3.942
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		1	269
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2.197	2.527
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		58	61
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		11.257	9.583
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		11.257	9.583
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"Pančevac" a.d., Pančevo

Finansijski izveštaji

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL				
	(102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101		5.176	3.881
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		3.868	3.868
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		20	20
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		2.919	
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			496
35	VIII. GUBITAK	109		1.631	503
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				
	(112 + 113 + 116)	111		5.575	5.685
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		877	877
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE				
	(117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		4.698	4.808
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		1.951	1.906
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1.944	2.145
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		774	720
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		29	37
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		506	17
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		11.257	9.583
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

- u hiljadama dinara -

Pozicija	AOP	Iznos	
		Teuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	69.279	58.155
1. Prodaja i primljeni avansi	302	69.233	57.992
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	46	163
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	69.609	57.869
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	23.401	20.511
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	36.434	33.687
3. Plaćene kamate	308	212	648
4. Porez na dobitak	309	360	2.883
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9.202	140
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311		286
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	330	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	69.279	58.155
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	69.609	57.869
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 - 337)	338		286
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 - 336)	339	330	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2.527	2.241
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2.197	2.527

"Pančevac" a.d., Pančevo

Finansijski izveštaji

Izveštaj o promenama na kapitalu

- iznosi u hiljadama dinara -

Red. broj	Opis	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (m 309)	AOP	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emissiona premija (m 320)	AOP	Rezerve (m 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
		1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14												
1	Stanje na dan 01.01. 2012. godine	40 1	3.868 4	41 4	42 7	44 0	45 3	46 12	47 6	48 9	49 2	50 5	865 8	51 1.368	53 1	54 4	55 3.377	56 7									
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	40 2		41 5	42 8	44 1	45 4	46 7	48 0	49 3	50 6	51 9	53 2	54 5	55 8												
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	40 3		41 6	42 9	44 2	45 5	46 8	48 1	49 4	50 7	52 0	53 3	54 6	55 9												
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 1 + 2 - 3)	40 4	3.868 7	41 7	43 0	44 3	45 6	46 12	48 9	49 5	50 8	865 1	52 1.368	53 4	54 7	55 3.377	56 0										
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	40 5		41 8	43 1	44 4	45 7	47 8	48 0	49 3	50 6	496 2	52 5	54 8	55 1												
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	40 6		41 9	43 2	44 5	45 8	47 1	48 4	49 7	51 0	865 3	52 6	53 9	54 2												
7	Stanje na dan 31.12. 2012. godine (r. br. 4 + 5 - 6)	40 7	3.868 0	42 3	43 6	44 9	45 20	47 2	48 5	49 8	51 1	496 4	52 503	53 7	54 0	55 3.881	56 3										
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	40 8		42 1	43 4	44 7	46 0	47 3	48 6	49 9	51 2	52 5	53 8	54 1	55 4												
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	40 9		42 2	43 5	44 8	46 1	47 4	48 7	50 0	51 3	52 6	53 9	54 2	55 5												
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2013. godine (r. br. 7 + 8 - 9)	41 0	3.868 3	42 6	43 9	44 2	46 20	47 5	48 8	50 1	51 4	496 7	52 503	54 0	55 3	56 3.881											
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	41 1		42 4	43 7	45 0	46 3	47 6	48 9	50 2	51 5	52 8	54 1.624	55 4	56 1.757												
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	41 2		42 5	43 8	45 1	46 4	47 7	48 0	49 3	51 6	496 9	52 496	54 2	55 8												
13	Stanje na dan 31. decembra 2013. godine (r. br. 10 + 11 - 12)	41 3	3.868 6	42 9	43 2	45 5	46 20	47 8	48 2.919	49 1	50 4	51 7	53 0	54 1.631	55 3	56 5.176											

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji Društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o Društvu

Pun naziv društva: Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost

„Pančevac“ Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11

Skraćeni naziv društva: AD „Pančevac“ Pančevo

Sedište društva: Pančevo, Trg kralja Petra I broj 11

Veličina društva: malo pravno lice (prema najnovijim izmenama Zakona o računovodstvu iz 2013. godine Društvo se razvrstava u mikro pravno lice).

Oblik organizovanja: javno akcionarsko društvo

Matični broj: 08393354

Šifra delatnosti: 5813 – izdavanje novina

PIB: 101054934.

1.2. Istorijat Društva

Prvi broj „Pančevca“ izašao je 13. aprila 1869. godine po julijanskom kalendaru. Idejni tvorac, osnivač, vlasnik i urednik nedeljnika za prosvetne i materijalne interese bio je Jovan Pavlović, profesor Trgovačke škole.

List je zbog svoje slobodoumne uređivačke politike bio često zabranjivan i pljenjen, a u kraćem periodu, tokom tromesečne zabrane izlaženja, pojavljivao se pod nazivom „Graničar“, da bi definitivno prestao da izlazi 1876. godine.

„Pančevac“ ponovo izlazi 1919. godine do Šestojanuarske diktature kao privatno glasilo koje je njegov vlasnik dr. Dušan Duda Bošković preimenuvao u „Vojvođanin“.

„Pančevac“ je obnovljen 1952. godine. Tadašnji osnivač lista bio je Narodni front, a zatim Opštinska konferencija SSRN sve do 1990. godine. Tada je pravo osnivača preneto na Skupštinu opštine Pančevo, koja zadržava prava osnivača preduzeća, a prava osnivača nad javnim glasilima (Radio Pančevom i listom „Pančevac“) vraća preduzeću koje je poslovalo pod nazivom Društveno preduzeće za novinsku i radio-difuznu delatnost „Pančevac“ Pančevo, s potpunom odgovornošću.

