

Привредно друштво за експлоатацију минералне воде и производњу безалкохолних пића
”ВОДА ВРЊЦИ“ а.д. Врњачка Бања

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ЗА **2013.** ГОДИНУ

Врњачка Бања, април 2014. године

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. гласник РС бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. Гласник РС бр.14/2012) „Вода Врњци“ а.д., објављује Годишњи извештај за 2013. годину следећег садржаја:

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА
2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТАВА ЗА 2013. ГОДИНУ
3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2013. ГОДИНУ
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу и
 - Напомене уз финансисјке извештаје.
5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРАГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА
8. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

1.1. Пословно име:

Привредно друштво за експлоатацију минералне воде и производњу безалкохолних пића "Вода Врњци" а.д. Врњачка Бања

Скраћено пословно име: ВОДА ВРЊЦИ а.д. Врњачка Бања

1.2. Седиште и адреса:

Врњачка Бања, Кнеза Милоша 162

1.3. Датум оснивања:

23.07.2002. у складу са Законом о предузећима

1.4. Број и датум регистрација у Агенцији за привредне регистре:

БД 30400/2005; БД 18900/2005; БД 232439/2006; БД 96060/2012

1.5. Матични број:

07177445

1.6. ПИБ - порески идентификациони број:

101077432

1.7. Шифра и назив делатности:

1107 Производња освежавајућих пића, минералне воде и остале флаширане воде

1.8. Телефон и факс:

036 612-500, 036 612-501

1.9. Интернет страна и Е-мејл адреса:

www.vodavrnjci.rs; info@vodavrnjci.rs

1.10. Текући рачуни и банке код којих се воде

170-30004716000-90 Unicredit Bank

265-3020310003371-27 Raiffeisen banka

160-7164-21 Banca Intesa

285-1001000000103-98 Sberbank

150-485-41 KBM Banka i

105-70063-93 AIK banka

1.11. Име и презиме директора

Радован Симовић

1.12. Историјат Друштва

Крајем 1969. године управа Лечилишта Врњачка Бања је донела Одлуку да се изгради погон за флаширање минералне воде. Решењем Окружног Привредног суда у Крагујевцу од 18.04.1970. године почео је са радом Погон за флаширање минералне воде ВРЊЦИ у Врњачкој Бањи. Почетак рада био је скроман, са једном производном линијом капацитета 4.500 боца на сат. Али, већ три године касније постављен је камен темељац за нову фабрику која је отворена маја месеца 1974. године. У мају 1976. године долази до проширења производног програма предузећа палетом безалкохолних освежавајућих напитака.

Пуњење минералне воде и производња безалкохолних напитака се до 1996. године вршило само у стакленој амбалажи. Нова опрема за производњу пластичних ПЕТ боца, 1.5 и 0.5 литара, од предформи и линија за пуњење и паковање ових боца минералном водом и безалкохолним пићима је пуштена у рад 1997. године. Децембра месеца 2001. године пуштена је у рад линија за пуњење минералне воде у стакленој амбалажи од 0.25 литара. Са увођењем нових производа, а све у циљу задовољења потреба тржишта, настављено је са увођењем нових производа, природне минералне негазиране воде од 5 литара и 6 литара у пет амбалажи.

Од свог оснивања па до данас, Друштво настоји да проширује производне капацитете и прати савремене трендове у области којом се бави, настојећи да заузме што боље место у производњи и продаји минералних вода и безалкохолних пића у Србији.

1.13. Капитал

Основни капитал Друштва износи 365.668.000 динара и подељен је на 114.787 обичних акција номиналне вредности 3.000,00 динара. Акције носе ознаку CFI код: ESVUFR и ISIN број: RSVODAE88544 и укључене су на тржишни сегмент Open Market -Београдске берзе.

На дан састављања извештаја, а према подацима Централног регистра депоа и клиринга хартија од вредности, првих десет акционара и њихов проценат учешћа у капиталу Друштва је следећи:

Име/пословно име имаоца	Број акција са правом гласа	Процент
ЕКСТРА ПЕТ ДОО	60.147	52,39%
ZAAB GROUP INC.	23.956	20,87%
STEELSOFT	11.400	9,93%
MGB INVESTMENTS DOO	3.666	3,19%
МИЉУШ БОЖИЦА	1.398	1,22%
EGP INVESTMENTS DOO	1.340	1,17%
БОЈЧИЋ МИРОСЛАВ	1.073	0,93%
АКТИВ-ФОНД ДОО	760	0,66%
A BANKA VIPA DD	630	0,55%
КОМЕРЦИЈАЛНА БАНКА /КАСТОДИ КЛИЈЕНТИ	456	0,40%

Напомена: Извод из Централног регистра дана 03.04.2014. године.

