

# IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA  
ZA 2013. GODINU

*TP „SENTA – PROMET“ AD SENTA*

Beograd, 14.04.2014. godine

## SADRŽAJ

|  | Strana    |
|--|-----------|
| <b>IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA .....</b>                  | <b>1</b>  |
| <b>BILANS STANJA.....</b>                                  | <b>3</b>  |
| <b>BILANS USPEHA .....</b>                                 | <b>5</b>  |
| <b>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....</b>                   | <b>7</b>  |
| <b>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU .....</b>              | <b>9</b>  |
| <b>NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ .....</b>              | <b>10</b> |
| <i>OPŠTI PODACI O DRUŠTVU .....</i>                        | <i>10</i> |
| <i>OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA .....</i> | <i>11</i> |
| <i>NAJZNAčajNIJE RAđUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA.....</i> | <i>12</i> |
| <i>OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE .....</i>      | <i>20</i> |

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA  
TP „SENTA – PROMET“ AD Senta

## IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

### *Uvod*

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva TP „SENTA – PROMET“ AD Senta (u daljem tekstu “Društvo”) koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovaraju i 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 zna ajnih ra unovodstvenih 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 Me unarodnim ra unovodstvenim standardima, Me unarodnim standardima finansijskog izveštavanja i ra unovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno zna ajne 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 Me unarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo eti kih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na na in koji omogu ava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno zna ajne pogrešne iskaze.

Revizija uklju uje sprovo enje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosu ivanju, uklju uju i procenu rizika postojanja materijalno zna ajnih 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 odgovaraju i u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija tako e uklju uje ocenu adekvatnosti primenjenih

ra unovodstvenih politika i opravdanosti ra unovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovaraju i da obezbe uju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

#### Mišljenje bez rezervi

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno zna ajnim pitanjima, finansijski položaj Društva 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 Me unarodnim ra unovodstvenim standardima, Me unarodnim standardima finansijskog izveštavanja i ra unovodstvenim propisima Republike Srbije.

#### Ostala pitanja

Društvo do dana revizije, a u skladu sa važe im propisima nije bilo obavezno da sa ini poreski bilans za 2013. godinu. Nismo bili u mogu nosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazanog iznosa poreza na dobit u finansijskim izveštajima, te stoga po ovom osnovu ne izražavamo mišl enje.

Društvo je shodno lanu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naro ito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva.

Beograd, 14.04.2014. godine

Licencirani ovlaš eni revizor,

  
Dr. Đoko Malešević

## BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| P O Z I C I J A  | Broj<br>napomene<br>uz fin.<br>izveštaje | Teku a<br>godina | Prethodna<br>godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| <b>A K T I V A</b>   |  |                  |                     |
| <b>A. STALNA IMOVINA (I do V)</b>  |  | <b>184,252</b>   | <b>165,929</b>      |
| I. NEUPLA ENI UPISANI KAPITAL  |  |                  |                     |
| II. GOODWILL   |  |                  |                     |
| III. NEMATERIJALNA ULAGANJA  | 1  | 4,859            | 3,751               |
| IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I<br>BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)                   | 2  | 169,863          | 161,648             |
| 1. Nekretnine, postrojenja i oprema  | 2  | 140,780          | 132,565             |
| 2. Investicione nekretnine   | 2  | 29,083           | 29,083              |
| 3. Biološka sredstva   |  |                  |                     |
| V. DUGORO NI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)  | 3  | 9,530            | 530                 |
| 1. U eš e u kapitalu   | 3  | 530              | 530                 |
| 2. Ostali dugoro ni plasmani   | 3  | 9,000            |                     |
| <b>B. OBRTNA IMOVINA (I do III)</b>  |  | <b>333,600</b>   | <b>345,310</b>      |
| I. ZALIHE  | 4  | 248,475          | 224,270             |
| II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI<br>I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE<br>OBUSTAVLJA |  |                  |                     |
| III. KRATKORO NA POTRAŽIVANJA,<br>PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)                       |  | 85,125           | 121,040             |
| 1. Potraživanja  | 5  | 81,987           | 105,564             |
| 2. Potraživanja za više pla eni porez na dobitak                                     |  |                  |                     |
| 3. Kratkoro ni finansijski plasmani  |  |                  |                     |
| 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina   | 6  | 3,077            | 15,453              |
| 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska<br>razgrani enja                     | 7  | 61               | 23                  |
| <b>V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA</b>  | 8  | <b>4,088</b>     | <b>4,088</b>        |
| <b>G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)</b>   |  | <b>521,940</b>   | <b>515,327</b>      |
| <b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>  |  |                  |                     |
| <b>. UKUPNA AKTIVA (G+D)</b>   |  | <b>521,940</b>   | <b>515,327</b>      |
| <b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>   |  |                  |                     |

**BILANS STANJA (nastavak)**

hiljada dinara

| P O Z I C I J A  | Broj<br>napomene<br>uz fin.<br>izveštaje | Teku a<br>godina | Prethodna<br>godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| <b>P A S I V A</b>   |  |                  |                     |
| <b>A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)</b>   |  | <b>154,334</b>   | <b>148,375</b>      |
| I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL  | 9  | 19,305           | 99,439              |
| II. NEUPLA ENI UPISANI KAPITAL   |  |                  |                     |
| III. REZERVE   | 9  | 89,637           | 9,504               |
| IV. REVALORIZACIONE REZERVE  |  |                  |                     |
| V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU<br>HARTIJA OD VREDNOSTI  |  |                  |                     |
| VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU<br>HARTIJA OD VREDNOSTI   |  |                  |                     |
| VII. NERASPORE ENA DOBIT   | 9  | 47,323           | 39,432              |
| VIII. GUBITAK  |  |                  |                     |
| IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE  | 9  | 1,931            |                     |
| <b>B. DUGORO NA REZERVISANJA I<br/>OBAVEZE (I do III)</b>  |  | <b>367,606</b>   | <b>366,952</b>      |
| I. DUGORO NA REZERVISANJA  | 10                                       | 375              | 364                 |
| II. DUGORO NE OBAVEZE (1+2)  | 11                                       | 875              | 2,620               |
| 1. Dugoro ni krediti   |  |                  |                     |
| 2. Ostale dugoro ne obaveze  | 11                                       | 875              | 2,620               |
| III. KRATKORO NE OBAVEZE (1 do 6)  |  | 366,356          | 363,968             |
| 1. Kratkoro ne finansijske obaveze   | 12                                       | 6,273            | 6,621               |
| 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji<br>i sredstava poslovanja koje se obustavlja                 |  |                  |                     |
| 3. Obaveze iz poslovanja   | 13                                       | 336,988          | 329,335             |
| 4. Ostale kratkoro ne obaveze  | 14                                       | 17,795           | 17,284              |
| 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost,<br>ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska<br>razgrani enja | 15                                       | 1,989            | 10,406              |
| 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak   | 16                                       | 3,311            | 322                 |
| <b>V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE</b>   |  |                  |                     |
| <b>G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)</b>  |  | <b>521,940</b>   | <b>515,327</b>      |
| <b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>   |  |                  |                     |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Rada Ma ak

M.P.

Direktor:

Zoran Samardži

## BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| P O Z I C I J A  | Broj<br>napomene<br>uz fin.<br>izveštaje | Teku a<br>godina | Prethodna<br>godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| <b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>               |  |                  |                     |
| <b>I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)</b>                           | 17                                       | <b>2,156,038</b> | <b>2,181,621</b>    |
| 1. Prihodi od prodaje  | 17                                       | 2,125,141        | 2,146,751           |
| 2. Prihodi od aktiviranja u inaka i robe                         |  |                  |                     |
| 3. Pove anje vrednosti zaliha u inaka                            |  |                  |                     |
| 4. Smanjenje vrednosti zaliha u inaka                            |  |                  |                     |
| 5. Ostali poslovni prihodi                                       | 17                                       | 30,897           | 34,870              |
| <b>II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)</b>                             | 18                                       | <b>2,094,865</b> | <b>2,144,616</b>    |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe                                 | 18                                       | 1,813,307        | 1,859,864           |
| 2. Troškovi materijala   | 18                                       | 52,884           | 61,132              |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali li ni rashodi        | 18                                       | 160,465          | 150,233             |
| 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja                          | 18                                       | 14,237           | 10,863              |
| 5. Ostali poslovni rashodi                                       | 18                                       | 53,972           | 62,524              |
| <b>III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)</b>                            |  | 61,173           | 37,005              |
| <b>IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)</b>                             |  |                  |                     |
| <b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>                                    | 19                                       | <b>288</b>       | <b>890</b>          |
| <b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>                                   | 20                                       | <b>3,442</b>     | <b>3,327</b>        |
| <b>VII. OSTALI PRIHODI</b>                                       | 21                                       | <b>9,625</b>     | <b>8,770</b>        |
| <b>VIII. OSTALI RASHODI</b>                                      | 22                                       | <b>14,640</b>    | <b>10,799</b>       |
| <b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)</b> |  | <b>53,004</b>    | <b>32,539</b>       |
| <b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)</b>  |  |                  |                     |
| <b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>            |  |                  |                     |
| <b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>           |  |                  |                     |
| <b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)</b>                 |  | <b>53,004</b>    | <b>32,539</b>       |
| <b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)</b>                 |  |                  |                     |

**BILANS USPEHA (nastavak)**

hiljada dinara

| P O Z I C I J A  | Broj<br>napomene<br>uz fin.<br>izveštaje | Teku a<br>godina | Prethodna<br>godina |
|--|--|------------------|---------------------|
| <b>G. POREZ NA DOBITAK</b>   |  |                  |                     |
| 1. Poreski rashod perioda  |  | 5,681            | 1,723               |
| 2. Odloženi poreski rashodi perioda                                      |  |                  |                     |
| 3. Odloženi poreski prihodi perioda                                      |  |                  |                     |
| <b>D. Ispla ena li na primanja poslodavcu</b>                            |  |                  |                     |
| <b>. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)</b>                                      |  | <b>47,323</b>    | <b>30,816</b>       |
| <b>E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)</b>                                     |  |                  |                     |
| <b>Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA<br/>MANJINSKIM ULAGA IMA</b>             |  |                  |                     |
| <b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA<br/>VLASNICIMA MATI NOG PRAVNOG LICA</b> |  | <b>47,323</b>    | <b>30,816</b>       |
| <b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>   |  |                  |                     |
| 1. Osnovna zarada po akciji  |  |                  |                     |
| 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji                              |  |                  |                     |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Rada Ma ak

Zoran Samardži



# IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

## u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| P O Z I C I J A  | Teku a<br>godina | Prethodna<br>godina |
|--|------------------|---------------------|
| <b>A. NOV ANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>                             |                  |                     |
| <b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>                  | <b>2,673,478</b> | <b>2,609,544</b>    |
| 1. Prodaja i primljeni avansi  | 2,653,215        | 2,583,030           |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti                                  | 260              | 219                 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja                                     | 20,003           | 26,295              |
| <b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>                  | <b>2,658,472</b> | <b>2,591,805</b>    |
| 1. Isplate dobavlja čima i dati avansi                                       | 2,445,043        | 2,373,044           |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali li čni rashodi                            | 178,921          | 175,570             |
| 3. Pla čene kamate   | 2,799            | 3,105               |
| 4. Porez na dobit  | 2,692            | 1,536               |
| 5. Pla čanja po osnovu ostalih javnih prihoda                                | 29,017           | 38,550              |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>            | <b>15,006</b>    | <b>17,739</b>       |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>              |                  |                     |
| <b>B. NOV ANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI<br/>INVESTIRANJA</b>                      |                  |                     |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>               | <b>929</b>       | <b>10,469</b>       |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)                                     |                  |                     |
| 2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i<br>bio. sredstava | 641              | 1,469               |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)                                | 288              | 9,000               |
| 4. Primljene kamate  |                  |                     |
| 5. Primljene dividende   |                  |                     |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>               | <b>21,623</b>    | <b>20,943</b>       |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)                                     |                  |                     |
| 2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio.<br>sred.             | 18,181           | 18,142              |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)                                 | 3,442            | 2,801               |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja<br/>(I - II)</b>     |                  |                     |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>           | <b>20,694</b>    | <b>10,474</b>       |

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)**

hiljada dinara

| P O Z I C I J A  | Teku a<br>godina | Prethodna<br>godina |
|--|------------------|---------------------|
| <b>V. NOV ANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI<br/>FINANSIRANJA</b>              |                  |                     |
| <b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>       | <b>48,772</b>    | <b>89,034</b>       |
| 1. Uve anje osnovnog kapitala  |                  |                     |
| 2. Dugoro ni i kratkoro ni krediti (neto prilivi)                    | 48,472           | 86,000              |
| 3. Ostale dugoro ne i kratkoro ne obaveze                            | 300              | 3,034               |
| <b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>       | <b>55,460</b>    | <b>87,597</b>       |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela                                   | 4,505            |                     |
| 2. Dugoro ni i kratkoro ni krediti i ostale obaveze (neto<br>odlivi) | 49,444           | 85,000              |
| 3. Finansijski lizing  | 1,511            | 2,597               |
| 4. Ispla ene dividende   |                  |                     |
| <b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b> |                  | <b>1,437</b>        |
| <b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>   | <b>6,688</b>     |                     |
| <b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)</b>                      | <b>2,723,179</b> | <b>2,709,047</b>    |
| <b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)</b>                    | <b>2,735,555</b> | <b>2,700,345</b>    |
| <b>. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)</b>                                 |                  | <b>8,702</b>        |
| <b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)</b>                                | <b>12,376</b>    |                     |
| <b>Ž. GOTOVINA NA PO ETKU OBRA UNSKOG<br/>PERIODA</b>                | <b>15,453</b>    | <b>6,751</b>        |
| <b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU<br/>PRERA UNA GOTOVINE</b>     |                  |                     |
| <b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU<br/>PRERA UNA GOTOVINE</b>     |                  |                     |
| <b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRA . PERIODA<br/>( -E+Ž+Z-I)</b>           | <b>3,077</b>     | <b>15,453</b>       |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Rada Ma ak

Zoran Samardži

## IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

| OPIS   | Osnovni kapital | Rezerve       | Nerasporeni dobitak | Ukupno         |
|--|-----------------|---------------|---------------------|----------------|
| Stanje na dan: 01.01.2012. godine  | 99,439          | 9,504         | 39,724              | <b>148,667</b> |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje |                 |               |                     |                |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje |                 |               |                     |                |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine  | <b>99,439</b>   | <b>9,504</b>  | <b>39,724</b>       | <b>148,667</b> |
| Ukupna povećanja u prethodnoj godini   |                 |               | 30,816              | <b>30,816</b>  |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini   |                 |               | 31,108              | <b>31,108</b>  |
| Stanje na dan: 31.12.2012. godine  | <b>99,439</b>   | <b>9,504</b>  | <b>39,432</b>       | <b>148,375</b> |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje    |                 |               |                     |                |
| Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje    |                 |               |                     |                |
| Korigovano početno stanje  | <b>99,439</b>   | <b>9,504</b>  | <b>39,432</b>       | <b>148,375</b> |
| Ukupna povećanja u tekućoj godini  |                 | 80,133        | 47,323              | <b>125,525</b> |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini  | 80,134          |               | 39,432              | <b>119,566</b> |
| Stanje na dan: 31.12.2013. godine  | <b>19,305</b>   | <b>89,637</b> | <b>47,323</b>       | <b>154,334</b> |

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Rada Marković

Zoran Samardžić

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

### OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo „Senta – Promet“ je trgovinsko preduzeće sa sedištem u Senti, ul. Poštanska broj 13.

Društvo je osnovano 1956. godine i poslovalo je kao T.P. „Senta“. Svojsinska transformacija je izvršena 1999. godine po Zakonu o svojsinskoj transformaciji iz 1997. godine. Po deobnom bilansu 2000. godine T.P. „Senta“ razdvaja se na A.D. „Senta – Promet“ T.P. i na A.D. „Trgovina“ T.P. Oktobra 2003. godine sitni akcionari, akcionarskog društva „Senta – Promet“, prodaju svoje akcije na berzi, a vešinski vlasnici postaju A.D. „Žitopromet – mlin“ iz Sente i d.o.o. „Eurocorp“ iz Sente.