Osnivač, Skupština opštine Pančevo, ponovo preuzima osnivačka prava nad preduzećem u periodu od jula do oktobra 1992. godine. To je učinjeno jednostranom odlukom SO Pančevo, bez saglasnosti preduzeća da se odriče osnivačkih prava nad javnim glasilima u svom sastavu.

Preduzeće je od 1994. do 1998. godine poslovalo pod nazivom Javno novinsko-izdavačko preduzeće u društvenoj svojini „Pančevac“ Pančevo, s potpunom odgovornošću, kada postaje Javno novinsko-izdavačko preduzeće „Pančevac“, s osnovnom delatnošću izdavanje novina.

JNIP „Pančevac“ na aukciji, koju je 14. februara 2008. godine organizovala Agencija za privatizaciju u Novom Sadu, prodat je konzorcijumu fizičkih lica koji je predstavljala Cvijeta Marković iz Beograda. U Agenciji za privredne registre preduzeće je 10. aprila 2008. godine registrovano kao Akcionarsko društvo za novinsko-izdavačku delatnost „Pančevac“.

Privatizacija je raskinuta početkom 2010. godine i Agencija za privatizaciju je postala većinski vlasnik „Pančevca“.

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Društva je izdavanje novina, šifra 5813.

1.4. Organi Društva

Prema Osnivačkom aktu Društvo je organizovano kao jednodomno, a organi su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja;
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;

1.5. Zaposlenost u Društvu

AD „Pančevac” Pančevo je na dan 31. decembra 2013. godine imalo 19 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	-
- visoka stručna sprema (VII-2)	-
- visoka stručna sprema (VII-1)	10
- viša stručna sprema (VI)	3
- visokokvalifikovani radnici (V)	-
- srednja stručna sprema (IV)	5
- kvalifikovani radnici (III)	1
- polukvalifikovani radnici (II)	-
- niža stručna sprema (I)	-
- nekvalifikovani radnici	-
Ukupno:	19

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Privrednog društva sastavljeni su u skladu s međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI), koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji („Službeni glasnik RS”, br. 46/2006 i 111/2009, 99/2011, 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Službeni glasnik RS”, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 10 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja s neograničenim vekom trajanja amortizacija se ne obračunava.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po troškovnom modelu iz MRS 16 nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu s odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD „Pančevac” Pančevo.

Društvo je po nalogu Ministarstva privrede i Agencije za privatizaciju, koja je većinski vlasnik akcija, na dan 30.11.2013. godine angažovalo ovlašćenu proceniteljsku kuću koja je izvršila procenu i svođenje vrednosti osnovnih sredstava na poštenu fer vrednost.

3.6. Alat i sitan inventar

Sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, priznaju se kao stalno sredstvo i podležu amortizaciji. Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao obrtna sredstva.

3.7. Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike. Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju prethodno navedene uslove iskazuju se kao trošak poslovanja.

3.8. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina predstavlja nekretninu (zemljište, zgrade...) koju preduzeće kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili i jednog i drugog. Investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

3.9. Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Stalno sredstvo namenjeno prodaji predstavlja ono sredstvo preduzeća čija se knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

3.10. Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu i drugi.

3.11. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i vršenja usluga. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Potraživanja i plasmani, kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, mogu indirektno da se otpišu na teret rashoda poslovanja na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u privrednom društvu, a za koje odluku donosi generalni direktor društva. Potraživanja se indirektno otpisuju preko računa ispravke vrednosti i istovremeno se i utužuju. Odluku o direktnom otpisu potraživanja usvaja Odbor direktora.

3.12. Obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze i kratkoročne obaveze iz poslovanja, kratkoročne finansijske obaveze i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju za plaćanje u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja, a dugoročne obaveze dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju: rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja. Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode Društva, pored poslovnih prihoda, ulaze i ostali prihodi.

Uredni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2013.	Ostvareni prihodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	57.084	61.056	
2.	Finansijski prihodi	-	-	
3.	Ostali prihodi	369	942	
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	
	UKUPNI PRIHODI	57.453	61.990	

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i drugi.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	-	-
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	57.084	60.893
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	-	-
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	-	-
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	-	-
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	-	-
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	-	-
Prihodi od zakupnina	-	-
Prihodi od članarina	-	-
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	-	-
Ostali poslovni prihodi		163
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	57.084	61.056

"Pančevac" a.d., Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom usluga na domaćem tržištu. Domaće tržište učestvuje sa 100 % ukupnog tržišta. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 6,96 %.

5.2. Finansijski prihodi

U 2013. godini Društvo nije imalo finansijske prihode.

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Dobici od prodaje bioloških sredstava	-	-
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	-	-
Dobici od prodaje materijala	135	-
Viškovi	-	-
Naplaćena otpisana potraživanja	-	-
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	15	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	-	-
Ostali nepomenuti prihodi	-	934
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	-	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	219	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	-	-
UKUPNI OSTALI PRIHODI	369	934

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 369 hiljada dinara sastoje se od:

- 135 hiljada dinara – prihodi su ostvareni prodajom starog papira (sekundarne sirovine – remitenda neprodatih novina i stari papir od raščišćavanja arhivske građe).
- 15 hiljada dinara – prihodi su nastali otpisom obaveza prema dobavljačima od čijeg roka za naplatu je prošlo tri godine, a na osnovu odluke Odbora direktora (Odluka o usvajanju rezultata popisa na dan 30.11.2013. godine) sa stanjem na dan 30. novembra 2013. godine.
- 219 hiljada dinara – prihodi su nastali naplatom potraživanja od kupaca koja su tokom ranijih godina bila indirektno otpisana na računu ispravke vrednosti potraživanja.