1.14. Подаци о органима Друштва:

Управљање Друштвом је организовано као дводомно.

Органи Друштва су: Скупштина, Надзорни одбор и Извршни одбор.

Председник и чланови Надзорног одбора су:

1. Радован Гобелић, председник
2. Миона Делић, члан
3. Зорица Дуновић, члан

Чланови Извршног одбора су:

1. Радован Симовић, Генерални директор
2. Бранка Марковић
3. Биљана Балшић

1.15. Број и структура запослених:

Укупан број запослених лица и њихова стручна спрема у на дан 31.12.2013. и 31.12.2012. године је дата у наредној табели:

Година	НКВ	ПКВ	КВ	ССС	ВШС	ВСС	Укупно
2013.	18	15	78	77	33	35	256
2012.	18	15	82	80	32	37	264

1.16. Систем квалитета

Привредно друштво поседује Сертификат којим се потврђује да је систем менаџмента квалитетом организације усаглашен са захтевима стандарда SRPS ISO 9001:2008, као и Сертификат којим се потврђује да је систем управљања безбедношћу производа укључујући НАССР - анализа опасности и критичне контроле тачке организације усаглашен са препорукама докумената САС/РСР, 1-1969, рев. 4-2003.

У 2013. години извршен је Надзорни аудит – NA1 од стране Евроцерт-а након чега је продужено важење сертификата до 6. новембра 2015. године.

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2013. ГОДИНУ

2.1. Резултати пословања у 2013. години

Структура прихода и расхода и оствареног резултата пословања у 2013. години

Структура прихода и расхода

	2013.	2012.
Пословни приходи	1.857.771.780	1.738.823.419
Пословни расходи	1.850.222.757	1.683.239.688
Пословни добитак/губитак	7.549.023	55.583.731
Финансијски приходи	2.898.722	12.227.772
Финансијски расходи	15.967.057	36.624.312
Финансијски резултат	-13.068.334	-24.396.540
Остали приходи	55.670.259	62.907.929
Остали расходи	42.314.908	65.464.779
Резултат осталих прихода и расхода	13.355.351	-2.556.850

РЕЗУЛТАТ ПОСЛОВАЊА

УКУПНИ ПРИХОДИ	1.916.340.761	1.813.959.120
УКУПНИ РАСХОДИ	1.908.504.722	1.785.328.779
ДОБИТАК/ГУБИТАК	7.836.039	28.630.341
ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		
ПОРЕСКИ РАСХОД	4.753.920	5.864.984
ПЕРИОДА		
НЕТО	3.082.119	22.765.357
ДОБИТАК/ГУБИТАК		

Биланс успеха

У категорији прихода дошло је до благог раста у 2013. години у односу на 2012. годину за 5,65%.

Пословни приходи су у 2013. години већи за 6,84% у односу на претходну годину, док су приходи од продаје производа и робе већи за 2,57%. Мањи обим продаје готових производа у 2013. години

довео је до смањења ове категорије прихода за 6,60% док је приход од продаје робе већи за 73,76% као резултат продаје новог програма OM Cafe.

Залихе готових производа су повећане 31.12.2013. године у односу на 01.01.2013. године за 12,4 милиона динара.

Укупни расходи су у 2013. години порасли у односу на 2012. годину за 6,9%, док су пословни расходи већи су за 9,92%. У структури пословних расхода највећи раст имају трошкови набавне вредности продате робе (раст је сразмеран расту прихода од продаје робе) и трошкови рекламе и пропаганде док су остале категорије пословних расхода непромењене или бележе пад у односу на 2012.годину. Трошкови материјала су мањи за 4,42%, трошкови зарада и осталих личних расхода су већи за 0,58%, а трошкови амортизације и резервисања су мањи за 5,95% у односу на претходну годину.

У 2013. години остварен је добитак из пословања од 7,5 милиона динара, у односу на 55,6 милиона у претходној години. Остварена нето добит у 2013. години износи 3,08 милиона динара (22,76 милиона динара у 2012. години). На пад стопе нето добити утицао је пад тражње за производима Друштва због финансијке кризе и пада стандарда, висока стопа инфлације која је утицала на раст трошкова, проблеми са наплатом потраживања од купаца и други фактори.