A.D. „Senta – Promet“ T.P. registrovano je 06.03.2001. godine u Privrednom registru u Privrednom sudu Subotica, a 18.05.2005. godine u Agenciji za privredne registre i tada se usaglasilo sa Zakonom o privrednim društvima.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama, a pored toga se bavi trgovinom na veliko i malo mešovitim robom, građevinskim materijalom, prodajom školskog pribora, kancelarijskog materijala i prodajom konfekcijske robe i galanterije.

Matični broj: 08720100

Poreski identifikacioni broj: 101099479

Šifra i naziv delatnosti: 4752 – Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini: 369

Društvo je razvrstano u SREDNJE pravno lice.

U skladu sa članom 7. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS”, 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

## OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

### Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o ra unovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o ra unovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim ra unovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o ra unovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vo enje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Me unarodne ra unovodstvene standarde („MRS“), odnosno Me unarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tuma enja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tuma enja, izdatih od strane Odbora za me unarodne ra unovodstvene standarde i Komiteta za tuma enja me unarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvr uje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Me utim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za teku u godinu nisu prevedene niti objavljene sve važe e promene u standardima i tuma enja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tuma enja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra teku e godine. Imaju i u vidu materijalno zna ajne efekte koje odstupanja ra unovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

### Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani 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, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije druga ije navedeno. Dinar predstavlja zvani nu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važe im na dan 31. decembra prethodne godine.

### Ra unovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju druga iji osnov vrednovanja na na in opisan u ra unovodstvenim politikama.

## NAJZNA AJNIJE RA UNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

### 1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na na elu nastanka poslovnog doga aja (na elo uzro nosti) i na elu stalnosti poslovanja.

Prema na elu nastanka poslovnog doga aja u inci poslovnih promena i drugih doga aja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na na elu nastanka poslovnog doga aja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uklju uju isplatu i prijem gotovine, ve tako e i o obavezama za isplatu gotovine u budu em periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja e biti primljena u budu em periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da e Društvo da posluje u neograni enom vremenskom periodu i da e da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budu nosti.

### 2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da e budu e ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da e odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proiste i iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja e se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je pove anje ekonomskih koristi povezano sa pove anjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem pove anja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili pove anjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna mo i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proisti e koncept o uvanja kapitala. O uvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zara en samo ako finansijski (ili nov ani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili nov ani) iznos neto imovine na po etku perioda, nakon uklju ivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

### 3 Prera unavanje stranih sredstava pla anja i ra unovodstveni tretman kursnih razlika

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su prera unate u dinare po srednjem kursu utvr enom na me ubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, prera unati su u dinare po srednjem kursu utvr enom na me ubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom prera una pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti prera unate su po istorijskom kursu važe em na dan inicijalne transakcije.

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini ra una u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgrani ene neto efekte obra unatih kursnih razlika na nedospela dugoro na potraživanja odnosno dugoro ne obaveze u stranoj valuti,, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni ra unovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva.

Srednji kursevi za devize, utvr eni na me ubankarskom tržištu deviza, primenjeni za prera un deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili slede i:

|          | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
|----------|-------------|-------------|
| 1<br>EUR | 114,6421    | 113,7183    |
| 1<br>USD | 83,1282     | 86,1763     |
| 1<br>CHF | 93,5472     | 94,1922     |

4. **NEUPLA ENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenapla enog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

5. **NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da e od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo koriš enja državnog zemljišta), kao i kupovinom ste eni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimaju i goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Po etno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obra unava se proporcionalnom metodom po slede im stopama:

Informacioni sistem – 20%

Antivirusni program – 25%

Video nadzor – 10%

## 6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, gra evinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tu im nekretninama i postrojenjima. Po etno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Gra evinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

## 7. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i gra evinske objekte. Po etno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se i procenjuju po poštenoj (fer) vrednosti (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

Pozitivni efekti procene su prihod od uskla ivanja vrednosti, a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvre enja teku eg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

## 8. AMORTIZACIJA

Osnovica za obra un amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obra una je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje slede e metode i stope amortizacije:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Gra evinski objekti | 2,5%         |
| Oprema              | od 8% do 12% |
| Ra unari            | 25%          |

## 9. DUGORO NI FINANSIJSKI PLASMANI

### 9.1. U eš e u kapitalu

U eš e u kapitalu pravnih lica iji se bilansi ne uklju uju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje).

U eš e u kapitalu pravnih lica iji se bilansi ne uklju uju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa,
- ako su izraženi u stranoj valuti prera unavaju se na srednji kurs na dan bilansa.

Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.



**9.2. Dugoro ne hartije od vrednosti koje se drže do dospe a vrednuju se ovako:**

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa.

**9.3. Dugoro ni krediti i ostali dugoro ni plasmani vrednuju se ovako:**

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

**10. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavlja a i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezbeđenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezbeđenja u okviru finansijskog računovodstva.

**11. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimaju i porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaj i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**12. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**13. KRATKORO NI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matična i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje

dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoro ne finansijske plasmane. Kratkoro ni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uklju ene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoro ni finansijski plasmani od dužnika u ste aju kao i plasmani koji nisu napla eni za 60 dana od dana dospe a indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**14. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unov ive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, ekovi, na primer), gotovinu na poslovnom ra unu u doma oj valuti, gotovinu na poslovnom ra unu u stranoj valuti, izdvojene depozite u doma oj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u doma oj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

**15. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA** obuhvata pla eni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa napla enim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više pla eni porez na dodatnu vrednost, unapred obra unate troškove (troškovi koji se odnose na budu i obra unski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgrani ene troškove po osnovu obaveza (unapred obra unate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgrani enja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgrani enjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoro nim potraživanjima i dugoro nim obavezama. Na dan dospe a dugoro nih potraživanja i dugoro nih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

**16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika izme u ukupnog gubitka i kapitala.

**17. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspore eni neto dobitak ranijih ili teku e godine i upisani neupla eni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i teku e godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su tako e ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neupla eni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

**18. DUGORO NA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- rezervisanja za opremnine pri odlasku u penziju.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno otkrivenih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoro na rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**19. DUGORO NE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom.

**20. KRATKORO NE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalnoj vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**21. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljena, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**22. OSTALE KRATKORO NE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

## **24. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **24.1. Poslovne prihode i rashode:**

- prihodi od prodaje robe i usluga u manjini umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje u manjini priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,

- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i u inaka,
- prihodi od donacija, zakupa, lanarina i tantijema,
- prihodi od naknadno primljenih odobrenja za bonuse, rabate i druge akcije.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha u inaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha u inaka.

**24.2. Poslovne rashode** ine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali li ni rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## 25. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

**25.1. Finansijske prihode** ine finansijski prihodi od matinih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**25.2. Finansijske rashode** ine finansijski rashodi iz odnosa matinih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## 26. OSTALI PRIHODI I RASHODI

**26.1. Ostale prihode** ine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha u inaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje ine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha u inaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**26.2. Ostale rashode** ine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha u inaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezbeđenja imovine (obezbeđenje bioloških sredstava, obezbeđenje nematerijalnih

ulaganja, obezbeđenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezbeđenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezbeđenje zaliha materijala i robe, obezbeđenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## 17. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

**27.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika izme u prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**27.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika izme u prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## 28. POREZ NA DOBITAK

### *Teku i porez*

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obra unava i pla a u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Kona ni iznos obaveze poreza na dobitak utvr uje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvr enu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uklju uje dobitak prikazan u zvani nom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republi ki propisi ne predvi aju da se poreski gubici iz teku eg perioda mogu koristiti kao osnova za povra aj poreza pla enog u prethodnim periodima. Me utim, gubici iz teku eg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budu ih obra unskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

### *Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obra unava koriš enjem metode utvr ivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle izme u knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovaraju e poreske osnovice koriš ene u izra unavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da e oporezivi dobiti biti raspoloživi za koriš enje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obra unava po poreskim stopama za koje se o ekuje da e se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slu aju se odloženi porez tako e raspore uje u okviru kapitala.

# OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

## 1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

|   | Hiljada dinara                |              |
|---|-------------------------------|--------------|
|   | Ostala nematerijalna ulaganja | Ukupno       |
| <b>Nabavna bruto vrednost na po etku godine</b> | <b>5,711</b>                  | <b>5,711</b> |
| <b>Pove anje:</b>                               | <b>2,067</b>                  | <b>2,067</b> |
| Nabavke u toku godine                           | 2,067                         | 2,067        |
| <b>Smanjenje:</b>                               | <b>810</b>                    | <b>810</b>   |
| Rashodovano                                     | 810                           | 810          |
| <b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>   | <b>6,968</b>                  | <b>6,968</b> |
| <br>  |                               |              |
| <b>Kumulirana ispravka na po etku godine</b>    | <b>1,960</b>                  | <b>1,960</b> |
| <b>Pove anje:</b>                               | <b>864</b>                    | <b>864</b>   |
| Amortizacija u toku godine                      | 864                           | 864          |
| <b>Smanjenje:</b>                               | <b>715</b>                    | <b>715</b>   |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju              | 715                           | 715          |
| <b>Stanje ispravke na kraju godine</b>          | <b>2,109</b>                  | <b>2,109</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                               |              |
| 31.12.2013. godine                              | <b>4,859</b>                  | <b>4,859</b> |
| <br>  |                               |              |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                               |              |
| 31.12.2012. godine                              | <b>3,751</b>                  | <b>3,751</b> |

## 2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

|  | Hiljada dinara |                     |                      |                         |                                       |  |                |
|--|----------------|---------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------|--|----------------|
|  | Zemljište      | Gra evinski objekti | Postrojenja i oprema | Investicione nekretnine | Ulaganje na tu im osnovnim sredstvima | Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi | Ukupno         |
| <b>Nabavna vrednost na po etku godine</b>    | <b>1,629</b>   | <b>102,698</b>      | <b>75,842</b>        | <b>29,083</b>           | <b>206</b>                            | <b>190</b>                                   | <b>209,648</b> |
| <b>Pove anje:</b>                            |                | <b>5,701</b>        | <b>15,518</b>        |                         |                                       |  | <b>21,219</b>  |
| Nabavka, aktiviranje i prenos                |                | 5,701               | 15,518               |                         |                                       |  | 21,219         |
| <b>Smanjenje:</b>                            |                |                     | <b>2,157</b>         |                         |                                       |  | <b>2,157</b>   |
| Prodaja u toku godine                        |                |                     | 941                  |                         |                                       |  | 941            |
| Rashod u toku godine                         |                |                     | 1,216                |                         |                                       |  | 1,216          |
| <b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>      | <b>1,629</b>   | <b>108,399</b>      | <b>89,203</b>        | <b>29,083</b>           | <b>206</b>                            | <b>190</b>                                   | <b>228,710</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na po etku godine</b> |                | <b>14,199</b>       | <b>33,787</b>        |                         | <b>14</b>                             |  | <b>48,000</b>  |
| <b>Pove anje:</b>                            |                | <b>2,598</b>        | <b>10,394</b>        |                         | <b>6</b>                              |  | <b>12,998</b>  |
| Amortizacija                                 |                | 2,598               | 10,394               |                         | 6                                     |  | 12,998         |
| Obezvre enje                                 |                |                     |                      |                         |                                       |  |                |
| Ostalo                                       |                |                     |                      |                         |                                       |  |                |
| <b>Smanjenje:</b>                            |                |                     | <b>2,151</b>         |                         |                                       |  | <b>2,151</b>   |
| Po osnovu prodaje                            |                |                     | 941                  |                         |                                       |  | 941            |
| Po osnovu rashodovanja                       |                |                     | 1,210                |                         |                                       |  | 1,210          |
| <b>Stanje na kraju godine</b>                |                | <b>16,797</b>       | <b>42,030</b>        |                         | <b>20</b>                             |  | <b>58,847</b>  |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>               |                |                     |                      |                         |                                       |  |                |
| 31.12.2013. godine                           | <b>1,629</b>   | <b>91,602</b>       | <b>47,173</b>        | <b>29,083</b>           | <b>186</b>                            | <b>190</b>                                   | <b>169,863</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>               |                |                     |                      |                         |                                       |  |                |
| 31.12.2012. godine                           | <b>1,629</b>   | <b>88,499</b>       | <b>42,055</b>        | <b>29,083</b>           | <b>192</b>                            | <b>190</b>                                   | <b>161,648</b> |

Kao sredstvo obezbe enja za vra anje dugoro nih kredita Društvo je upisalo hipoteku kao jemac povezanom pravnom licu A.D. »ŽITOPROMET-MLIN« na više nekretnina ija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 120.685 hiljada RSD (2012. godine – 117.582 hiljada RSD)

### 3. DUGORO NI FINANSIJSKI PLASMANI

|  | Hiljada dinara   |   |              |
|--|--|---|--------------|
|  | U eš e u kapitalu<br>ostalih povezanih<br>pravnih lica | Ostali dugoro ni<br>finansijski<br>plasmani | Ukupno       |
| <b>1. Bruto vrednost na po etku godine</b>             | <b>530</b>   |   | <b>530</b>   |
| <b>2. Pove anje bruto vrednosti u toku<br/>godine:</b> |  | <b>9,000</b>                                | <b>9,000</b> |
| a) Po osnovu novih plasmana                            |  | 9,000                                       | 9,000        |
| <b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku<br/>godine:</b> |  |   |              |
| <b>4. Bruto vrednosti na kraju godine<br/>(1+2-3)</b>  | <b>530</b>   | <b>9,000</b>                                | <b>9,530</b> |
| <b>5. Ispravka vrednosti na po etku<br/>godine</b>     |  |   |              |
| <b>6. Ispravka vrednosti na kraju godine</b>           |  |   |              |
| <b>Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)</b>          | <b>530</b>   | <b>9,000</b>                                | <b>9,530</b> |
| <b>Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)</b>          | <b>530</b>   |   | <b>530</b>   |

| Hiljada dinara   |                       |        |                |                       |            |
|--|-----------------------|--------|----------------|-----------------------|------------|
| Ime pravnog lica u ijem<br>kapitalu je u eš e              | Vlasni ki<br>udeo (%) | Valuta | Bruto<br>iznos | Ispravka<br>vrednosti | Neto iznos |
| Pravno lice -CBA Sistem<br>Beograd                         |                       |        | 530            |                       | 530        |
| <b>a) U eš e u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</b> |                       |        |                |                       | <b>530</b> |

Dati zajmovi povezanim pravnim licima A.D. »ŽITOPROMET-MLIN« koji na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 9.000 hiljada RSD u celosti se odnose na dugoro ne zajmove date u dinarima za održavanje likvidnosti, po ugovoru o pozajmici bez navedenog roka vra anja. Kamatna stopa iznosi 0% godišnje.