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2013.	Ostvareni rashodi u 2012.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	58.381	58.523	
2.	Finansijski rashodi	212	648	
3.	Ostali rashodi	105	2.150	
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-

"Pančevac" a.d., Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	UKUPNI RASHODI	58.698	61.321	
--	-----------------------	---------------	---------------	--

Napomene uz finansijske izveštaje

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	-	-
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	-	-
Ukupno grupa 50:	-	-
Troškovi materijala za izradu	14.568	14.916
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	252	528
Troškovi goriva i energije	153	213
Ukupno grupa 51:	14.973	15.657
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	25.604	20.969
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.583	3.753
Troškovi naknada po ugovoru o delu	367	-
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	3.916	4.708
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	-	-
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	-	1.762
Troškovi naknada članovima odbora direktora i pzk	1.275	1.085
Ostali lični rashodi i naknade	744	921
Ukupno grupa 52:	36.489	33.198
Troškovi usluga na izradi učinaka	-	-
Troškovi transportnih usluga	1.133	1.342
Troškovi usluga održavanja	-	-
Troškovi zakupnina	1.667	1.680
Troškovi sajmovia	-	-
Troškovi reklame i propagande	-	18
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja	-	-
Troškovi ostalih usluga	1.288	1.284
Ukupno grupa 53:	4.088	4.324
Troškovi amortizacije	350	340
Troškovi rezervisanja za garantni rok	-	-
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	-	-
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite	-	-
Rezervisanja za troškove restrukturiranja	-	-
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	299
Ostala dugoročna rezervisanja	-	-
Ukupno grupa 54:	350	639
Troškovi neproizvodnih usluga	1.613	2.316
Troškovi reprezentacije	223	690
Troškovi premije osiguranja	73	57
Troškovi platnog prometa	147	148
Troškovi članarina	101	87
Troškovi poreza	16	114
Troškovi doprinosa	-	-
Ostali nematerijalni troškovi	308	1.293
Ukupno grupa 55:	2.481	4.705
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	58.381	58.523

Napomene uz finansijske izveštaje

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog i ostalog materijala, troškova električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100 %.

Za 2013. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, kao i akontacija za decembar 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Obaveze po osnovu autorskih ugovora za 2013. godinu, kao i obaveze po osnovu ostalih ugovora sa fizičkim licima (kolporter, članovi odbora direktora, privremeni zastupnik kapitala) su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene za jedanaest meseci. Plaćeni su porezi i doprinosi. Poreskoj upravi su podneti svi propisani obrasci.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Rashodi kamata	212	648
Negativne kursne razlike	-	-
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	212	648

Rashodi kamata obuhvataju plaćenu zateznu kamatu radniku Zoranu Spremu koji je po osnovu prvosnažne sudske presude ponovo zasnovao radni odnos u Društvu (2011. godine bio je suspendovan a zatim i otpušten).

Presudom nadležnog suda određena je isplata svih zaostalih zarada kao i zatezna kamata na isplate neto iznosa.

U toku 2013. godine izvršena je isplata dosuđenog iznosa zarada za 2011. i 2012. godinu kao i zatezna kamata u celosti.

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava	-	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	-	-
Gubici po osnovu prodaje materijala	-	-
Manjkovi	-	-
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	-	-
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	11	81
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	-	-
Ostali nepomenuti rashodi	16	60
Obevređenje bioloških sredstava	-	-
Obevređenje nematerijalnih ulaganja	-	-
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Obevređenje građevinskih objekata	-	-
Obevređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	-	-
Obevređenje zaliha materijala i robe	-	-
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	78	2.009
Obevređenje ostale imovine	-	-

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
UKUPNI OSTALI RASHODI	105	2.150

Iznos od 11 hiljada dinara odnosi se na direktne otpise potraživanja od kupaca koji su nastali prilikom usaglašavanja potraživanja i konstatovanih neslaganja ili po osnovu brisanja kupaca iz registra APR koji su prestali sa radom a nije uspjela naplata potraživanja od njih. Iznos od 16 hiljada dinara odnosi se na datu donaciju ustanovi za nezbrinutu decu radi kupovine paketica za Novu godinu kao i donaciju za stampanje knjige jednog honorarnog saradnika. Iznos od 78 hiljada dinara odnosi se na indirektnu ispravku vrednosti potraživanja od kupaca koja su procenjena kao verovatno nenaplativa u toku 2013. godine.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2013.	Ostvareno u 2012.	Indeksi (2013/2012)x100
1	Poslovni dobitak	-	2.533	
2	Poslovni gubitak	1.297	-	-
3	Dobitak finansiranja	-	-	-
4	Gubitak finansiranja	212	(648)	32,72
5	Dobitak na ostalim prihodima	(369)	-	-
6	Gubitak na ostalim rashodima	105	(1.216)	8,63
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	-	-	-
9	Poreski rashod perioda	352	(176)	200
10	Odloženi poreski rashodi perioda)	-	-
11	Odloženi poreski prihodi perioda	-	3	-
	NETO DOBITAK	-	496	-
	NETO GUBITAK	1.624	-	-

Društvo je u 2013. godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 1.624 hiljade dinara.