#### 4. ZALIHE

|   | Hiljada dinara        |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Roba (1.1-1.2-1.3-1.4)                 | 248,181               | 221,096               |
| 1.1. Bruto vrednost robe                  | 300,403               | 258,137               |
| 1.2. Ukalkulisani PDV                     | 30,022                | 24,994                |
| 1.3. Ukalkulisana razlika u ceni          | 22,200                | 12,047                |
| 1.4. Ispravna vrednosti robe              |                       |                       |
| <b>I Zalihe - neto (1)</b>                | <b>248,181</b>        | <b>221,096</b>        |
| 1. Bruto dati avansi                      | 294                   | 3,842                 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa        |                       | 668                   |
| <b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>        | <b>294</b>            | <b>3,174</b>          |
| <b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b> | <b>248,475</b>        | <b>224,270</b>        |

#### Starosna struktura avansa

| Starost datih avansa u danima | Hiljada dinara |                      |            |
|-------------------------------|----------------|----------------------|------------|
|                               | Do 365 dana    | Preko godinu<br>dana | Ukupno     |
| Dati avansi, bruto            | 294            |                      | <b>294</b> |
| Ispravka vrednosti            |                |                      |            |
| <b>Dati avansi, neto</b>      | <b>294</b>     |                      | <b>294</b> |

## 5. KRATKORO NA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

|   | Kupci -<br>ostala<br>povezana<br>pravna lica | Kupci u<br>zemlji | Potraž. iz<br>specifi nih<br>poslova | Druga<br>potraživanja | Potraživanja<br>- ukupno |
|---|--|-------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Bruto potraživanje na po etku<br>godine                         | 9,128  | 60,758            | 9,000                                | 27,180                | 106,066                  |
| <b>Bruto potraživanje na kraju<br/>godine</b>                   | <b>15</b>                                    | <b>56,042</b>     |                                      | <b>27,427</b>         | <b>83,484</b>            |
| Ispravka vrednosti na po etku<br>godine                         |  | 502               |                                      |                       | 502                      |
| Smanjenje ispravke vrednosti u<br>toku godine po osnovu naplate |  | 502               |                                      |                       | 502                      |
| Pove anje ispravke vrednosti u<br>toku godine                   |  | 1,497             |                                      |                       | 1,497                    |
| <b>Ispravka vrednosti na kraju<br/>godine</b>                   |  | <b>1,497</b>      |                                      |                       | <b>1,497</b>             |
| <b>NETO STANJE</b>  |  |                   |                                      |                       |                          |
| 31.12.2013. godine  | <b>15</b>                                    | <b>54,545</b>     |                                      | <b>27,427</b>         | <b>81,987</b>            |
| 31.12.2012. godine  | <b>9,128</b>                                 | <b>60,256</b>     | <b>9,000</b>                         | <b>27,180</b>         | <b>105,564</b>           |

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok pla anja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na slede i na in:

| Starost potraživanja u danima                             | Potraživanja do<br>365 dana starosti | Potraživanja<br>starija od godinu<br>dana | Ukupno<br>(2+3) |
|---|--------------------------------------|---|-----------------|
| 1   | 2                                    | 3   | 4               |
| Potraživanja od ostalih povezanih<br>pravnih lica (bruto) | 15                                   |   | <b>15</b>       |
| Ispravka vrednosti  |                                      |   |                 |
| <b>Neto potraživanja</b>                                  | <b>15</b>                            |   | <b>15</b>       |
| Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)                   | 54,545                               | 1,497                                     | <b>56,042</b>   |
| Ispravka vrednosti  |                                      | 1,497                                     | <b>1,497</b>    |
| <b>Neto potraživanja</b>                                  | <b>54,545</b>                        |   | <b>54,545</b>   |
| Druga potraživanja (bruto)                                | 27,180                               | 247                                       | <b>27,427</b>   |
| Ispravka vrednosti  |                                      |   |                 |
| <b>Neto potraživanja</b>                                  | <b>27,180</b>                        | <b>247</b>                                | <b>27,427</b>   |

Na dospela nenapla ena potraživanja Društvo ne vrši obra un zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbe ena menicama u iznosu od visine potraživanja. Potraživanja nisu obezbe ena garancijama i hipotekom.

Usaglašavanje potraživanja (IOSi) se vrši jednom godišnje. IOSi se dostavljaju poveriocima sa stanjem na dan 31.10.2013. godine. Stanja potraživanja su usaglašena izuzev preduzetnika koji nisu u opšte vratili IOSe pa smatramo da su saglasni sa stanjem.

## 6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

|                            | Hiljada dinara        |                       |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                            | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Dinarski poslovni ra un | 2,541                 | 14,792                |
| 2. Devizni poslovni ra un  | 536                   | 653                   |
| 3. Ostala nov ana sredstva |                       | 8                     |
| <b>UKUPNO (1 do 3)</b>     | <b>3,077</b>          | <b>15,453</b>         |

## 7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA

|                             | Hiljada dinara        |                       |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                             | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Porez na dodatu vrednost |                       | 5                     |
| 2. Unapred pla eni troškovi | 13                    | 18                    |
| 3. Razgrani eni PDV         | 48                    |                       |
| <b>UKUPNO (1 do 3)</b>      | <b>61</b>             | <b>23</b>             |

## 8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| <b>Odložene poreska sredstva po osnovu (a+b)</b>                             | <b>4,088</b>          | <b>4,088</b>          |
| a) neiskoriš enog poreskog kredita   | 1,890                 | 3,233                 |
| b) razlike izme u knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | 2,198                 | 855                   |

Po osnovu odloženog poreskog sredstva – razlike izme u knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice, vršili smo ukidanje poreskog sredstva po osnovu neiskoriš enog poreskog kredita.

## 9. KAPITAL

|   | Hiljada dinara        |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Akcijski kapital                           | 19,305                | 99,439                |
| <b>I. Svega osnovni kapital (1)</b>           | <b>19,305</b>         | <b>99,439</b>         |
| 2. Rezerve                                    | 89,637                | 9,504                 |
| <b>II. Svega rezerve (2)</b>                  | <b>89,637</b>         | <b>9,504</b>          |
| 3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina       |                       | 8,616                 |
| 4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine        | 47,323                | 30,816                |
| <b>III. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)</b> | <b>47,323</b>         | <b>39,432</b>         |
| <b>IV. Otkupljene sopstvene akcije</b>        | <b>1,931</b>          |                       |
| <b>KAPITAL (I+II+III-IV)</b>                  | <b>154,334</b>        | <b>148,375</b>        |

Promene kapitala u toku tekuće godine:

### a) Osnovni kapital

|                                    | Hiljada dinara   |
|------------------------------------|------------------|
|                                    | Akcijski kapital |
| <b>Stanje na početku godine</b>    | <b>99,439</b>    |
| Povećanje u toku godine            |                  |
| Smanjenje u toku godine            | 80,134           |
| a) po drugim osnovama              | 80,134           |
| <b>Stanje 31.12. tekuće godine</b> | <b>19,305</b>    |

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 19.305 hiljada RSD (2012. godine – 99.439 hiljada RSD) – ini akcijski kapital – obične akcije – ima je nominalna vrednost 300,00 dinara.

Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 19.305 hiljada RSD, pa smo izvršili usklađivanje knjigodstvenog stanja kapitala sa APR-om, a razliku smo knjižili na statutarne rezerve.

**b) Rezerva**

Hiljada dinara

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| <b>Stanje na po etku godine</b>    | <b>9,504</b>  |
| Pove anje u toku godine            | 80,133        |
| Smanjenje u toku godine            |               |
| <b>Stanje 31.12. teku e godine</b> | <b>89,637</b> |

Pove anje rezervi u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na uskla ivanje osnovnog kapitala koji je registrovan u APR-u.

**c) Neraspore eni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha**

Hiljada dinara

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Stanje na po etku godine</b>                              | <b>39,432</b> |
| Pove anje:   | 47,323        |
| a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha          | 47,323        |
| Smanjenje:   | 39,432        |
| a) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima | 39,432        |
| <b>Stanje 31.12. teku e godine</b>                           | <b>47,323</b> |

**d) Otkupljene sopstvene akcije i udeli**

Hiljada dinara

|  |              |
|--|--------------|
| <b>Stanje na po etku godine</b>                |              |
| Pove anje u toku godine po osnovu novog otkupa | 1,931        |
| Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja   |              |
| <b>Stanje 31.12. teku e godine</b>             | <b>1,931</b> |

U novembru 2013. godine smo otkupili 6435 sopstvenih akcija po ugovorenoj ceni od 700 RSD po akciji.

**Struktura akcijskog kapitala:**

Hiljada dinara

|                               | Broj akcionara | Broj akcija   | % akcija       |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| Akcije fizi kih lica          | 75             | 1,857         | 2.89%          |
| Akcije pravnih lica           | 6              | 41,241        | 64.09%         |
| Akcije Akcijskog fonda        | 1              | 21,252        | 33.03%         |
| <b>Svega akcijski kapital</b> | <b>82</b>      | <b>64,350</b> | <b>100.00%</b> |

Nominalna vrednost jedne akcije je 300 dinara.  
 Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2,664.85 dinara.  
 Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 1,382 dinara.

## 10. DUGORO NA REZERVISANJA

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u<br>po etnom bilansu              | 364                   | 330                   |
| 2. Rezervisanja u toku godine  | 375                   | 364                   |
| 3. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda   | 364                   | 330                   |
| <b>I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na<br/>kraju godine (1+2-3)</b> | <b>375</b>            | <b>364</b>            |
| <b>DUGORO NA REZERVISANJA (I)</b>  | <b>375</b>            | <b>364</b>            |

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prose ne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

## 11. DUGORO NE OBAVEZE

|                              | Hiljada dinara        |                       |
|------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                              | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Ostale dugoro ne obaveze  | 875                   | 2,620                 |
| <b>DUGORO NE OBAVEZE (1)</b> | <b>875</b>            | <b>2,620</b>          |

Dugoro ne obaveze ine:

1. Finansijski lizing u iznosu od 575 hiljada RSD
2. Pozajmica od CBA Sistem u iznosu od 300 hiljada RSD

## 12. KRATKORO NE FINANSIJSKE OBAVEZE

|                                    | Hiljada dinara        |                       |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                    | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Kratkoro ne finansijske obaveze | 6,273                 | 6,621                 |
| <b>UKUPNO (1)</b>                  | <b>6,273</b>          | <b>6,621</b>          |

Obaveze Društva po osnovu kratkoro nih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 5.646 hiljada RSD (2012. godine – 6.000 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od strane poslovnih banaka za održavanje likvidnosti.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 1,33% na mesečnom nivou – okvirni kredit od Komercijalne banke.

### 13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

|   | Hiljada dinara        |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije     |                       | 104                   |
| 2. Dobavlja i – ostala povezana pravna lica | 32,430                | 26,269                |
| 3. Dobavlja i u zemlji                      | 304,558               | 302,662               |
| 4. Obaveze iz specifi nih poslova           |                       | 300                   |
| <b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)</b>       | <b>336,988</b>        | <b>329,335</b>        |

Obaveze prema dobavlja ima su uskla ene prema onim dobavlja ima od kojih smo primili IOSe, a sa ostalima se prema dogovoru u toku godine uskla uju stanja. Obaveze prema dobavlja ima se izmiruju u zakonskom roku od 60 dana.

### 14. OSTALE KRATKORO NE OBAVEZE

|   | Hiljada dinara        |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada                                       | 7,369                 | 4,600                 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog         | 3,739                 | 2,485                 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca          | 2,734                 | 2,184                 |
| 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                                     | 78                    |                       |
| 5. Obaveze za dividendu i u eš e u dobitku  | 391                   | 4,990                 |
| 6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 3,463                 | 3,004                 |
| 7. Obaveze prema lanovima upravnog odbora   | 21                    | 21                    |
| <b>OSTALE KRATKORO NE OBAVEZE (1 do 7)</b>  | <b>17,795</b>         | <b>17,284</b>         |

Iskazane obaveze u tabeli su izmirene u januaru 2014. godine.

## 15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost   | <b>1,734</b>          | <b>7,570</b>          |
| 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1.+2.2.)   | <b>11</b>             | <b>582</b>            |
| 2.1. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova  |                       | 40                    |
| 2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine   | 11                    | 542                   |
| 3. Pasivna vremenska razgrani enja (3.1. do 3.7)   | <b>244</b>            | <b>2,254</b>          |
| 3.1. Unapred obra unati troškovi   | 22                    | 2,032                 |
| 3.2. Obra unati prihodi budućeg perioda  | 222                   | 222                   |
| <b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANI ENJA (1 do 3)</b> | <b>1,989</b>          | <b>10,406</b>         |

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost za decembar 2013. godine je izmirena uplatom od 15. januara 2014. godine.

## 16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| <b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b> | <b>3,311</b>          | <b>322</b>            |



### Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

|  | <u>2013.</u>        | <u>Hiljada dinara<br/>2012.</u> |
|--|---------------------|---------------------------------|
| Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja                   | 53,004              | 32,539                          |
| - transferne cene                                    | 900                 | 797                             |
| - kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda | 176                 | 0                               |
| - ostale razlike                                     |                     | 122                             |
| - direktan otpis                                     | 1,390               | 2,133                           |
| Korekcija za privremene razlike:                     |                     |                                 |
| - raunovodstvena i poreska amortizacija              | 1,043               | (906)                           |
| - otpremnine   | 375                 | 364                             |
| - dugoročna rezervisanja                             | (363)               | (330)                           |
| - obaveze po osnovu javnih prihoda                   |                     | (250)                           |
| Poreski gubitak                                      |                     |                                 |
| Poreska osnovica                                     | <u>56,525</u>       | <u>34,469</u>                   |
| Obračunati porez (po stopi od 15%)                   | 8,479               | 3,447                           |
| Umanjenja po osnovu poreskih kredita                 | <u>(2,798)</u>      | <u>(1,724)</u>                  |
| Tekući porez na dobitak                              | <u><u>5,681</u></u> | <u><u>1,723</u></u>             |

### Neiskorišeni poreski krediti

Pregled neiskorišenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišeni prikazani su kao što sledi:

|                        | <u>2013.</u>         | <u>Hiljada dinara<br/>2012.</u> |
|------------------------|----------------------|---------------------------------|
| od jedne do pet godina | 5,960                | 5,263                           |
| od pet do deset godina | <u>5,539</u>         | <u>4,973</u>                    |
|                        | <u><u>11,499</u></u> | <u><u>10,236</u></u>            |

Porez na dobitak u odnosu na 2012. godinu je veći i zbog većeg dobiti u bilansu uspeha, zbog povećane stope sa 10% na 15% i drugih nepriznatih rashoda u poreskom bilansu.

## 17. POSLOVNI PRIHODI

|   | Hiljada dinara        |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 01.01-31.12.<br>2013. | 01.01-31.12.<br>2012. |
| <b>a) Prihodi od prodaje</b>                                |                       |                       |
| 1. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima | 43,098                | 34,508                |
| 2. Prihodi od prodaje robe na doma em tržištu               | 2,050,390             | 2,090,701             |
| <b>I. Prihodi od prodaje robe (1+2)</b>                     | <b>2,093,488</b>      | <b>2,125,209</b>      |
| 3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na doma em tržištu | 31,653                | 21,542                |
| <b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3)</b>  | <b>31,653</b>         | <b>21,542</b>         |
| <b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>                         | <b>2,125,141</b>      | <b>2,146,751</b>      |
| <b>b) Ostali prihodi</b>                                    |                       |                       |
| 4. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija      | 898                   | 489                   |
| 5. Prihodi od zakupnine                                     | 4,607                 | 3,373                 |
| 6. Ostali poslovni prihodi                                  | 25,392                | 31,008                |
| <b>B. OSTALI PRIHODI (4 do 6)</b>                           | <b>30,897</b>         | <b>34,870</b>         |
| <b>POSLOVNI PRIHODI (A+B)</b>                               | <b>2,156,038</b>      | <b>2,181,621</b>      |

Najve e stavke poslovnih prihoda ine prihodi od prodaje robe u iznosu od 2.093.488 hiljada RSD. Ostale poslovne prihode ine prihodi od naknadnih rabata, kvartalnih bonusa, bonusa za valutno pla anje u iznosu od 25.392 hiljada RSD.

## 18. POSLOVNI RASHODI

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 01.01-31.12.<br>2013. | 01.01-31.12.<br>2012. |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe   | 1,813,307             | 1,859,864             |
| <b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1)</b>                                    | <b>1,813,307</b>      | <b>1,859,864</b>      |
| 2. Troškovi materijala za izradu   | 9,424                 | 11,145                |
| 3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala                                     | 11,849                | 15,639                |
| 4. Troškovi goriva i energije  | 31,612                | 34,348                |
| <b>II. Troškovi materijala (2 do 4)</b>  | <b>52,885</b>         | <b>61,132</b>         |
| 5. Troškovi zarada i naknada (bruto)   | 134,501               | 126,574               |
| 6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca         | 23,782                | 22,355                |
| 7. Troškovi naknada fizi kim licima po osnovu ostalih ugovora                  | 247                   | 130                   |
| 8. Troškovi naknada lanovima upravnog i nadzornog odbora                       | 386                   | 370                   |
| 9. Ostali li ni rashodi i naknade  | 1,549                 | 804                   |
| <b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih li nih primanja (5 do 9)</b> | <b>160,465</b>        | <b>150,233</b>        |
| 10. Troškovi amortizacije  | 13,862                | 10,500                |
| 11. Troškovi rezervisanja  | 375                   | 363                   |
| <b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (10+11)</b>               | <b>14,237</b>         | <b>10,863</b>         |
| 12. Troškovi transportnih usluga   | 4,758                 | 5,217                 |
| 13. Troškovi usluga na održavanju  | 4,647                 | 4,926                 |
| 14. Troškovi zakupnina   | 14,554                | 17,666                |
| 15. Troškovi reklame i propagande  | 5,890                 | 9,370                 |
| 16. Troškovi ostalih usluga  | 4,645                 | 5,077                 |
| <b>a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 16)</b>                               | <b>34,494</b>         | <b>42,256</b>         |
| 17. Troškovi neproizvodnih usluga  | 5,498                 | 5,857                 |
| 18. Troškovi reprezentacije  | 2,211                 | 2,898                 |
| 19. Troškovi premije osiguranja  | 1,363                 | 2,008                 |
| 20. Troškovi platnog prometa   | 4,922                 | 2,801                 |
| 21. Troškovi lanarina  | 1,211                 | 1,264                 |
| 22. Troškovi poreza  | 3,527                 | 4,989                 |
| 23. Troškovi doprinosa   |                       |                       |
| 24. Ostali nematerijalni troškovi  | 745                   | 451                   |
| <b>b) Nematerijalni troškovi (17 do 24)</b>                                    | <b>19,477</b>         | <b>20,268</b>         |
| <b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>   | <b>53,971</b>         | <b>62,524</b>         |
| <b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>   | <b>2,094,865</b>      | <b>2,144,616</b>      |
| <b>POSLOVNI DOBITAK</b>  | <b>61,173</b>         | <b>37,005</b>         |

Zna ajnu stavku poslovnih rashoda ine materijalni troškovi u iznosu od 52.885 hiljada RSD, zatim troškovi zarada zaposlenihu iznosu od 160.465 hiljada RSD i troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 34.494 hiljada R

## 19. FINANSIJSKI PRIHODI

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 01.01-31.12.<br>2013. | 01.01-31.12.<br>2012. |
| 1. Prihodi od kamata                   | 260                   | 219                   |
| 2. Pozitivne kursne razlike            | 2                     | 509                   |
| 3. Prihodi od efekata valutne klauzule | 20                    | 162                   |
| 4. Ostali finansijski prihodi          | 6                     |                       |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)</b>    | <b>288</b>            | <b>890</b>            |

## 20. FINANSIJSKI RASHODI

|   | Hiljada dinara        |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
|   | 01.01-31.12.<br>2013. | 01.01-31.12.<br>2012. |
| 1. Rashodi kamata                             | 3,151                 | 3,127                 |
| 2. Negativne kursne razlike                   | 2                     |                       |
| 3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | 89                    | 200                   |
| 4. Ostali finansijski rashodi                 | 200                   |                       |
| <b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)</b>           | <b>3,442</b>          | <b>3,327</b>          |

Finansijske rashode ine kamate po finansijskim kreditima.

## 21. OSTALI PRIHODI

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 01.01-31.12.<br>2013. | 01.01-31.12.<br>2012. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme         | 641                   | 1,469                 |
| 2. Dobici od prodaje materijala  |                       | 8                     |
| 3. Viškovi   | 788                   | 285                   |
| 4. Prihodi od smanjenja obaveza  | 23                    | 583                   |
| 5. Prihodi od ukidanja dugoro nih rezervisanja   | 364                   | 330                   |
| 6. Ostali nepomenuti prihodi   | 7,718                 | 6,031                 |
| 7. Prihodi od uskla ivanja vrednosti potraživanja i kratkoro nih finansijskih plasmana | 91                    | 64                    |
| <b>OSTALI PRIHODI (1 do 7)</b>   | <b>9,625</b>          | <b>8,770</b>          |

Ostale prihode i prihode od prodaje opreme, prihodi na osnovu viškova robe po godišnjem inventaru, prihodi od ukidanja rezervisanja, prihodi od naknade štete od osiguravajućih kuća, prihodi po osnovu faktoringa.

## 22. OSTALI RASHODI

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 01.01-31.12.<br>2013. | 01.01-31.12.<br>2012. |
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 101                   | 1,692                 |
| 2. Manjkovi  | 2,950                 | 1,336                 |
| 3. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja   | 954                   | 386                   |
| 4. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe                                     | 6,506                 | 5,194                 |
| 5. Ostali nepomenuti rashodi   | 2,632                 | 1,612                 |
| 6. Obezbjeđivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                            | 1,497                 | 467                   |
| 7. Obezbjeđivanje ostale imovine   |                       | 112                   |
| <b>OSTALI RASHODI (1 do 7)</b>   | <b>14,640</b>         | <b>10,799</b>         |

Ostale rashode i manjkovi po godišnjem inventaru robe u iznosu od 2.950 hiljada RSD i otpis, calo, rastur robe po prodavnicama u iznosu od 6.506 hiljada RSD.

## 23. ZNAJNAJNJI DOGAJAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnih događaja (sudski sporovi, statutarne promene, hipoteke i slično).

## 24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

### Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 0,00 dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

## Data jemstva i garancije

Date garancije:

| Naziv banke                   | Vrsta plasmana | Datum odobrenja | Odobren iznos | Datum dospe a | Provizija   | Korisnik garancije/avala | Obezbedjenje |
|-------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------|--------------|
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | garancija      | 15/01/2014      | 4,200,000.00  | 15/01/2015    | 0,35 kvart. | Philip Moris Nis         | menice       |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | garancija      | 01/05/2013      | 8,000,000.00  | 01/05/2014    | 0,35 kvart. | Coca-Cola HBC            | menice       |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | garancija      | 10/12/2013      | 10,000,000.00 | 10/12/2014    | 0,35 kvart. | Atlantic Brands          | menice       |
| <b>UKUPNO</b>                 |                |                 |               |               |             |                          |              |

Data jemstva:

| Naziv banke                   | Vrsta plasmana                    | Datum odobrenja | Odobren iznos     | Datum dospe a | Korisnik Plasmana        |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|--------------------------|
| Fond za razvoj                | dug.inv.kredit                    | 28/12/09        | 40.000.000 din.   | 31/12/15      | Žitopromet-mlin ad Senta |
| Raiffeisen bank               | dug.kred.za fin.obr.sred.         | 06/07/11        | 1.100.000 Eur     | 30/06/16      | Euro-corp doo            |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o dugoro nom kreditu       | 01/10/2012      | 49.807.798,02 DIN | 25/03/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o dugoro nom kreditu       | 01/10/2012      | 49.807.798,02 DIN | 25/03/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Overdraft-dozvoljeno prekora;enje | 01/03/2013      | 20.000.000 din.   | 01/03/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o dugoro nom kreditu       | 27/08/2013      | 1.000.000 EUR     | 14/07/2020    | Žitopromet-mlin ad Senta |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o kratkoro nom kreditu     | 01/02/2014      | 170.000.000 DIN   | 10/10/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta |

## 25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

#### *Tržišni rizik*

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

#### **Rizik likvidnosti**

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući i odgovarajuće novčane rezerve, prateći planirane i stvarne tokove i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospele obaveze.

Ročnost dospele finansijske obaveze Društva data je u sledećoj tabeli:

#### **RIZIK LIKVIDNOSTI**

| <b>2013. godina</b>   | <b>d 1</b>     | <b>d 1 d 2</b> | <b>d 2 d 5</b> | <b>Ukupno</b>  |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Dugoro ni krediti     | -              | -              | -              | -              |
| Obaveze iz poslovanja | 336,988        | -              | -              | 336,988        |
| Krat. finan. Obaveze  | 6,273          | -              | -              | 6,273          |
| Ostale krat. Obaveze  | 17,795         | -              | -              | 17,795         |
|                       | <b>361,056</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>361,056</b> |
| <b>2012. godina</b>   | <b>d 1</b>     | <b>d 1 d 2</b> | <b>d 2 d 5</b> | <b>Ukupno</b>  |
| Dugoro ni krediti     | -              | -              | -              | -              |
| Krat. finan. Obaveze  | 6,621          | -              | -              | 6,621          |
| Obaveze iz poslovanja | 329,335        | -              | -              | 329,335        |
| Ostale krat. Obaveze  | 17,284         | -              | -              | 17,284         |
|                       | <b>353,240</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>353,240</b> |

## 26. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj o uvanje mogu nosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimiziraju i prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izra unava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obra unava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoro ne i dugoro ne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili slede i:

### RIZIK KAPITALA

|                                   |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ukupna zaduženost                 | 367,231      | 366,588      |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 3,077        | 15,453       |
| Neto zaduženost                   | 364,154      | 351,135      |
| Kapital                           | 154,334      | 148,375      |
| Ukupni kapital                    | 518,488      | 499,510      |
| <b>Pokazatelj zaduženosti</b>     | <b>70.2%</b> | <b>70.3%</b> |

\*Zaduženost obuhvata dugoro ne obaveze i kratkoro ne finansijske obaveze

\*\*Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala



## 27. POVEZANE STRANE

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

|   | <u>2013.</u>  | <u>2012.</u>  |
|---|---------------|---------------|
| <b>PRIHODI OD PRODAJE</b>                   |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 43,098        | 34,508        |
|   | <b>43,098</b> | <b>34,508</b> |
| <b>NABAVKE</b>                              |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 132116        | 137367        |
|   | <b>132116</b> | <b>137367</b> |
| <b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>              |               |               |
| <b>Potraživanja od kupaca:</b>              |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 15            | 9128          |
|   | 15            | 9128          |
| <b>Dugoročni finansijski plasmani:</b>      |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 9000          |               |
|   | 9000          |               |
| <b>Potraž. po osnovu primljenih menica:</b> |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | <b>9015</b>   | <b>9128</b>   |
| <b>OBAVEZE</b>                              |               |               |
| <b>Obaveze prema dobavljačima:</b>          |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 32430         | 26269         |
|   | 32430         | 26269         |
| <b>Obaveze za kamatu:</b>                   |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | <b>32430</b>  | <b>26269</b>  |

## **28. NA ELO STALNOSTI POSLOVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na na elu nastanka poslovnog doga aja (na elo uzro nosti) i na elu stalnosti poslovanja.

Prema na elu nastanka poslovnog doga aja u inci poslovnih promena i drugih doga aja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na na elu nastanka poslovnog doga aja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uklju uju isplatu i prijem gotovine, ve tako e i o obavezama za isplatu gotovine u budu em periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja e biti primljena u budu em periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da e Društvo da posluje u neograni enom vremenskom periodu i da e da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budu nosti.

## **29. PORESKI RIZICI**

Poreski propisi Republike Srbije se esto razli ito tuma e i predmet su estih izmena. Tuma enje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tuma enja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti odre en dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede pla anje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

## **30. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA**

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvr ena materijalno zna ajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

# NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

## A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo „Senta – Promet“ je trgovinsko preduzeće sa sedištem u Senti, ul. Poštanska broj 13. Društvo je osnovano 1956. godine i poslovalo je kao T.P. „Senta“. Svojska transformacija je izvršena 1999. godine po Zakonu o svojskoj transformaciji iz 1997. godine. Po deobnom bilansu 2000. godine T.P. „Senta“ razdvaja se na A.D. „Senta – Promet“ T.P. i na A.D. „Trgovina“ T.P. Oktobra 2003. godine sitni akcionari, akcionarskog društva „Senta – Promet“, prodaju svoje akcije na berzi, a većinski vlasnici postaju A.D. „Žitopromet – mlin“ iz Sente i d.o.o. „Eurocorp“ iz Sente.

A.D. „Senta – Promet“ T.P. registrovano je 06.03.2001. godine u Privrednom registru u Privrednom sudu Subotica, a 18.05.2005. godine u Agenciji za privredne registre i tada se usaglasilo sa Zakonom o privrednim društvima.

Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama, a pored toga se bavi trgovinom na veliko i malo mešovitom robom, građevinskim materijalom, prodajom školskog pribora, kancelarijskog materiala i prodajom konfekcijske robe i galanterije.

*Matični broj:* 08720100

*Poreski identifikacioni broj:* 101099479

*Šifra i naziv delatnosti:* 4752 – Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama

*Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini:* 369

*Društvo je razvrstano u SREDNJE pravno lice.*

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u **srednje** pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

## **B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

### **Prezentacija finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji su prikazani 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, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

### **Računovodstveni metod**

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

## **C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA**

### **C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

### **C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja**

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje ekonomskih koristi povezano sa povećanjem sredstva ili smanjenjem obaveza koje mogu pouzdano da se izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza i smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja kapitala. Očuvanje kapitala meri se nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

### **C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika**

Poslovne promene nastale u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza u Srbiji, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza za taj dan.

Neto pozitivne ili negativne kursne razlike, nastale prilikom poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti, evidentirane su u korist ili na teret bilansa uspeha.

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije.

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije, u slučaju da su ti efekti značajne stavke u bilansima. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva.

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

|       | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
|-------|-------------|-------------|
| 1 EUR | 114,6421    | 113,7183    |
| 1 USD | 83,1282     | 86,1763     |
| 1 CHF | 93,5472     | 94,1922     |

**C4. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**C5. NEMATERIJALNA ULAGANJA** se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja.

Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Informacioni sistem – 20%

Antivirusni program – 25%

Video nadzor – 10%

#### **C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

## **C7. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se i procenjuju po poštenoj (fer) vrednosti (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine).

Pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti, a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda. Investicione nekretnine u bilansu se iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

## **C8. AMORTIZACIJA**

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

|                     |              |
|---------------------|--------------|
| Građevinski objekti | 2,5%         |
| Oprema              | od 8% do 12% |
| Računari            | 25%          |

## **C9. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

### **C9.1. Učešće u kapitalu**

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje).

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

### **C9.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća** vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa.

### **C9.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani** vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

## **C10. ZALIHE**

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

**C13. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**C14. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**C15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**C16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.



**C17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA-NIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na buduću obračunsku period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

**C18. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**C19. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

**C20. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- rezervisanja za opremnine pri odlasku u penziju.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**C21. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom.

**C22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**C24. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**C25. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

**C26. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

## **C27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **C27.1. Poslovne prihode čine:**

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema,
- prihodi od naknadno primljenih odobrenja za bonuse, rabate i druge akcije.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**C27.2. Poslovne rashode čine:** nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## **C28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**C28.1. Finansijske prihode čine** finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**C28.2. Finansijske rashode čine** finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **C29. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**C29.1. Ostale prihode** čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja.

Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**C29.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## **C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

**C30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**C30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## **C31. POREZ NA DOBITAK**

### ***Tekući porez***

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa propisima o oporezivanju Republike Srbije. Konačni iznos obaveze poreza na dobitak utvrđuje se primenom poreske stope od 15% na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu Društva. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha koji se koriguje za stalne razlike koje su definisane propisima o oporezivanju Republike Srbije.