Poslovni gubitak iznosi 1.297 hiljada dinara - na uvećanje poslovnih rashoda u 2013. godini (a samim tim i na iskazivanje gubitka) najvećim delom su uticali rashodi vezani za obracun i isplatu zaostalih zarada, poreza i doprinosa po sudskoj presudi radniku koji je ponovo zasnovao radni odnos - u ukupnom iznosu od 2.691 hiljadu dinara, kao i troškovi sudskih sporova vezanih za istu sudsku presudu u iznosu od 151 hiljadu dinara. Finansijski rashodi po istoj presudi a vezani za isplatu kamate iznose 212 hiljada dinara.

Poreski rashod perioda u iznosu od 352 hiljade dinara odnosi se na placene akontacije poreza na dobit u toku 2013 godine.

Odloženi poreski rashodi perioda u iznosu od 27 hiljada dinara nastali su po osnovu knjiženja odložene poreske obaveze vezane za veću amortizaciju po računovodstvenim propisima u odnosu na poresku.

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	-	-	-
2.	Građevinski objekti	5.959	2.546	234,05
3.	Oprema	4.322	1.472	293,61
4.	Investicione nekretnine	-	-	-
5.	Osnovno stado	-	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	10.281	4.018	

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, i opremom.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

U vezi sa obračunom amortizacije neophodno je navesti sledeće:

Po nalogu Ministarstva privrede i Agencije za privatizaciju izvršena je procena i svođenje vrednosti osnovnih sredstava na poštnu fer vrednost na dan 30.11.2013. godine.

Amortizacija je obračunata za prvih jedanaest meseci 2013. godine na osnovicu koja predstavlja knjigovodstvenu nabavnu vrednost i po stopama amortizacije iz Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Za decmbar 2013. godine obračunata je amortizacija osnovnih sredstava po stopama navedenim u Elaboratu o proceni (za preostali vek upotrebe osnovnih sredstava) na osnovicu koja predstavlja poštnu fer vrednost.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije pre i posle procene
1	2	3
1.	Građevinski objekti	2,5 / 1,89
2.	Oprema	10 / 33,33
3.	Kompjuteri	20 / 11,11

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	-	-
2.	Građevinski objekti	4.772	83,33
3.	Oprema	954	16,67
4.	Investicione nekretnine	-	-
5.	Osnovno stado	-	-
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	-	-
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	-	-
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva	-	-
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	-	-
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	5.726	100

Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društvo se opredelilo za model nabavne vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja.

Međutim, po nalogu Ministarstva privrede i Agencije za privatizaciju izvršena je procena – svođenje na poštnu fer vrednost (revalorizacija osnovnih sredstava) na dan 30.11.2013. godine.

Društvo je izvršilo celokupan i sveobuhvatan popis imovine i obaveza na dan 30.11.2013. godine.

Stanje po popisu slaže se sa knjigovodstvenim stanjem. Popis je vršen za potrebe procene osnovnih sredstava.

Promene na nekretninama i opremi u toku godine su bile: procena i svođenje na poštnu fer vrednost, kao i obračun amortizacije.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata i opreme primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 350 hiljada dinara.

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasadi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	-	-	2.546	1.472	-	-	-	-	4.018
2	Povećanje	-	-	3.412	2.850	-	-	-	-	6.262
2.1	Nove nabavke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Procena	-	-	3.412	2.850	-	-	-	-	6.262
2.3	Procena kapitala	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.4	Viškovi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.5	Investicione nekretnine	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.6		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.7		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Prodaja osnovnih sredstava	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Manjkovi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Rashod	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Stanje na kraju godine (31. 12. 2013.)	-	-	5.958	4.322	-	-	-	-	10.280
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje	-	-	446	877	-	-	-	-	1.323
2	Povećanje	-	-	740	2.491	-	-	-	-	3.231
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2	Amortizacija	-	-	65	285	-	-	-	-	350
2.3	Procena	-	-	675	2.205	-	-	-	-	2.880
3	Smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.1	Manjkovi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.2	Rashod	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.3	Isknjiženje ispravke	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Stanje na kraju godine (31. 12. 2013.)	-	-	1.186	3.368	-	-	-	-	4.554
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	-	-	4.772	954	-	-	-	-	5.726

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani iznose 59 hiljada dinara. Oni se odnose na saldo dugoročnog stambenog zajma koji je Preduzeće odobrilo 2006. godine tadašnjoj radnici u iznosu od 44 hiljade dinara i učešće u kapitalu u Banat a.d. iz Banatskog Karlovca u iznosu od 15 hiljada dinara.

14. DATI AVANSI

Dati avansi u iznosu od 9 hiljada dinara odnose se na dat avans dobavljaču Post public iz Beograda.

15. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA PLASMANI I GOTOVINA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 5.463 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	5.583
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(2.837)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	460
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	2
Ostala potraživanja	-
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	-
Kratkoročni finansijski plasmani	-
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2.197
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	58
Ukupno potraživanja	5.463

16. POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 2.746 hiljada dinara, kao i potraživanje od zaposlenih za odobren zajam u iznosu od 432 hiljade dinara i potraživanja po osnovu platnih kartica u iznosu od 28 hiljada dinara kao i potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa u iznosu od 1 hiljade dinara.

17. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji kao i Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama AD PANČEVAC PANČEVO, Društvo je dostavilo dužnicima sa saldov spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31. 10. 2013. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim s kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i s kupcima koji su brisani iz registra Agencije za privredne registre.

Poslato je ukupno 81 obrazac IOS, i to svim kupcima koji su 31. 10. 2013. godine imali saldo.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS odgovorio je 51 kupac pozitivno tj. stanje je usaglašeno bez bilo kakvih primedbi, jedan kupac nije prihvatio iskazano stanje pa su mu poslate analitičke kartice na sravnjenje, a 29 kupaca nije odgovorilo. Međutim, Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva, regulisano je da ukoliko kupac ne odgovori na poslani obrazac IOS smatra se da je stanje usaglašeno. Kupci koji nisu vratili overen IOS obrazac izvršili su plaćanje svoje obaveze tako da se može zaključiti da su saglasni sa njom

Procentualno iskazano, ukupno usaglašeno stanje kupaca koji su vratili overen IOS obrazac iznosi 72%.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldov:

(u hiljadama dinara)						
R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana predaje FI	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 - 5)
1.	CENTROSINERGIJA BGD	336	336	126	0	210
2.	BEOKOLP BEOGRAD	1.037	1.037	520	0	517
3.	GRADSKA UPRAVA PANČEVO	27	27	27	0	0
4.	SUNSHINE PANČEVO	166	166	120	0	46

"Pančevac" a.d., Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana predaje FI	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 - 5)
5.	DIRECT MEDIA	220	220	120	0	100
6.	ZOKI AUTO CENTAR	89	89	51	0	38
7.	BOZIC I SINOVI PANCEVO	21	21	21	0	0
8.	TEHNOMARKET PANCEVO	11	11	11	0	0
9.	MINI STAR PANCEVO	16	0	12	16	4
10.	PASSAGE PANCEVO	12	12	12	0	0
11.	ALMEX PANČEVO	66	66	66	0	0
12.	STOMATOLOSKI FAKULTET	17	17	17	0	0
13.	AUTOCENTAR GRAOVAC	20	20	20	0	0
14.	BURJAN PANCEVO	26	26	0	0	26
15.	HIPODROM PANCEVO	11	11	0	0	11
16.	DIGITAL COMPUTERS	18	18	0	0	18
17.	KP EKO DIM BEOGRAD	14	14	14	0	0
18.	MM PETAKOVIC BEOGRAD	7	7	7	0	0
19.	KVART AGENCIJA PANCEVO	14	14	10	0	4
20.	EKO CENTAR VLADIMIROV.	48	48	0	0	48
21.	MATIJEVIC NOVI SAD	91	91	91	0	0
	OSTALI	593	593		16	593
	UKUPNO:	2.860	2.844	1.245	16	1.615

Na grupi 20 Društvo ima iskazan iznos od 803 hiljade dinara koji se odnosi na potraživanje od Futura plus Zemun iz 2009. godine koje je usaglašeno biće konvertovano u učešće u kapitalu do kraja 2015. godine u sklopu realizacije programa reorganizacije. Ovo potraživanje je posebno izdvojeno analitički.

Potraživanje po osnovu jemstva od AD TAMIŠ PANČEVO u iznosu od 1.764 hiljade dinara nalazi se na kontu spornih potraživanja po osnovu jemstva (grupa 20) jer je doneta presuda prvostepenog suda u korist Društva, ali je tuženi uložio žalbu drugostepenom sudu.

Na kontu sumnjivih i spornih potraživanja nalaze se tuženi kupci kod kojih je spor okončan u korist društva ali potraživanja nisu realizovana u iznosu od 156 hiljada dinara.

18. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Prema Pravilniku o računovodstvu i računovodstvenim politikama Privrednog društva za potraživanja kod kojih se utvrdi da postoji rizik naplate, a na osnovu procene nadležnih ovlašćenih stručnih lica u Društvo, vrši se indirektan otpis i ta potraživanja se istovremeno i utužuju.

U 2013. godini izvršen je indirektan otpis potraživanja u ukupnom iznosu od 78 hiljada dinara, i to:

iznos od 2 hiljade dinara koji se odnosi na potraživanje od kupca Arhiv iz Pančeva i iznos od 76 hiljada dinara koji se odnosi na potraživanje od kupca T Team iz Beograda. Poslovni računi kod ovih kupaca nalaze se u blokadi tako da postoji rizik naplate potraživanja Društva.

Kod najvećeg broja kupaca ugovara se rok naplate od 7 (sedam) dana, izuzev kod kupaca koji su ujedno i najveći a to su Beokolp iz Beograda, Centrosnergija iz Beograda gde se valuta placanja ugovara od 25 do 45 dana.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.672	43,79
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	1.040	27,24
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	42	1,10
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	27	0,70
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	68	1,78
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	11	0,30

Napomene uz finansijske izveštaje

7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		25,09
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	2.860	100

Potraživanja od kupaca u iznosu od 959 hiljada dinara a čiji je rok naplate stariji od tri godine odnosi se na : potraživanje od Futura plus iz Zemuna iz 2009. godine u iznosu od 802 hiljade dinara za koje se očekuje konverzija u učešće u kapitalu a koja će biti izvršena do kraja 2015. godine, iznos od 156 hiljada dinara koji se odnosi na sumnjiva i sporna potraživanja od kupaca nad kojima je pokrenut sudski spor u toku 2010 i 2011 godine. Sudski sporovi su u završnoj fazi, odnosno donete su presude u korist Društva i čeka se na njihovu realizaciju. Ova potraživanja su specifična po svome statusu pa nisu uključena u prethodno navedenu tabelu, kao ni sporno potraživanje po osnovu jemstva u iznosu od 1.764 hiljade dinara iz 2010. godine, već su na ovaj način samo opisana.

19. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI (NA DATUM USAGLAŠAVANJA)

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldrom (b + c + d = a)	81	2.860
b) Usaglašeno 100%	80	2.844
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	1	16

20. SPORNA POTRAŽIVANJA PO OSNOVU JEMSTVA

Potraživanje u iznosu od 1.764 hiljade dinara odnosi se na potraživanje koje je nastalo po osnovu aktiviranja solidarnog jemstva datog firmi TAMIŠ AD PANČEVO krajem 2010. godine. Društvo je pokrenulo sudski spor za naplatu datog potraživanja i dobilo prvostepenu presudu u svoju korist, ali je tuženi uložio žalbu drugostepenom sudu.

21. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 460 hiljada dinara odnose se na potraživanja po osnovu pozajmice u iznosu od 432 hiljada dinara koju je Društvo odobrilo zaposlenima i koja se otplaćuje u 12 mesečnih rata. Iznos od 28 hiljada dinara se odnosi na potraživanja po osnovu platnih kartica kojima fizička lica vrše plaćanje za usluge Društva.

22. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBIT

Društvo je na početku 2013. godine imalo iznos od 269 hiljada dinara po osnovu potraživanja za više plaćen porez na dobit. U toku 2013. godine ovo potraživanje je iskorišćeno za namirenje akontacija poreza na dobit za 2013 godinu, tako da saldo od 1 hiljadu dinara predstavlja ostatak tog potraživanja koje će biti iskorišćeno u januaru 2014. godine za zatvaranje dela akontacije za decembar.

23. POTRAŽIVANJA ZA PREPLAĆENE DOPRINOSE

Iznos od 1 hiljadu dinara odnosi se na preplaćene doprinose za zdravstvo i doprinose za pio.

24. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema kratkoročne finansijske plasmane.

25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 2.197 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2013.	2012.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti	-	-
Tekući (poslovni) računi	2.197	2.527
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	-	-

"Pančevac" a.d., Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
Blagajna	-	-
Devizni račun	-	-
Devizni akreditivi	-	-
Devizna blagajna	-	-
Ostala novčana sredstva	-	-
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	-	-
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	2.197	2.527

26. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Društvo je u 2013. godini imalo povećanje revalorizacionih rezervi za 2.919 hiljada dinara po osnovu izvršene procene osnovnih sredstava i svođenje knjigovodstvene vrednosti na poštnu fer vrednost. Akumulirana dobit je smanjena za iznos od 495 hiljada dinara radi pokrića dela gubitka iz 2009. godine. Nepokriveni deo gubitka iznosi 7 hiljada dinara.

27. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Aksijski kapital	3.868	3.868
Udeli d.o.o.	-	-
Ulozi	-	-
Državni kapital	-	-
Društveni kapital	-	-
Zadružni udeli	-	-
Ostali osnovni kapital	-	-
UKUPNO	3.868	3.868

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2013.	2012.
Akcionar - Agencija za privatizaciju	obične	79,42089	3.072	3.072
Akcionar- Privatizacioni registar	obične	10,886418	421	421
Akcionar	-	-	-	-
Manjinski interes-Fizička lica	obične	9,692692	375	375
UKUPNO		100,00	3.868	3.868

Većinski vlasnik sa 79,42 % akcija je Agencija za privatizaciju.

Na AOP 109 iskazan je gubitak u iznosu od 1.631 hiljadu dinara, koji predstavlja gubitak tekuće godine u iznosu od 1.624 hiljade dinara i 7 hiljada dinara koji predstavlja nepokriveni gubitak iz 2009. godine.

28. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Na AOP 111 Bilansa stanja iskazane su obaveze u iznosu od 5.575 hiljada dinara i na AOP 123 iskazane su odložene poreske obaveze u iznosu od 506 hiljada dinara, što ukupno iznosi 6.081 hiljadu dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja	877
• dugoročne obaveze	0
• kratkoročne obaveze	4.698
• odlodložene poreske obaveze	506
• UKUPNO	6.081

29. DUGOROČNA REZERVISANJA

Rezervisanje u iznosu od 877 hiljada dinara odnosi se na rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – primanja zaposlenih.