Republički propisi ne predviđaju da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

### ***Odloženi porez***

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobici biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

## D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

### 1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Hiljada dinara

|   | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence i slična prava | Goodwill | Ostala nematerijalna ulaganja | Nematerijalna ulaganja u pripremi | Dati avansi | Ukupno       |
|---|-------------------|--|----------|-------------------------------|-----------------------------------|-------------|--------------|
| <b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>5,711</b>                      | <b>0</b>    | <b>5,711</b> |
| <b>Povećanje:</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>3,591</b>                      | <b>0</b>    | <b>3,591</b> |
| Nabavke u toku godine                           | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 3,591                             | 0           | 3,591        |
| Revalorizacija u toku godine                    | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 0                                 | 0           | 0            |
| <b>Smanjenje:</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>810</b>                        | <b>0</b>    | <b>810</b>   |
| Prodato   | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 0                                 | 0           | 0            |
| Rashodovano                                     | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 810                               | 0           | 810          |
| <b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>8,492</b>                      | <b>0</b>    | <b>8,492</b> |
| <b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>1,960</b>                      | <b>0</b>    | <b>1,960</b> |
| <b>Povećanje:</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>1,673</b>                      | <b>0</b>    | <b>1,673</b> |
| Amortizacija u toku godine                      | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 863                               | 0           | 863          |
| Obezvredenje u toku godine                      | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 810                               | 0           | 810          |
| <b>Smanjenje:</b>                               | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>0</b>                          | <b>0</b>    | <b>0</b>     |
| Kumulirana ispravka u prodaji                   | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 0                                 | 0           | 0            |
| Kumulirana ispravka u rashodovanju              | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 0                                 | 0           | 0            |
| <b>Stanje ispravke na kraju godine</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b> | <b>0</b>                      | <b>3,633</b>                      | <b>0</b>    | <b>3,633</b> |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                   |  |          |                               |                                   |             |              |
| 31.12.2013. godine                              | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 4,859                             | 0           | 4,859        |
| <b>Neto sadašnja vrednost:</b>                  |                   |  |          |                               |                                   |             |              |
| 31.12.2012. godine                              | 0                 | 0  | 0        | 0                             | 3,751                             | 0           | 3,751        |



**Neto sadašnja  
vrednost:**

31.12.2013.  
godine

|              |          |          |               |               |               |            |          |          |            |          |                |
|--------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|----------|------------|----------|----------------|
| <b>1,629</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>91,602</b> | <b>47,173</b> | <b>29,083</b> | <b>186</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>190</b> | <b>0</b> | <b>169,863</b> |
|--------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|----------|------------|----------|----------------|

**Neto sadašnja  
vrednost:**

31.12.2012.  
godine

|              |          |          |               |               |               |            |          |          |            |          |                |
|--------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|----------|------------|----------|----------------|
| <b>1,629</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>88,499</b> | <b>42,055</b> | <b>29,083</b> | <b>192</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>190</b> | <b>0</b> | <b>161,648</b> |
|--------------|----------|----------|---------------|---------------|---------------|------------|----------|----------|------------|----------|----------------|

---

Kao sredstvo obezbeđenja za vraćanje dugoročnih kredita Društvo je upisalo hipoteku kao jemac povezanom pravnom licu A.D. »ŽITOPROMET-MLIN« na više nekretnina čija sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 120.685 hiljada RSD (2012. godine – 117.582 hiljada RSD).





Hiljada dinara

| Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće                  | Vlasnički udeo (%) | Valuta | Bruto iznos | Ispravka vrednosti | Neto iznos |
|--|--------------------|--------|-------------|--------------------|------------|
| <b>a) Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica</b> |                    |        |             |                    | <b>0</b>   |
| Pravno lice -CBA Sistem Beograd                              |                    |        | 530         | 0                  | 530        |
| <b>b) Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica</b>   |                    |        |             |                    | <b>530</b> |
| <b>c) Učešće u kapitalu drugih pravnih lica</b>              |                    |        |             |                    | <b>0</b>   |

Dati zajmovi povezanim pravnim licima A.D. »ŽITOPROMET-MLIN« koji na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 9.000 hiljada RSD u celosti se odnose na dugoročne zajmove date u dinarima za održavanje likvidnosti, po ugovoru o pozajmici bez navedenog roka vraćanja. Kamatna stopa iznosi 0% godišnje.

#### 4. ZALIHE

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2) | 0                     | 0                     |
| 1.1. Nabavna vrednost                                    | 0                     | 0                     |
| 1.2. Ispravka vrednosti (otpis)                          | 0                     | 0                     |
| 2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)     | 0                     | 0                     |
| 2.1. Nabavna vrednost                                    | 0                     | 0                     |
| 2.2. Ispravka vrednosti (otpis)                          | 0                     | 0                     |
| 3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)                     | 0                     | 0                     |
| 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)                       | 0                     | 0                     |
| 3.2. Poluproizvodi (neto)                                | 0                     | 0                     |
| 3.3. Gotovi proizvodi (neto)                             | 0                     | 0                     |
| 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)                                | 248,181               | 221,096               |
| 4.1. Bruto vrednost robe                                 | 300,403               | 258,137               |
| 4.2. Ukalkulisani PDV                                    | 30,022                | 24,994                |
| 4.3. Ukalkulisana razlika u ceni                         | 22,200                | 12,047                |
| 4.4. Ispravna vrednosti robe                             | 0                     | 0                     |
| <b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>                          | <b>248,181</b>        | <b>221,096</b>        |
| 1. Bruto dati avansi                                     | 294                   | 3,842                 |
| 2. Ispravka vrednosti datih avansa                       | 0                     | 668                   |
| <b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>                       | <b>294</b>            | <b>3,174</b>          |
| <b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>                | <b>248,475</b>        | <b>224,270</b>        |

## Starosna struktura avansa

| Starost datih avansa u danima | Do 365 dana | Preko godinu dana | Ukupno     |
|-------------------------------|-------------|-------------------|------------|
| Dati avansi, bruto            | 294         | 0                 | 294        |
| Ispravka vrednosti            | 0           | 0                 | 0          |
| <b>Dati avansi, neto</b>      | <b>294</b>  | <b>0</b>          | <b>294</b> |

## 5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

|   | Kupci -<br>matična i<br>zavisna<br>pravna lica | Kupci -<br>ostala<br>povezana<br>pravna lica | Kupci u<br>zemlji | Kupci u<br>inostranstvu | Potraž. iz<br>specifičnih<br>poslova | Druga<br>potraživanja | Potraživanja<br>- ukupno |
|---|--|--|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| Bruto potraživanje na početku godine                                  | 0  | 9,128  | 60,758            | 0                       | 9,000                                | 27,180                | 106,066                  |
| <b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>                             | <b>0</b>                                       | <b>15</b>                                    | <b>56,042</b>     | <b>0</b>                | <b>0</b>                             | <b>27,427</b>         | <b>83,484</b>            |
| Ispravka vrednosti na početku godine                                  | 0  | 0  | 502               | 0                       | 0                                    | 0                     | 502                      |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0  | 0  | 0                 | 0                       | 0                                    | 0                     | 0                        |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate          | 0  | 0  | 502               | 0                       | 0                                    | 0                     | 502                      |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine                            | 0  | 0  | 1,497             | 0                       | 0                                    | 0                     | 1,497                    |
| <b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>                             | <b>0</b>                                       | <b>0</b>                                     | <b>1,497</b>      | <b>0</b>                | <b>0</b>                             | <b>0</b>              | <b>1,497</b>             |
| <b>NETO STANJE</b>  |  |  |                   |                         |                                      |                       |                          |
| 31.12.2013. godine  | 0  | 15   | 54,545            | 0                       | 0                                    | 27,427                | 81,987                   |
| 31.12.2012. godine  | 0  | 9,128  | 60,256            | 0                       | 9,000                                | 27,180                | 105,564                  |

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

| Starost potraživanja u danima                          | Potraživanja do 365 dana starosti | Potraživanja starija od godinu dana | Ukupno (2+3) |
|--|-----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| 1  | 2                                 | 3                                   | 4            |
| Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto) | 15                                | 0                                   | 15           |
| Ispravka vrednosti                                     | 0                                 | 0                                   | 0            |
| Neto potraživanja                                      | 15                                | 0                                   | 15           |
| Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)                | 54,545                            | 1,497                               | 56,042       |
| Ispravka vrednosti                                     | 0                                 | 1,497                               | 1,497        |
| Neto potraživanja                                      | 54,545                            | 0                                   | 54,545       |
| Druga potraživanja (bruto)                             | 27,180                            | 247                                 | 27,427       |
| Ispravka vrednosti                                     | 0                                 | 0                                   | 0            |
| Neto potraživanja                                      | 27,180                            | 247                                 | 27,427       |

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja je obezbeđena menicama u iznosu od visine potraživanja. Potraživanja nisu obezbeđena garancijama i hipotekom.

Usaglašavanje potraživanja (IOSi) se vrši jednom godišnje. IOSi se dostavljaju poveriocima sa stanjem na dan 31.10.2013. godine. Stanja potraživanja su usaglašena izuzev preduzetnika koji nisu u opšte vratili IOSe pa smatramo da su saglasni sa stanjem.

## 6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Hiljada dinara

|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima       | 0                     | 0                     |
| 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti | 0                     | 0                     |
| 3. Dinarski poslovni račun                 | 2,541                 | 14,792                |
| 4. Devizni poslovni račun                  | 536                   | 653                   |
| 5. Dinarska blagajna                       | 0                     | 0                     |
| 6. Devizna blagajna                        | 0                     | 0                     |
| 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima   | 0                     | 0                     |
| 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama   | 0                     | 0                     |
| 9. Dinarski akreditivi                     | 0                     | 0                     |
| 10. Devizni akreditivi                     | 0                     | 0                     |
| 11. Ostala novčana sredstva                | 0                     | 8                     |
| <b>UKUPNO (1 do 11)</b>                    | <b>3,077</b>          | <b>15,453</b>         |

## 7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Hiljada dinara

|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 1. Porez na dodatu vrednost  | 0                     | 5                     |
| 2. Unapred plaćeni troškovi  | 13                    | 18                    |
| 3. Potraživanja za nefakturisani prihod                                | 0                     | 0                     |
| 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate) | 0                     | 0                     |
| 5. Razgraničeni PDV  | 48                    | 0                     |
| 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja                              | 0                     | 0                     |
| <b>UKUPNO (1 do 6)</b>   | <b>61</b>             | <b>23</b>             |

U prethodnoj tabeli nema značajnih stavki za obelodanjivanje.

## 8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Hiljada dinara

|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)</b>                          | <b>4,088</b>          | <b>4,088</b>          |
| a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu                                 | 0                     | 0                     |
| b) neiskorišćenog poreskog kredita   | 1,890                 | 3,233                 |
| c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice | 2,198                 | 855                   |

Po osnovu odloženog poreskog sredstva – razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice, vršili smo ukidanje poreskog sredstva po osnovu neiskorišćenog poreskog kredita.

## 9. KAPITAL

Hiljada dinara

|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Akcijski kapital   | 19,305                | 99,439                |
| 2. Udeli DOO  | 0                     | 0                     |
| 3. Ulozi ortačkih društava  | 0                     | 0                     |
| 4. Društveni kapital  | 0                     | 0                     |
| 5. Državni kapital  | 0                     | 0                     |
| 6. Zadružni udeli   | 0                     | 0                     |
| 7. Ostali osnovni kapital   | 0                     | 0                     |
| <b>I. Svega osnovni kapital (1 do 7)</b>                          | <b>19,305</b>         | <b>99,439</b>         |
| <b>II. Neuplaćeni upisani kapital</b>                             | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 8. Emisiona premija   | 0                     | 0                     |
| 9. Rezerve  | 89,637                | 9,504                 |
| <b>III. Svega rezerve (8+9)</b>                                   | <b>89,637</b>         | <b>9,504</b>          |
| <b>IV. Revalorizacione rezerve</b>                                | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od<br/>vrednosti</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od<br/>vrednosti</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina                          | 0                     | 8,616                 |
| 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine                           | 47,323                | 30,816                |
| <b>VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)</b>                   | <b>47,323</b>         | <b>39,432</b>         |
| <b>VIII. Otkupljene sopstvene akcije</b>                          | <b>1,931</b>          | <b>0</b>              |
| 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina                     | 0                     | 0                     |
| 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine                      | 0                     | 0                     |
| <b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)</b>               | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)</b>                     | <b>154,334</b>        | <b>148,375</b>        |

Promene kapitala u toku tekuće godine:

**a) Osnovni kapital**

Hiljada dinara

|   | Akcijski kapital | Udeli DOO | Udeli društva | Ulozi od ortočkih | Društveni kapital | Državni kapital | Zadružni udeli | Svega osnovni kapital | Ostali osnovni kapital | Ukupno        |
|---|------------------|-----------|---------------|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|-----------------------|------------------------|---------------|
| <b>Stanje na početku godine</b>                                   | <b>99,439</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>99,439</b>         | <b>0</b>               | <b>99,439</b> |
| Povećanje u toku godine   | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| a) raspodelom neraspoređenog dobitka                              | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| b) dokapitalizacija   | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala                          | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije  | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| Smanjenje u toku godine   | 80,134           | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 80,134                | 0                      | 80,134        |
| a) poništenje otkupljenih akcija i udela                          | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| c) po osnovu razdvajanja članova društva                          | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| d) po osnovu pokrića gubitka                                      | 0                | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 0                     | 0                      | 0             |
| e) po drugim osnovama   | 80,134           | 0         | 0             | 0                 | 0                 | 0               | 0              | 80,134                | 0                      | 80,134        |
| <b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>                                | <b>19,305</b>    | <b>0</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>        | <b>0</b>       | <b>19,305</b>         | <b>0</b>               | <b>19,305</b> |

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 19.305 hiljada RSD (2012. godine – 99.439 hiljada RSD) čini akcijski kapital – obične akcije čija je nominalna vrednost 300,00 dinara. Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 19.305 hiljada RSD, pa smo izvršili usklađivanje knjigodstvenog stanja kapitala sa APR-om, a razliku smo knjižili na statutarne rezerve.

**b) Rezerva**

Hiljada dinara

|                                    |               |
|------------------------------------|---------------|
| <b>Stanje na početku godine</b>    | <b>9,504</b>  |
| Povećanje u toku godine            | 80,133        |
| Smanjenje u toku godine            | 0             |
| <b>Stanje 31.12. tekuće godine</b> | <b>89,637</b> |

Povećanje rezervi u odnosu na prethodnu godinu odnosi se na usklađivanje osnovnog kapitala koji je registrovan u APR-u.

c) **Neraspoređeni dobitak**

Hiljada dinara

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Stanje na početku godine</b>                  | <b>39,432</b> |
| Povećanje:                                       | 47,323        |
| a) po osnovu neto dobitka tekuće godine          | 47,323        |
| b) po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi | 0             |
| c) po osnovu fundamentalne greške                | 0             |
| Smanjenje:                                       | 39,432        |
| a) po osnovu prenosa u osnovni kapital           | 0             |
| b) po osnovu prenosa u rezerve                   | 0             |
| c) po osnovu pokrića gubitka                     | 0             |
| d) po osnovu isplate dividende                   | 39,432        |
| e) po osnovu fundamentalne greške                | 0             |
| <b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>               | <b>47,323</b> |

d) **Otkupljene sopstvene akcije i udeli**

Hiljada dinara

|  |              |
|--|--------------|
| <b>Stanje na početku godine</b>                | <b>0</b>     |
| Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa | 1,931        |
| Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja   | 0            |
| <b>Stanje 31.12. tekuće godine</b>             | <b>1,931</b> |

U novembru 2013. godine smo otkupili 6435 sopstvenih akcija po ugovorenoj ceni od 700 RSD po akciji..

**Struktura akcijskog kapitala:**

Hiljada dinara

|                               | Broj akcionara | Broj akcija   | % akcija       | Iznos u 000       |
|-------------------------------|----------------|---------------|----------------|-------------------|
| Akcije fizičkih lica          | 75             | 1,857         | 2.89%          | 557,100           |
| Akcije pravnih lica           | 6              | 41,241        | 64.09%         | 12,372,300        |
| Akcije Republičkog fonda PIO  | 0              | 0             | 0.00%          | 0                 |
| Akcije fonda za razvoj RS     | 0              | 0             | 0.00%          | 0                 |
| Akcije Republike Srbije       | 0              | 0             | 0.00%          | 0                 |
| Akcije Akcijskog fonda        | 1              | 21,252        | 33.03%         | 6,375,600         |
| <b>Svega akcijski kapital</b> | <b>82</b>      | <b>64,350</b> | <b>100.00%</b> | <b>19,305,000</b> |

Nominalna vrednost jedne akcije je 300 dinara.  
 Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 2,664.85 dinara.  
 Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 1,382 dinara.