Napomene uz finansijske izveštaje

30. KRATKOROČNE OBAVEZE

Ukupne kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 4.698 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	-	-
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Kratkoročni krediti u inostranstvu	-	-
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	-	-
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti	-	-
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	-
Ukupno grupa 42:	-	-
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	127	13
Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-	-
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	-	-
Dobavljači u zemlji	1.824	1.893
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Ostale obaveze iz poslovanja	-	-
Ukupno grupa 43:	1.951	1.906
Obaveze prema uvozniku	-	-
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	-	-
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	-	-
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Ukupno grupa 44:	-	-
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	771	841
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	139	157
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	277	258
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	249	258
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Ukupno grupa 45:	1.436	1.514
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	42	36
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	258	244
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	208	351
Ukupno grupa 46:	508	631
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18% (20%)	-	-
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%	-	-

"Pančevac" a.d., Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013.	2012.
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%(20%)	-	-
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18% (20%)	-	-
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%	-	-
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	-	-
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	670	634
Ukupno grupa 47:	670	634
Obaveze za porez na promet i akcize	-	-
Obaveze za poreze iz rezultata	29	37
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Obaveze za doprinose koji terete troškove	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	104	85
Ukupno grupa 48:	133	122
Unapred obračunati troškovi	-	-
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Naplaćeni PDV	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Odloženi prihodi i primljene donacije	-	-
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	-	-
Razgraničeni PDV	-	1
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	506	17
Ukupno grupa 49:	506	18
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	5.204	4.825

31. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31. 12. 2013. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2013.
430	Primljeni avansi	127
431	Dobavljači - matična i zavisna pravna lica	-
432	Dobavljači - ostala povezana pravna lica	-
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	1.824
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-
439	Ostale obaveze iz poslovanja	-
440	Obaveze prema uvozniku	-
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	-
442	Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	-
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	-
	UKUPNO:	1.951

31.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 127 hiljada dinara, i to po osnovu uplate kupca CLS i KUTKO iz Pančeva za izvršenje budućih usluga oglašavanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

31.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 1.951 hiljada dinara, od kojih se na obaveze prema dobavljačima odnosi iznos od 1.824 hiljade dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	SAVEZ SINDKATA PANČEVO	226	226	226	0	0
2.	TELEKOM SRBIJA	39	39	39	0	0
3.	POLITIKA BEOGRAD	1.290	1.290	1.290	0	0
4.	PELIKAN PANČEVO	12	12	12	0	0
5.	JP PTT SAOBRAĆAJA PANČEVO	14	14	14	0	0
6.	AMIGO COMPANY	71	71	71	0	0
7.	BEOKOLP BEOGRAD	21	21	21	0	0
8.	ŠTAMPA SISTEM BEOGRAD	1	1	1	0	0
9.	DIGITAL PANČEVO	23	23	0	0	23
10.	OSTALI	127	127	100	0	27
	UKUPNO	1.824	1.824	1.774	0	50

Od ukupnog iznosa od 1.824 hiljade dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31. 12. 2013. godine do dana revizije izmireno je 1.774 hiljade dinara, što čini 97 %.

Društvo je vršilo usaglašavanje sa dobavljačima na dan 31.10.2013. godine.

Od ukupnog broja dobavljača sa saldom na taj dan a koji je iznosio 16 samo su dva dobavljača poslala obrazac IOS. Društvo je ostalim dobavljačima poslalo IOS obrazac sa stanjem na dan 31.10. 2013 godine. Overene IOS obrasce vratilo je 13 dobavljača.

Usaglašenost sa dobavljačima na dan 31.10.2013 godine predstavlja realnu sliku ukupne usaglašenosti za 2013. godinu.

31.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	970	53,18
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	853	46,82
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	-	-
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	-	-
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	-	-
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine	-	-
	UKUPNO:	1.824	100

31.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji na dan usaglašavanja (datum obrasca IOS - 31.10.2013.g.) je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldom	16	1.824
2. Usaglašeno 100%	16	1.824
3. Delimično usaglašeno	0	0
4. Neusaglašeno	0	0

Napomene uz finansijske izveštaje

32. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.944 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	771	840
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	139	157
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	277	258
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	249	258
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja	-	-
Obaveze za dividende	-	-
Obaveze za učešće u dobitku	-	-
Obaveze prema zaposlenima	42	36
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	-	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	258	244
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	-	-
Ostale obaveze	208	352
UKUPNO	1.944	2.145

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2013. godine i isplaćene su u januaru 2014. godine.

33. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 774 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV-a u iznosu od 670 hiljade dinara za decembar 2013. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2014. godine.

- društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV-a, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV se obračunava i plaća na mesečnom nivou. Obaveze za PDV nastaju po osnovu obračuna izvršenih usluga po stopi od 20 % i prodaje novina po stopi od 8 %.

- iznos od 104 hiljade dinara odnosi se na ukalkulisane socijalne doprinose po osnovu obračunatih autorskih honorara i ugovora o delu za decembar 2013. godine koji su uplaćeni u januaru 2014. godine, kada je izvršena isplata neto naknada.

Na AOP 123 bilansa stanja iskazan je iznos od 506 hiljada dinara koji se odnosi na odložene poreske obaveze nastale po osnovu veće osnovice za obračun računovodstvene u odnosu naporesku amortizaciju.

34. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2013. godinu (akontacije) u iznosu od 29 hiljada dinara koje će biti isplaćene u martu 2014. godine.