## 10. DUGOROČNA REZERVISANJA

Hiljada dinara

|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku u početnom bilansu                               | 0                     | 0                     |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | 0                     | 0                     |
| <b>I. Rezervisanja za troškove u garantnom roku na kraju godine (1+2-3-4)</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava u početnom bilansu                | 0                     | 0                     |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | 0                     | 0                     |
| <b>II. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogastava na kraju godine (1+2-3-4)</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Rezervisanja za kaucije i depozite po početnom bilansu                                     | 0                     | 0                     |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | 0                     | 0                     |
| <b>III. Rezervisanja za kaucije i depozite na kraju godine (1+2-3-4)</b>                      | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Rezervisanja za troškove restrukturiranja u početnom bilansu                               | 0                     | 0                     |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | 0                     | 0                     |
| <b>IV. Rezervisanja za troškove restrukturiranja na kraju godine (1+2-3-4)</b>                | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| 1. Rezervisanja za naknade i druge beneficije u početnom bilansu                              | 364                   | 330                   |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 375                   | 364                   |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | 364                   | 330                   |
| <b>V. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine (1+2-3-4)</b>                | <b>375</b>            | <b>364</b>            |
| 1. Ostala dugoročna rezervisanja u početnom bilansu   | 0                     | 0                     |
| 2. Rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 3. Iskorišćena rezervisanja u toku godine   | 0                     | 0                     |
| 4. Ukinuta rezervisanja u korist prihoda  | 0                     | 0                     |
| <b>VI. Ostala dugoročna rezervisanja na kraju godine (1+2-3-4)</b>                            | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>DUGOROČNA REZERVISANJA (I do VI)</b>   | <b>375</b>            | <b>364</b>            |

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

## 11. DUGOROČNE OBAVEZE

|                                | Hiljada dinara        |                       |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Dugoročni krediti           | 0                     | 0                     |
| 2. Ostale dugoročne obaveze    | 875                   | 2,620                 |
| <b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b> | <b>875</b>            | <b>2,620</b>          |

Dugoročne obaveze čine:

1. Finansijski lizing u iznosu od 575 hiljada RSD
2. Pozajmica od CBA Sistem u iznosu od 300 hiljada RSD

## 12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

|  | Hiljada dinara        |                       |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze   |                       |                       |
|  | 6,273                 | 6,621                 |
| 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja | 0                     | 0                     |
| <b>UKUPNO (1+2)</b>  | <b>6,273</b>          | <b>6,621</b>          |

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 5.646 hiljada RSD (2012. godine – 6.000 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od strane poslovnih banaka za održavanje likvidnosti.

Kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 1,33% na mesečnom nivou – okvirni kredit od Komercijalne banke.

### 13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije       | 0                     | 104                   |
| 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica | 0                     | 0                     |
| 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica   | 32,430                | 26,269                |
| 4. Dobavljači u zemlji                        | 304,558               | 302,662               |
| 5. Dobavljači u inostranstvu                  | 0                     | 0                     |
| 6. Obaveze iz specifičnih poslova             | 0                     | 300                   |
| 7. Ostale obaveze iz poslovanja               | 0                     | 0                     |
| <b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>         | <b>336,988</b>        | <b>329,335</b>        |

Obaveze prema dobavljačima su usklađene prema onim dobavljačima od kojih smo primili IOSe, a sa ostalima se prema dogovoru u toku godine usklađuju stanja. Obaveze prema dobavljačima se izmiruju u zakonskom roku od 60 dana.

### 14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

|   | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada                                       | 7,369                 | 4,600                 |
| 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog         | 3,739                 | 2,485                 |
| 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca          | 2,734                 | 2,184                 |
| 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja                                     | 78                    | 0                     |
| 5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku  | 391                   | 4,990                 |
| 6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 3,463                 | 3,004                 |
| 7. Obaveze prema članovima upravnog odbora  | 21                    | 21                    |
| 8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu                                      | 0                     | 0                     |
| 9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)                | 0                     | 0                     |
| <b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)</b>  | <b>17,795</b>         | <b>17,284</b>         |

Iskazane obaveze u tabeli su izmirene u januaru 2014. godine.

## 15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

|  | Hiljada dinara     |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 31. decembra 2013. | 31. decembra 2012. |
| 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost   | <b>1,734</b>       | <b>7,570</b>       |
| 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)  | <b>11</b>          | <b>582</b>         |
| 2.1. Obaveze za akcize   | 0                  | 0                  |
| 2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova  | 0                  | 40                 |
| 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove   | 0                  | 0                  |
| 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine   | 11                 | 542                |
| 3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)   | <b>244</b>         | <b>2,254</b>       |
| 3.1. Unapred obračunati troškovi   | 22                 | 2,032              |
| 3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda  | 222                | 222                |
| 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke   | 0                  | 0                  |
| 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije   | 0                  | 0                  |
| 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja   | 0                  | 0                  |
| 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost   | 0                  | 0                  |
| 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja  | 0                  | 0                  |
| <b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b> | <b>1,989</b>       | <b>10,406</b>      |

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost za decembar 2013. godine je izmirena uplatom od 15. januara 2014. godine.

## 16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

|  | 31. decembra<br>2013. | 31. decembra<br>2012. | Hiljada dinara |
|--|-----------------------|-----------------------|----------------|
| <b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b> | <b>3311</b>           | <b>322</b>            |                |

### Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

|   | 2013.   | 2012.   | Hiljada dinara |
|---|---------|---------|----------------|
| Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja  | 53,004  | 32,539  |                |
| Kapitalni dobici  |         |         |                |
| Kapitalni gubici  |         |         |                |
| Korekcije za stalne razlike   |         |         |                |
| - reprezentacija  |         |         |                |
| - ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje |         |         |                |
| - transferne cene   | 900     | 797     |                |
| - kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda                          | 176     | 0       |                |
| - ostale razlike  |         | 122     |                |
| - direktan otpis  | 1,390   | 2,133   |                |
| Korekcija za privremene razlike:  |         |         |                |
| - računovodstvena i poreska amortizacija                                      | 1,043   | (906)   |                |
| - otpremnine  | 375     | 364     |                |
| - dugoročna rezervisanja  | (363)   | (330)   |                |
| - obaveze po osnovu javnih prihoda  |         | (250)   |                |
| Poreski gubitak   |         |         |                |
| Poreska osnovica  | 56,525  | 34,469  |                |
| Obračunati porez (po stopi od 15%)  | 8,479   | 3,447   |                |
| Umanjenja po osnovu poreskih kredita  | (2,798) | (1,724) |                |
| Tekući porez na dobitak   | 5,681   | 1,723   |                |

## Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

|                        | <u>2013.</u>  | <u>2012.</u>  | Hiljada dinara |
|------------------------|---------------|---------------|----------------|
| od jedne do pet godina | 5,960         | 5,263         |                |
| od pet do deset godina | <u>5,539</u>  | <u>4,973</u>  |                |
|                        | <u>11,499</u> | <u>10,236</u> |                |

Porez na dobitak u odnosu na 2012. godinu je veći zbog veće dobiti u bilansu uspeha, zbog povećane stope sa 10% na 15% i drugih nepriznatih rashoda u poreskom bilansu.

## 17. POSLOVNI PRIHODI

Hiljada dinara

|   | 01.01-31.12.<br>2013. | 01.01-31.12.<br>2012. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>a) Prihodi od prodaje</b>  |                       |                       |
| 1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima         | 0                     | 0                     |
| 2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima           | 43,098                | 34,508                |
| 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu                         | 2,050,390             | 2,090,701             |
| 4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji             | 0                     | 0                     |
| 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu                      | 0                     | 0                     |
| <b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)</b>                            | <b>2,093,488</b>      | <b>2,125,209</b>      |
| 6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. Licima        | 0                     | 0                     |
| 7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. Licima         | 0                     | 0                     |
| 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu           | 31,653                | 21,542                |
| 9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu          | 0                     | 0                     |
| <b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)</b>       | <b>31,653</b>         | <b>21,542</b>         |
| <b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>                                   | <b>2,125,141</b>      | <b>2,146,751</b>      |
| <b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>                          |                       |                       |
| 10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe | 0                     | 0                     |
| 11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe    | 0                     | 0                     |
| <b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)</b> | <b>0</b>              | <b>0</b>              |
| <b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>                            |                       |                       |
| 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka                                | 0                     | 0                     |
| 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka                                | 0                     | 0                     |
| <b>d) Ostali prihodi</b>  |                       |                       |
| 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija               | 898                   | 489                   |
| 15. Prihodi od zakupnine  | 4,607                 | 3,373                 |
| 16. Prihodi od članarina  | 0                     | 0                     |
| 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada                      | 0                     | 0                     |
| 18. Ostali poslovni prihodi   | 25,392                | 31,008                |
| <b>C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)</b>                                   | <b>30,897</b>         | <b>34,870</b>         |
| <b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)</b>                                 | <b>2,156,038</b>      | <b>2,181,621</b>      |

Najveće stavke poslovnih prihoda čine prihodi od prodaje robe u iznosu od 2.093.488 hiljada RSD. Ostale poslovne prihode čine prihodi od naknadnih rabata, kvartalnih bonusa, bonusa za valutno plaćanje u iznosu od 25.392 hiljada RSD.

## 18. POSLOVNI RASHODI

|   | Hiljada dinara     |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Nabavna vrednost prodate robe  | 1,813,307          | 1,859,864          |
| 2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje               | 0                  | 0                  |
| <b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)</b>                                   | <b>1,813,307</b>   | <b>1,859,864</b>   |
| 3. Troškovi materijala za izradu  | 9,424              | 11,145             |
| 4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala                                      | 11,849             | 15,639             |
| 5. Troškovi goriva i energije   | 31,612             | 34,348             |
| <b>II. Troškovi materijala (3 do 5)</b>   | <b>52,885</b>      | <b>61,132</b>      |
| 6. Troškovi zarada i naknada (bruto)  | 134,501            | 126,574            |
| 7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca          | 23,782             | 22,355             |
| 8. Troškovi naknada po ugovoru o delu   | 0                  | 0                  |
| 9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima                                      | 0                  | 0                  |
| 10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima            | 0                  | 0                  |
| 11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora                  | 247                | 130                |
| 12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora                      | 386                | 370                |
| 13. Ostali lični rashodi i naknade  | 1,549              | 804                |
| <b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)</b> | <b>160,465</b>     | <b>150,233</b>     |
| 14. Troškovi amortizacije   | 13,862             | 10,500             |
| 15. Troškovi rezervisanja   | 375                | 363                |
| <b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)</b>                | <b>14,237</b>      | <b>10,863</b>      |
| 16. Troškovi usluga na izradi učinaka   | 0                  | 0                  |
| 17. Troškovi transportnih usluga  | 4,758              | 5,217              |
| 18. Troškovi usluga na održavanju   | 4,647              | 4,926              |
| 19. Troškovi zakupnina  | 14,554             | 17,666             |
| 20. Troškovi sajmovi  | 0                  | 0                  |
| 21. Troškovi reklame i propagande   | 5,890              | 9,370              |
| 22. Troškovi istraživanja   | 0                  | 0                  |
| 23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju                                     | 0                  | 0                  |



|  |                  |                  |
|--|------------------|------------------|
| 24. Troškovi ostalih usluga                      | 4,645            | 5,077            |
| <b>a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)</b> | <b>34,494</b>    | <b>42,256</b>    |
| 25. Troškovi neproizvodnih usluga                | 5,498            | 5,857            |
| 26. Troškovi reprezentacije                      | 2,211            | 2,898            |
| 27. Troškovi premije osiguranja                  | 1,363            | 2,008            |
| 28. Troškovi platnog prometa                     | 4,922            | 2,801            |
| 29. Troškovi članarina                           | 1,211            | 1,264            |
| 30. Troškovi poreza                              | 3,527            | 4,989            |
| 31. Troškovi doprinosa                           | 0                | 0                |
| 32. Ostali nematerijalni troškovi                | 745              | 451              |
| <b>b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)</b>      | <b>19,477</b>    | <b>20,268</b>    |
| <b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>           | <b>53,971</b>    | <b>62,524</b>    |
| <b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>                 | <b>2,094,865</b> | <b>2,144,616</b> |
| <b>POSLOVNI DOBITAK</b>                          | <b>61,173</b>    | <b>37,005</b>    |
| <b>POSLOVNI GUBITAK</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

Značajnu stavku poslovnih rashoda čine materijalni troškovi u iznosu od 52.885 hiljada RSD, zatim troškovi zarada zaposlenihu iznosu od 160.465 hiljada RSD i troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 34.494 hiljada RSD.

## 19. FINANSIJSKI PRIHODI

|   | Hiljada dinara     |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica                  | 0                  | 0                  |
| 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica                    | 0                  | 0                  |
| 3. Prihodi od kamata  | 260                | 219                |
| 4. Pozitivne kursne razlike   | 2                  | 509                |
| 5. Prihodi od efekata valutne klauzule                                      | 20                 | 162                |
| 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | 0                  | 0                  |
| 7. Ostali finansijski prihodi   | 6                  | 0                  |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)</b>   | <b>288</b>         | <b>890</b>         |

## 20. FINANSIJSKI RASHODI

|  | Hiljada dinara     |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica  | 0                  | 0                  |
| 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima   | 0                  | 0                  |
| 3. Rashodi kamata  | 3,151              | 3,127              |
| 4. Negativne kursne razlike  | 2                  | 0                  |
| 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule  | 89                 | 200                |
| 6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela | 0                  | 0                  |
| 7. Ostali finansijski rashodi  | 200                | 0                  |
| <b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)</b>  | <b>3,442</b>       | <b>3,327</b>       |

Finansijske rashode čine kamate po finansijskim kreditima.

## 21. OSTALI PRIHODI

|  | Hiljada dinara     |                    |
|--|--------------------|--------------------|
|  | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme                                   | 641                | 1,469              |
| 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava   | 0                  | 0                  |
| 3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti   | 0                  | 0                  |
| 4. Dobici od prodaje materijala  | 0                  | 8                  |
| 5. Viškovi   | 788                | 285                |
| 6. Naplaćena otpisana potraživanja   | 0                  | 0                  |
| 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika  | 0                  | 0                  |
| 8. Prihodi od smanjenja obaveza  | 23                 | 583                |
| 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja   | 364                | 330                |
| 10. Ostali nepomenuti prihodi  | 7,718              | 6,031              |
| 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava  | 0                  | 0                  |
| 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja  | 0                  | 0                  |
| 13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme   | 0                  | 0                  |
| 14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji | 0                  | 0                  |
| 15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha   | 0                  | 0                  |
| 16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana                          | 91                 | 64                 |
| 17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine   | 0                  | 0                  |
| <b>OSTALI PRIHODI (1 do 17)</b>  | <b>9,625</b>       | <b>8,770</b>       |

Ostale prihode čine prihodi od prodaje opreme, prihodi na osnovu viškova robe po godišnjem inventaru, prihodi od ukidanja rezervisanja, prihodi od naknade štete od osiguravajućih kuća, prihodi po osnovu faktoringa.

## 22. OSTALI RASHODI

|   | Hiljada dinara     |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | 01.01-31.12. 2013. | 01.01-31.12. 2012. |
| 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme                                    | 101                | 1,692              |
| 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava  | 0                  | 0                  |
| 3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti   | 0                  | 0                  |
| 4. Gubici od prodaje materijala   | 0                  | 0                  |
| 5. Manjkovi   | 2,950              | 1,336              |
| 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi | 0                  | 0                  |
| 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja  | 954                | 386                |
| 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe  | 6,506              | 5,194              |
| 9. Ostali nepomenuti rashodi  | 2,632              | 1,612              |
| 10. Obezbvredjenje bioloških sredstava  | 0                  | 0                  |
| 11. Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja  | 0                  | 0                  |
| 12. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme   | 0                  | 0                  |
| 13. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji                          | 0                  | 0                  |
| 14. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe   | 0                  | 0                  |
| 15. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana  | 1,497              | 467                |
| 16. Obezbvredjenje ostale imovine   | 0                  | 112                |
| <b>OSTALI RASHODI (1 do 16)</b>   | <b>14,640</b>      | <b>10,799</b>      |

Ostale rashode čine manjkovi po godišnjem inventaru robe u iznosu od 2.950 hiljada RSD i otpis, kalo, rastur robe po prodavnicama u iznosu od 6.506 hiljada RSD.

## 23. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nije bilo značajnih događaja (sudski sporovi, statutarne promene, hipoteke i slično).

## 24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

### Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudske sporove u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 0,00 dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

### Data jemstva i garancije

Date garancije:

| Naziv banke                   | Vrsta plasmana | Datum odobrenja | Odobren iznos | Datum dospeća | Provizija   | Korisnik garancije/avala | Obezbedjenje |
|-------------------------------|----------------|-----------------|---------------|---------------|-------------|--------------------------|--------------|
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Garancija      | 15/01/2014      | 4,200,000.00  | 15/01/2015    | 0,35 kvart. | Philip Moris Nis         | menice       |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Garancija      | 01/05/2013      | 8,000,000.00  | 01/05/2014    | 0,35 kvart. | Coca-Cola HBC            | menice       |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Garancija      | 10/12/2013      | 10,000,000.00 | 10/12/2014    | 0,35 kvart. | Atlantic Brands          | menice       |
| <b>UKUPNO</b>                 |                |                 |               |               |             |                          |              |

Data jemstva:

| Naziv banke                   | Vrsta Plasmana                    | Datum odobrenja | Odobren iznos     | Datum dospeća | Korisnik Plasmana             |
|-------------------------------|-----------------------------------|-----------------|-------------------|---------------|-------------------------------|
| Fond za razvoj                | dug.inv.kredit                    | 28/12/09        | 40.000.000 din.   | 31/12/15      | Žitopromet-mlin ad Senta      |
| Raiffeisen bank               | dug.kred.za fin.obr.sred.         | 06/07/11        | 1.100.000 Eur     | 30/06/16      | Euro-corp doo-hipoteka I reda |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o dugoročnom kreditu       | 01/10/2012      | 49.807.798,02 DIN | 25/03/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta      |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o dugoročnom kreditu       | 01/10/2012      | 49.807.798,02 DIN | 25/03/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta      |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Overdraft-dozvoljeno prekoračenje | 01/03/2013      | 20.000.000 din.   | 01/03/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta      |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o dugoročnom kreditu       | 27/08/2013      | 1.000.000 EUR     | 14/07/2020    | Žitopromet-mlin ad Senta      |
| KOMERCIJALNA BANKA AD BEOGRAD | Ugovor o kratkoročnom kreditu     | 01/02/2014      | 170.000.000 DIN   | 10/10/2014    | Žitopromet-mlin ad Senta      |

## 25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

### Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

#### *Tržišni rizik*

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

#### **Rizik likvidnosti**

Rukovodstvo Društva upravlja rizikom likvidnosti na način koji mu obezbeđuje da Društvo u svakom trenutku mora da ispunjava sve svoje dospele obaveze. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve, praćenjem planiranih i stvarnih novčanih tokova i održavanjem adekvatnog odnosa priliva finansijskih sredstava i dospeća obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

#### **RIZIK LIKVIDNOSTI**

| <b>2013. godina</b>   | <b>do 1</b>    | <b>od 1 do 2</b> | <b>od 2 do 5</b> | <b>Ukupno</b>  |
|-----------------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| Dugoročni krediti     | -              | -                | -                | -              |
| Obaveze iz poslovanja | 336,988        | -                | -                | 336,988        |
| Krat. finan. Obaveze  | 6,273          |                  |                  | 6,273          |
| Ostale krat. Obaveze  | 17,795         | -                | -                | 17,795         |
|                       | <b>361,056</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>361,056</b> |
| <b>2012. godina</b>   | <b>do 1</b>    | <b>od 1 do 2</b> | <b>od 2 do 5</b> | <b>Ukupno</b>  |
| Dugoročni krediti     | -              | -                | -                | -              |
| Krat. finan. Obaveze  | 6,621          | -                | -                | 6,621          |
| Obaveze iz poslovanja | 329,335        | -                | -                | 329,335        |
| Ostale krat. Obaveze  | 17,284         | -                | -                | 17,284         |
|                       | <b>353,240</b> | <b>-</b>         | <b>-</b>         | <b>353,240</b> |

## 26. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

### RIZIK KAPITALA

|                                   |              |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Ukupna zaduženost                 | 367,231      | 366,588      |
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 3,077        | 15,453       |
| Neto zaduženost                   | 364,154      | 351,135      |
| Kapital                           | 154,334      | 148,375      |
| Ukupni kapital                    | 518,488      | 499,510      |
| <b>Pokazatelj zaduženosti</b>     | <b>70.2%</b> | <b>70.3%</b> |

\*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

\*\*Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala



## 27. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima. U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

|   | <u>2013.</u>  | <u>2012.</u>  |
|---|---------------|---------------|
| <b>PRIHODI OD PRODAJE</b>                   |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 43,098        | 34,508        |
|   | <b>43,098</b> | <b>34,508</b> |
| <b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>                  |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>NABAVKE</b>                              |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 132116        | 137367        |
|   | <b>132116</b> | <b>137367</b> |
| <b>FINANSIJSKI RASHODI</b>                  |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| <b>POTRAŽIVANJA I PLASMANI</b>              |               |               |
| <b>Potraživanja od kupaca:</b>              |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 15            | 9128          |
|   | 15            | 9128          |
| <b>Potraživanja za kamate:</b>              |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | 0             | 0             |
| <b>Dugoročni finansijski plasmani:</b>      |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 9000          | 0             |
|   | 9000          | 0             |
| <b>Kratkoročni finansijski plasmani:</b>    |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | 0             | 0             |
| <b>Potraž. po osnovu primljenih menica:</b> |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | 0             | 0             |
|   | <b>9015</b>   | <b>9128</b>   |
| <b>OBAVEZE</b>                              |               |               |
| <b>Dugoročne finansijske obaveze:</b>       |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | 0             | 0             |
| <b>Obaveze prema dobavljačima:</b>          |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               | 32430         | 26269         |
|   | 32430         | 26269         |
| <b>Obaveze za kamatu:</b>                   |               |               |
| - ostala povezana pravna lica               |               |               |
|   | 0             | 0             |
|   | <b>32430</b>  | <b>26269</b>  |

## 1. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

## 2. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

## 3. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Odgovorno lice

*Mada*



A.D. »Senta – Promet« T.P.

*[Signature]*  
Zakonski zastupnik

Senta, 27.02.2014.

Период извештавања:

од

01.01.2013.

до

31.12.2013.

## Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **А.Д. "СЕНТА - ПРОМЕТ" Т.П.**

Матични број (МБ): **08720100**

Поштански број и место: **24400**

**Сента**

Улица и број: **ул. Поштанска бр. 13**

Адреса е-поште: **centrala@sentapromet.com**

Интернет адреса: **www.spmarketi.com**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **Да**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Весна Унгиновић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **024 815 505**

Факс: **024 827 464**

Адреса е-поште: **vesna.unginovic@sentapromet.com**

Презиме и име: **Зоран Самарџић**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава 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                |
| <b>АКТИВА</b>   |            |               |                  |
| <b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>                                | <b>001</b> | 184,252       | 165,929          |
| I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ  | <b>002</b> |               |                  |
| II GOODWILL   | <b>003</b> |               |                  |
| III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА   | <b>004</b> | 4,859         | 3,751            |
| <b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>        | <b>005</b> | 169,863       | 161,648          |
| 1. Некретнине, постројења и опрема  | <b>006</b> | 140,780       | 132,565          |
| 2. Инвестиционе некретнине  | <b>007</b> | 29,083        | 29,083           |
| 3. Биолошка средства  | <b>008</b> |               |                  |
| <b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>                                     | <b>009</b> | 9,530         | 530              |
| 1. Учешћа у капиталу  | <b>010</b> | 530           | 530              |
| 2. Остали дугорочни финансијски пласмани  | <b>011</b> | 9,000         |                  |
| <b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>  | <b>012</b> | 333,600       | 345,310          |
| I ЗАЛИХЕ  | <b>013</b> | 248,478       | 224,270          |
| II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА            | <b>014</b> |               |                  |
| <b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b> | <b>015</b> | 85,125        | 121,040          |

|  |            |         |         |
|--|------------|---------|---------|
| 1. Потраживања   | <b>016</b> | 81,987  | 105,564 |
| 2. Потраживања за више плаћен порез на добитак               | <b>017</b> |         |         |
| 3. Краткорочни финансијски пласмани                          | <b>018</b> |         |         |
| 4. Готовински еквиваленти и готовина                         | <b>019</b> | 3,077   | 15,453  |
| 5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења | <b>020</b> | 61      | 23      |
| <b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>                          | <b>021</b> | 4,088   | 4,088   |
| <b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>                 | <b>022</b> | 521,940 | 515,327 |
| Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА                             | <b>023</b> |         |         |
| <b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>                          | <b>024</b> | 521,940 | 515,327 |
| Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА  | <b>025</b> |         |         |
| <b>ПАСИВА</b>  |            |         |         |
| <b>А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>      | <b>101</b> | 154,334 | 148,375 |
| I ОСНОВНИ КАПИТАЛ  | <b>102</b> | 19,305  | 99,439  |
| II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ                                | <b>103</b> |         |         |
| III РЕЗЕРВЕ  | <b>104</b> | 89,637  | 9,504   |
| IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ                                   | <b>105</b> |         |         |
| V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ        | <b>106</b> |         |         |
| VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ       | <b>107</b> |         |         |
| VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК                                    | <b>108</b> | 47,323  | 39,432  |
| VIII ГУБИТАК   | <b>109</b> |         |         |

|  |            |         |         |
|--|------------|---------|---------|
| IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ  | <b>110</b> | 1,931   |         |
| <b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>  | <b>111</b> | 367,606 | 366,952 |
| I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА  | <b>112</b> | 375     | 364     |
| <b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>  | <b>113</b> | 875     | 2,620   |
| 1. Дугорочни кредити   | <b>114</b> |         |         |
| 2. Остале дугорочне обавезе  | <b>115</b> | 875     | 2,620   |
| <b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>                                       | <b>116</b> | 366,356 | 363,968 |
| 1. Краткорочне финансијске обавезе   | <b>117</b> | 6,273   | 6,621   |
| 2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља                 | <b>118</b> |         |         |
| 3. Обавезе из пословања  | <b>119</b> | 336,988 | 329,335 |
| 4. Остале краткорочне обавезе  | <b>120</b> | 17,795  | 17,284  |
| 5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | <b>121</b> | 1,989   | 10,406  |
| 6. Обавезе по основу пореза на добитак   | <b>122</b> | 3,311   | 322     |
| <b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>   | <b>123</b> |         |         |
| <b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>  | <b>124</b> | 521,940 | 515,327 |
| Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА  | <b>125</b> |         |         |

## БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013.

до 31.12.2013.

у хиљадама динара

| Позиција  | АОП        | Износ         |                  |
|---|------------|---------------|------------------|
|   |            | Текућа година | Претходна година |
| 1   | 2          | 3             | 4                |
| <b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>         |            |               |                  |
| <b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>   | <b>201</b> | 2,156,038     | 2,181,621        |
| 1. Приходи од продаје                                     | <b>202</b> | 2,125,141     | 2,146,751        |
| 2. Приходи од активирања учинака и робе                   | <b>203</b> |               |                  |
| 3. Повећање вредности залиха учинака                      | <b>204</b> |               |                  |
| 4. Смањење вредности залиха учинака                       | <b>205</b> |               |                  |
| 5. Остали пословни приходи                                | <b>206</b> | 30,897        | 34,870           |
| <b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>                   | <b>207</b> | 2,094,865     | 2,144,616        |
| 1. Набавна вредност продате робе                          | <b>208</b> | 1,813,307     | 1,859,864        |
| 2. Трошкови материјала                                    | <b>209</b> | 52,884        | 61,132           |
| 3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | <b>210</b> | 160,465       | 150,233          |
| 4. Трошкови амортизације и резервисања                    | <b>211</b> | 14,237        | 10,863           |
| 5. Остали пословни расходи                                | <b>212</b> | 53,972        | 62,524           |
| <b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>                   | <b>213</b> | 61,173        | 37,005           |
| <b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>                    | <b>214</b> |               |                  |
| V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ                                     | <b>215</b> | 288           | 890              |
| VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ                                    | <b>216</b> | 3,442         | 3,327            |

|   |            |        |        |
|---|------------|--------|--------|
| VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ  | 217        | 9,625  | 8,770  |
| VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ   | 218        | 16,460 | 10,799 |
| <b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b> | <b>219</b> | 53,004 | 32,539 |
| <b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>  | <b>220</b> |        |        |
| XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА   | 221        |        |        |
| XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА  | 222        |        |        |
| <b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>                                   | <b>223</b> | 53,004 | 32,539 |
| <b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>                                   | <b>224</b> |        |        |
| <b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>  |            |        |        |
| 1. Порески расход периода   | 225        | 5,681  | 1,723  |
| 2. Одложени порески расходи периода   | 226        |        |        |
| 3. Одложени порески приходи периода   | 227        |        |        |
| Д. Исплаћена лична примања послодавцу   | 228        |        |        |
| <b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>                                  | <b>229</b> | 47,323 | 30,816 |
| <b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>                                  | <b>230</b> |        |        |
| Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА  | 231        |        |        |
| З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА                               | 232        |        |        |
| <b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>  |            |        |        |
| 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   | АОП        | Износ         |                  |
|--|------------|---------------|------------------|
|  |            | Текућа година | Претходна година |
| 1  | 2          | 3             | 4                |
| <b>A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>              |            |               |                  |
| <b>I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)</b>     | <b>301</b> | 2,673,478     | 2,609,544        |
| 1. Продаја и примљени аванси                                   | <b>302</b> | 2,653,215     | 2,583,030        |
| 2. Примљене камате из пословних активности                     | <b>303</b> | 260           | 219              |
| 3. Остали приливи из редовног пословања                        | <b>304</b> | 20,003        | 26,295           |
| <b>II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)</b>     | <b>305</b> | 2,658,472     | 2,591,805        |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси                           | <b>306</b> | 2,445,043     | 2,373,044        |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи               | <b>307</b> | 178,921       | 175,570          |
| 3. Плаћене камате  | <b>308</b> | 2,799         | 3,105            |
| 4. Порез на добитак  | <b>309</b> | 2,692         | 1,536            |
| 5. Плаћања по основу осталих јавних прихода                    | <b>310</b> | 29,017        | 38,550           |
| <b>III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)</b> | <b>311</b> | 15,006        | 17,739           |
| <b>IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)</b>   | <b>312</b> |               |                  |
| <b>B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>            |            |               |                  |
| <b>I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)</b>   | <b>313</b> | 929           | 10,469           |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи)                       | <b>314</b> |               |                  |

|  |            |               |               |
|--|------------|---------------|---------------|
| 2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава  | 315        | 641           | 1,469         |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)  | 316        | 288           | 9,000         |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања   | 317        |               |               |
| 5. Примљене дивиденде  | 318        |               |               |
| <b>II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)</b>                             | <b>319</b> | <b>21,623</b> | <b>20,943</b> |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи)   | 320        |               |               |
| 2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 321        | 18,181        | 18,142        |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)   | 322        | 3,442         | 2,801         |
| <b>III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)</b>                         | <b>323</b> |               |               |
| <b>IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)</b>                           | <b>324</b> | <b>20,694</b> | <b>10,474</b> |
| <b>V. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>                                      |            |               |               |
| <b>I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)</b>                             | <b>325</b> | <b>48,772</b> | <b>89,034</b> |
| 1. Увећање основног капитала   | 326        |               |               |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)  | 327        | 48,472        | 86,000        |
| 3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе  | 328        | 300           | 3,034         |
| <b>II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)</b>                             | <b>329</b> | <b>55,460</b> | <b>87,597</b> |
| 1. Откуп сопствених акција и удела   | 330        | 4,505         |               |
| 2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)                        | 331        | 49,444        | 85,000        |
| 3. Финансијски лизинг  | 332        | 1,511         | 2,597         |
| 4. Исплаћене дивиденде   | 333        |               |               |

|   |            |           |           |
|---|------------|-----------|-----------|
| <b>III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)</b>              | <b>334</b> |           | 1,437     |
| <b>IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)</b>                | <b>335</b> | 6,688     |           |
| <b>Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)</b>                            | <b>336</b> | 2,723,179 | 2,709,047 |
| <b>Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)</b>                             | <b>337</b> | 2,735,555 | 2,700,345 |
| <b>Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)</b>                                   | <b>338</b> |           | 8,702     |
| <b>Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)</b>                                     | <b>339</b> | 12,376    |           |
| <b>Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА</b>                             | <b>340</b> | 15,453    | 6,751     |
| <b>З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>               | <b>341</b> |           |           |
| <b>И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ</b>               | <b>342</b> |           |           |
| <b>Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)</b> | <b>343</b> | 3,077     | 15,453    |

## ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

О 01.01.20 Д 31.12.20  
Д 13. О 13.