"Pančevac" a.d., Pančevo

Napomene uz finansijske izveštaje

35. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima:

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA
U KOJIMA JE AD PANČEVAC PANČEVO TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK
(u 000 dinara)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Dug	1.450	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu, P-780/2010	U toku vansudsko poravnanje	30.06.2010	Stošić Dragomir advokat
	UKUPNO:	1.450	-	-	-	-	-

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE AD „PANČEVAC“ PANČEVO TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Regres	1.764	AD TAMIŠ PANČEVO	Privredni sud u Pančevu – P-16/2011	Presuda u korist Pančevca ali nije izvršena naplata	14.01.2011	Nema
2	Ostalo	1.200 (EUR)	ERSTE BANKA AD NOVI SAD	Privredni sud u Novom Sadu – P-4548/2010	Uložena žalba	13.12.2010	Milan Lepedat

Sporovi s kupcima u kojima je presuđeno u korist Društva i čeka se konačna naplata (realizacija) a čiji je zastupnik Milan Lepedat:

- MEGA PROJEKT PANČEVO od 17. 02. 2011. god. – 86 hiljada dinara
- MASH LINE od 01. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- MADNET DOO PANČEVO od 04. 04. 2011. god. – 10 hiljada dinara
- SOLUTION 1000 od 22. 09. 2011. godine – 21 hiljada dinara
- ONTARIO IMIGRATION od 25. 05. 2011. god. – 29 hiljada dinara
- LM ELEKTRO SZR od 17. 02. 2011. god. – 13 hiljada dinara

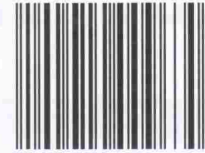
36. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo AD „Pančevac“ Pančevo nema hipoteka, zaloga ni drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА



8100014009630



0104664050000007

Број предмета ФИ 4010/2014
Датум 24.03.2014

**ПОТВРДА О ПРИЈЕМУ ИСПРАВНОГ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2013. ГОДИНУ**

за
АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА НОВИНСКО-ИЗДАВАЧКУ ДЕЛАТНОСТ ПАНЧЕВАЦ ПАНЧЕВО
назив правног лица

Трг краља Петра И 11, Панчево
седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

08393354
матични број

5813
шифра делатности

101054934
ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА НОВИНСКО-ИЗДАВАЧКУ ДЕЛАТНОСТ
ПАНЧЕВАЦ ПАНЧЕВО,

Шифра делатности: 5813

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 18.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 20.02.2014 под бројем ФИ 4010/2014 и
уписан у Регистар дана 24.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	5785	2784
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	5726	2695
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	5726	2695
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	59	89
1. Učešća u kapitalu	010	15	0
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	44	89
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	5472	6799
I. ZALIHE	013	9	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	5463	6799
1. Potraživanja	016	3207	3942
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	1	269
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	2197	2527
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	58	61
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	11257	9583
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	11257	9583
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	5176	3881
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	3868	3868
III. REZERVE	104	20	20
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	2919	0
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	0	496
VIII. GUBITAK	109	1631	503
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	5575	5685
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112	877	877
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	4698	4808
3. Obaveze iz poslovanja	119	1951	1906
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	1944	2145
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	774	720
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	29	37
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	506	17
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	11257	9583

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	57084	61056
1. Prihodi od prodaje	202	57084	60893
5. Ostali poslovni prihodi	206	0	163
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	58381	58523

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
2. Troškovi materijala	209	14973	15657
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	36489	33198
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	350	639
5. Ostali poslovni rashodi	212	6569	9029
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	0	2533
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	1297	0
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	212	648
VII. OSTALI PRIHODI	217	369	934
VIII. OSTALI RASHODI	218	105	2150
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	0	669
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	1245	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	0	669
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	1245	0
1. Poreski rashod perioda	225	352	176
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	27	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	3
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	0	496
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	1624	0

0204664050000007


ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	69279	58155
1. Prodaja i primljeni avansi	302	69233	57992
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	46	163
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	69609	57869
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	23401	20511
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	36434	33687
3. Plaćene kamate	308	212	648
4. Porez na dobitak	309	360	2883
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9202	140
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	0	286
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	330	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	69279	58155
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	69609	57869
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	286
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	330	0
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2527	2241
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	2197	2527

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	3868
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	3868
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	3868
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	3868
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	3868
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	12
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	12
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457	8
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	20
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	20
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	20
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	476	3381
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	462
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	2919
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	865
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	865
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	496
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	865
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	496
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	496
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	496
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	1368

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	1368
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	523	865
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	503
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	503
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528	1624
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529	496
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	1631
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	3377
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	3377
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	504
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	3881
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	3881
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	1757
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	462
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	5176



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4) ¹	602	1	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	5	5
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo број)	605	18	17

1) Нумеричке ознаке за величину усаглашене су са Правилником о изменама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 3/2014) и имају следеће значење: 1-микро правно лице, 2-мало правно лице, 3-средње правно лице и 4-велико правно лице.

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	4018	1323	2695
2.4. Revalorizacija - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	614	6262	0	3031
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	10280	4554	5726

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Dati avansi	621	9	0
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	9	0
1. Akcijski kapital	623	3868	3868
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	3868	3868
1.1. Broj običnih akcija	634	7736	7736
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	3868	3868
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	3868	3868
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	3207	3942
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	1951	1906
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	1934	1990
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	23968	25332
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	18180	14889
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2490	2326
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	4934	3753
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	4001	5278
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	9714	9540
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	70379	68956
1. Troškovi goriva i energije	651	152	213
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	25604	20968
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4583	3753
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	4283	6470
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1275	1086
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	744	921
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	4088	4324
8. Troškovi zakupnina	658	1666	1680
11. Troškovi amortizacije	661	350	340
12. Troškovi premija osiguranja	662	73	57

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
13. Troškovi platnog prometa	663	147	148
14. Troškovi članarina	664	101	87
15. Troškovi poreza	665	16	114
17. Rashodi kamata	667	212	648
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	212	648
20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	16	60
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	43522	41517
2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673	0	163
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	0	163



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2014. ГОДИНИ

На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Микро
Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја	1 - Микро