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 добици по основу хартија од вредности (рачун 332) | АОП | Нереализовани губици по основу хартија од вредности (рачун 333) | АОП | Нераспоређени добитак (група 34) | АОП | Губитак до висине капитала (група 35) | АОП | Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237) | АОП | Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) | АОП | Губитак изнад висине капитала (група 29) |
|---|-----|------------------------------------|-----|--------------------------|-----|---------------------------------------|-----|----------------------------|-----|------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|-----|----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|--|-----|--|
|   |     |                                    |     |                          |     |                                       |     |                            |     |                        |     |  |     |   |     |   |     |                                  |     |                                       |     |   |     |  |     |  |
| Стање на дан 01.01. претходне године ____   | 401 | 99439                              | 414 |                          | 427 |                                       | 440 |                            | 453 | 9504                   | 466 |  | 479 |   | 492 |   | 505 | 39724                            | 518 |                                       | 531 |   | 544 | 148667                                 | 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 | 99439                              | 417 |                          | 430 |                                       | 443 |                            | 456 | 9504                   | 469 |  | 482 |   | 495 |   | 508 | 39724                            | 521 |                                       | 534 |   | 547 | 148667                                 | 560 |  |
| Укупна повећања у претходној години   | 405 |                                    | 418 |                          | 431 |                                       | 444 |                            | 457 |                        | 470 |  | 483 |   | 496 |   | 509 | 30816                            | 522 |                                       | 535 |   | 548 | 30816                                  | 561 |  |
| Укупна смањења у претходној години  | 406 |                                    | 419 |                          | 432 |                                       | 445 |                            | 458 |                        | 471 |  | 484 |   | 497 |   | 510 | 31108                            | 523 |                                       | 536 |   | 549 | 31108                                  | 562 |  |

|  |             |       |             |             |             |             |           |             |             |             |             |       |             |             |             |             |             |             |
|--|-------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Стање на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+5-6)</b>  | 4<br>0<br>7 | 99439 | 4<br>2<br>0 | 4<br>3<br>3 | 4<br>4<br>6 | 4<br>5<br>9 | 9504      | 4<br>7<br>2 | 4<br>8<br>5 | 4<br>9<br>8 | 5<br>1<br>1 | 39432 | 5<br>2<br>4 | 5<br>3<br>7 | 5<br>5<br>0 | 148375      | 5<br>6<br>3 |             |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање | 4<br>0<br>8 |       | 4<br>2<br>1 | 4<br>3<br>4 | 4<br>4<br>7 | 4<br>6<br>0 |           | 4<br>7<br>3 | 4<br>8<br>6 | 4<br>9<br>9 | 5<br>1<br>2 |       | 5<br>2<br>5 | 5<br>3<br>8 | 5<br>5<br>1 |             | 5<br>6<br>4 |             |
| Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење  | 4<br>0<br>9 |       | 4<br>2<br>2 | 4<br>3<br>5 | 4<br>4<br>8 | 4<br>6<br>1 |           | 4<br>7<br>4 | 4<br>8<br>7 | 5<br>0<br>0 | 5<br>1<br>3 |       | 5<br>2<br>6 | 5<br>3<br>9 | 5<br>5<br>2 |             | 5<br>6<br>5 |             |
| <b>Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8-9)</b>                        | 4<br>1<br>0 | 99439 | 4<br>2<br>3 | 4<br>3<br>6 | 4<br>4<br>9 | 4<br>6<br>2 | 9504      | 4<br>7<br>5 | 4<br>8<br>8 | 5<br>0<br>1 | 5<br>1<br>4 | 39432 | 5<br>2<br>7 | 5<br>4<br>0 | 5<br>5<br>3 | 148375      | 5<br>6<br>6 |             |
| Укупна повећања у текућој години   | 4<br>1<br>1 |       | 4<br>2<br>4 | 4<br>3<br>7 | 4<br>5<br>0 | 4<br>6<br>3 | 8013<br>3 | 4<br>7<br>6 | 4<br>8<br>9 | 5<br>0<br>2 | 5<br>1<br>5 | 47323 | 5<br>2<br>8 | 5<br>4<br>1 | 1931        | 5<br>5<br>4 | 125525      | 5<br>6<br>7 |
| Укупна смањења у текућој години  | 4<br>1<br>2 | 8034  | 4<br>2<br>5 | 4<br>3<br>8 | 4<br>5<br>1 | 4<br>6<br>4 |           | 4<br>7<br>7 | 4<br>9<br>0 | 5<br>0<br>3 | 5<br>1<br>6 | 39432 | 5<br>2<br>9 | 5<br>4<br>2 | 5<br>5<br>5 | 119566      | 5<br>6<br>8 |             |
| <b>Стање на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)</b>  | 4<br>1<br>3 | 19305 | 4<br>2<br>6 | 4<br>3<br>9 | 4<br>5<br>2 | 4<br>6<br>5 | 8963<br>7 | 4<br>7<br>8 | 4<br>9<br>1 | 5<br>0<br>4 | 5<br>1<br>7 | 47323 | 5<br>3<br>0 | 5<br>4<br>3 | 1931        | 5<br>5<br>6 | 154334      | 5<br>6<br>9 |

Na osnovu Zakona o tržištu kapitala (Sl.Glasnik br.31/2011) po članu 50,stav3 Zakona i Pravilnika o sadržini,formi i načinu izveštavanja javnih društava Akcionarsko društvo trgovinsko preduzeće **SENTA-PROMET** iz Sente objavljuje:

## GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013.GODINU

### I OPŠTI PODACI

|                            |   |
|----------------------------|---|
| <b>Poslovno ime</b>        | <b>AD SENTA-PROMET TP</b>   |
| <b>Sedište i adresa</b>    | <b>Senta, Poštanska 13</b>  |
| <b>Matični broj</b>        | <b>8720100</b>  |
| <b>PIB</b>                 | <b>101099479</b>  |
| <b>Delatnost-šifra</b>     | <b>4752 – trgovina na malo</b>  |
| <b>Broj zaposlenih</b>     | <b>369</b>  |
| <b>Vlasnička struktura</b> | <b>Ukupan broj akcija: 64350, Nominalna vrednost akcije: 300,00 din.<br/>Aksijski fond 33,03%; AD Žitopromet-Mlin 24,90%; Euro-Corp DOO 24,89; AD Senta-Promet TP 10% sopstvenih akcija, a ostali akcionari imaju manje od 10%.</b> |
| <b>Direktor Društva</b>    | <b>Zoran Samardžić</b>  |
| <b>Odbor Direktora</b>     | <b>Predrag Đurović, Zoran Samardžić, Ljubomir Gerić</b>   |
|                            |   |

Osnovna delatnost Društva je trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom u specijalizovanim prodavnicama, a pored toga se bavi trgovinom na veliko i malo mešovitom robom, građevinskim materijalom, prodajom školskog pribora, kancelarijskog materijala i prodajom konfekcijske robe i galanterije. Senta-promet ad delatnost trgovine na malo vrši u ukupno 46 objekta, od čega su 42 objekta – trgovine na malo, nespecijalizovane prodavnice, a 4 objekta – trgovine na malo, specijalizovane prodavnice.

### II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

| Naziv                   | 2013             | 2012             |
|-------------------------|------------------|------------------|
| Poslovni prihodi        | 2.156.038        | 2.181.621        |
| Prihodi od finansiranja | 288              | 890              |
| Ostali prihodi          | 9.625            | 8.770            |
| <b>Ukupni prihodi</b>   | <b>2.165.951</b> | <b>2.191.281</b> |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Poslovni rashodi                                      | 2.094.865        | 2.144.616        |
| Rashodi finansiranja                                  | 3.442            | 3.327            |
| Ostali rashodi  | 14.640           | 10.799           |
| <b>Ukupni rashodi</b>                                 | <b>2.112.947</b> | <b>2.158.742</b> |
| <b>Finansijski rezultat iz poslovnih prihoda</b>      | <b>61.173</b>    | <b>37.005</b>    |
| <b>Finansijski rezultat finansiranja</b>              | <b>-3.154</b>    | <b>-2.437</b>    |
| <b>Finansijski rezultat iz redovnog posl.</b>         | <b>58.019</b>    | <b>34.568</b>    |
| <b>Finansijski rezultat iz ostalih prihoda</b>        | <b>-5.015</b>    | <b>-2.029</b>    |
| <b>Ukupan finansijski rezultat pre odbitka poreza</b> | <b>53.004</b>    | <b>32.539</b>    |
| Porez na dobit  | 5.681            | 1.723            |
| Odloženi poreski prihodi perioda                      |                  |                  |
| <b>Neto dobitak</b>                                   | <b>47.323</b>    | <b>30.816</b>    |

**III PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI, KAO I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA**

| <b>Pokazatelji</b>   | <b>2013</b> | <b>2012</b> |
|--|-------------|-------------|
| <b>Prinos na ukupan kapital (dobitak pre oporezivanja AOP 219/kapital AOP 101)</b>                       | <b>0,34</b> | <b>0,22</b> |
| <b>Prinos na imovinu (poslovni dobitak AOP 213/poslovna imovina AOP 022)</b>                             | <b>0,13</b> | <b>0,07</b> |
| <b>Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak AOP 229/kapital AOP 101)</b>                           | <b>0,31</b> | <b>0,21</b> |
| <b>Stepen zaduženosti (dugoročna rezerv. i obaveze AOP 111/ukupna pasiva AOP 124)</b>                    | <b>0,70</b> | <b>0,71</b> |
| <b>I stepen likvidnosti (got.ekvivalent i gotovina AOP 019/kratkor. Obaveze AOP 116)</b>                 | <b>0,01</b> | <b>0,04</b> |
| <b>II stepen likvidnosti (Kratkoroč.potraživanja, plasmani igotov. AOP AOP 015/kratkor.obav AOP 116)</b> | <b>0,23</b> | <b>0,33</b> |

|  |               |               |
|--|---------------|---------------|
| <b>Neto obrtni kapital (obrtna imovina-kratkoročne obaveze AOP 012-AOP 021-AOP116)</b> | <b>-36844</b> | <b>-22746</b> |
|--|---------------|---------------|

Ostvareni neto dobitak u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu je povećan za 53,57% i u celosti je realizovana poslovna politika za 2013. godinu.

Prosečan broj zaposlenih u 2013.godini je 369 radnika, što znači da je tokom 2013. godine zaposleno novih 35 radnika.

Senta-Promet uspostavljenim sistemom za bezbednost hrane HACCP u svakom maloprodajnom objektu unapređuje postojanje kontrole lanca distribucije i prodaje prehrambenih proizvoda u skladu sa principima HACCP sistema dobre proizvođačke i higijenske prakse.

U 2013. godini je implementiran novi informacioni sistem, što je omogućilo efikasnije izveštavanje i reagovanje na tržišne promene.

#### **IV OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI**

U 2014.godini se planira i dalje unapređenje, modernizacija i optimalizacija maloprodajne mreže, da bi kao i do sada svojim potrošačima pružili maksimalan kvalitet i zadovoljstvo pri kupovini. Investiciona ulaganja u maloprodajne objekte će se nastaviti i u 2014. godini. Planira se širenje maloprodajne mreže i povećanje prometa.

Senta-Promet ad je vrlo prepoznatljiv svojim potrošačima, pogotovo lokalnim, i uzimajući u obzir faktor kao što je vreme postojanja ove trgovine, vrlo je očigledno da će mnogi lokalni potrošači i kupci biti vezani za maloprodajne objekte Senta-Prometa zbog blizine i zadovoljavanja različitih zahteva pri kupovini. Pretežni deo trgovine u Senta-Prometu se obavlja direktnim kontaktom potrošača, vrlo je važna inovativnost i praćenje rastućih potreba i zahteva savremenih, sofisticiranih potrošača. Tržište je u stalnim promenama, sa izraženim segmentiranjem, što daje za rezultat složeno maloprodajno okruženje. Senta-Promet prati sve promene tržišta, pa je u mogućnosti da svojim kupcima ponudi sve vrste asortimana mešovite robe, kao i ostale robe u svojim specijalizovanim objektima.

#### **V OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA**

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja. Relevantne informacije o poslovnim događajima redovno se objavljuju na web sajtu kompanije i Beogradske berze.



## **VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA**

Tokom 2013. godine Senta-Promet ad je imalo sledeće transakcije sa povezanim licem Žitopromet-Mlin ad Senta:

- prodana je roba povezanom pravnom licu u iznosu od 43.097.580 dinara
- nabavljena je roba od povezanog lica u iznosu od 132.116.500 dinara

## **VII PODACI O STICANJU SOPSTVENIH AKCIJA**

Na osnovu člana 6.Odluke o odobravanju sticanja sopstvenih akcija donete od strane Skupštine akcionara AD „Senta-Promet“ TP Senta br.3/2013 od 09.09.2013. je upućen Javni poziv i Ponuda za otkup akcija svim zakonskim vlasnicima običnih akcija emitenta AD“Senta-Promet“ TP Senta. Posredstvom brokerko-dilerske kuće Erste Bank ad Novi Sad AD“ Senta-Promet“ TP je na Beogradskoj berzi otkupilo 6.435 akcija i tako steklo sopstvene akcije u visini od 10% ukupnih akcija koje je emitovalo.

Generalni direktor  
Zoran Samardžić

**A.D. "SENTA-PROMET" T.P.**  
**24400 SENTA, ul. Poštanska br. 13**  
**PIB: 101099479**  
**MB: 08720100**

**Na osnovu Zakona o tržištu kapitala (Sl. Glasnik RS, broj 31/2011) i člana 50. daje se:**

**IZJAVA ODGOVORNOG LICA  
ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG RAČUNA**

**Odgovorno lice za sastavljanje Godišnjeg izveštaja Rada Mačak, šef računovodstva, izjavljuje da je godišnji račun sastavila po najboljem znanju uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da su podaci o imovini, obavezama, finansijskom poslovanju, dobitima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu, istiniti i objektivni.**

**Senta, 22. 04. 2014.**

**Rada Mačak - Šef računovodstva**

---

**A.D. "SENTA-PROMET" T.P.**  
**24400 SENTA, ul. Poštanska br. 13**  
**PIB: 101099479**  
**MB: 08720100**

Na osnovu Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih izveštaja javnih društava daje se sledeća:

## **I Z J A V A**

**Odluka iz stava 1. tačka 5. ovog člana nije doneta - što znači da Godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni, niti je doneta Odluka o raspodeli dobiti.**

**Dat je predlog Izvršnog odbora direktora, Skupštini akcionara da se usvoje Godišnji finansijski izveštaji i da se iskazana dobit u iznosu od 47.322.904,30 dinara raspodeli na udele zaposlenima u dobiti, na osnovu člana 37. Osnivačkog akta A.D. „Senta-Promet“ T.P. Senta.**

**Kada Skupština akcionara usvoji ove predloge Odluku ćemo Vam dostaviti.**

**Senta, 22.04.2014.**

---

**Generalni direktor**  
**Zoran Samardžić, dipl. ecc.**

## VI ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Tokom 2013. godine Senta-Promet ad je imalo sledeće transakcije sa povezanim licem Žitopromet-Mlin ad Senta:

- prodana je roba povezanom pravnom licu u iznosu od 43.097.580 dinara
- nabavljena je roba od povezanog lica u iznosu od 132.116.500 dinara

## VII PODACI O STICANJU SOPSTVENIH AKCIJA

Na osnovu člana 6.Odluke o odobravanju sticanja sopstvenih akcija donete od strane Skupštine akcionara AD „Senta-Promet“ TP Senta br.3/2013 od 09.09.2013. je upućen Javni poziv i Ponuda za otkup akcija svim zakonskim vlasnicima običnih akcija emitenta AD“Senta-Promet“ TP Senta. Posredstvom brokerko-dilerske kuće Erste Bank ad Novi Sad AD“ Senta-Promet“ TP je na Beogradskoj berzi otkupilo 6.435 akcija i tako steklo sopstvene akcije u visini od 10% ukupnih akcija koje je emitovalo.