Биланс стања

У 2013. години извршена је набавка постројења и опреме у вредности од 29,589 милиона динара, активирани су инвестиције започете у ранијем периоду укупне вредности 38,446 милиона динара. Друштво је извршило продају основних средстава укупне нето вредности 2,45 милиона динара, а по попису расходовало средстава која нису била у функцији укупне нето вредности 80 хиљада динара.

Укупна потраживања су на дан 31.12.2013. године порасла за 17,81% у односу на претходну годину, док су потраживања од купаца у земљи, која чине највећи износ у укупним потраживањима, порасла за 18,13% и износе 469,08 милиона динара.

На страни обавеза, дугорочне обавезе су смањене за 13,78% а највеће смањење се односи на дугорочне кредите који на дан 31.12.2013. године укупно износе 60,76милиона динара. Дугорочна резервисања од 6,833 милиона динара у потпуности се односе на дугорочна резервисања за накнаде запосленима по основу законских отпремнина за пензију. Краткорочне финансијске обавезе су

смањене због превремене отплате дугорочног кредита од Фонда за развој као и отплате дела дугорочног кредита Среdy банке са доспећем до годину дана.

Обавезе из пословања и обавезе према добављачима су повећане за 32,79% и на дан 31.12.2013.године износе 376,72 милиона динара.

Стања имовине Друштва

У наредним табелама је дат преглед значајније имовине Друштва на дан 31.12.2013. године:

Земљиште

Назив и врста	Локација	Површина (m ²)	Вредност на дан 31.12.2013. године у (000 дин.)
КП 3355/3	Врњачка Бања	3.790	1.785
КП 3360	Врњачка Бања	3.778	1.779
КП 443/1	Руђинци	3.540	3.112
КП 444/1	Руђинци	2.644	2.324
	Борјак	1.354	1.133
Земљиште-фабрички круг		44.610	25.674

Некретнине

Назив и врста	Место где се налази	Површина објекта (m ²)	Вредност на дан 31.12.2013. год. у (000 дин.)
Магадин готових производа-складиштење	Врњачка Бања	1.720	39.676
Магадин готових производа	Врњачка Бања	1.535	28.096
Производна хала, анекс хале са помоћ. Просторијама, догр. производне хале са магац. и комп; надстрешница,надстр. за СО2, компр.ст; котларн;зграда трафостанице	Врњачка Бања	6.945	104.658
Управна зграда, надоградња-анекс и зграда портирнице	Врњачка Бања	848	25.128
Гаража, радионица за прање,надстр;прод са портирницом	Врњачка Бања	889	9.205
Апартман	Врњачка Бања	34	2.749
Зграда приземна трошна	Врњачка Бања	83	0,00
Кућа-део	Београд	189	180.760

Друштво има у закупу следеће некретнине које користи за обављање текуће пословне активности - складиштење производа:

Назив и врста	Место где се налази	Површина објекта (m ²)
Део магацина Врњачка Бања	Врњачка Бања-закуп	210
Део магацина Врњачка Бања	Врњачка Бања-закуп	945
Продајни центар Београд – Земун Поље	Земун Поље - закуп	7.848
Дистрибутивни центар Ниш	Ниш - закуп	310
Дистрибутивни центар Нови Сад	Нови Сад - закуп	1.476
Дистрибутивни центар Крагујевац	Крагујевац - закуп	509
Продајни центар Београд	Београд-закуп	240

Значајни показатељи пословања и успешности

Ликвидност I степена	=	<u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 019</u> АОП 116	=	0,04
Ликвидност II степена	=	<u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе	=	<u>АОП 012-АОП 013</u> АОП 116	=	0,96
Рацио нето обртног фонда	=	<u>обртна имовина -</u> <u>краткорочне обавезе</u> обртна средства	=	<u>АОП 012-АОП 116</u> АОП 012	=	0,32
Финансијска стабилност	=	<u>сопствени капитал</u> пословна пасива	=	<u>АОП 101</u> АОП 124	=	0,66
Рентабилитет укупног капитала након опорезивања	=	<u>нето добитак</u> капитал	=	<u>АОП 229</u> АОП 101	=	0,00

Нето добитак/губитак по акцији:

ПОКАЗАТЕЉИ	2013.	2012.
Нето добитак (губитак)	3.082.119	22.765.357
Просечан број акција током године	114.787	114.787
Нето добитак по акцији у динарима	26,85	198,33

Привредно друштво Вода Врњци а.д. Врњачка Бања је током 2013. године имало пуну финансијску стабилност, редовно су измириване обавезе према држави, запосленима и повериоцима.

2.2. Положај на тржишту роба и услуга, главни конкуренти и процена њиховог учешћа на тржишту

Предузеће Вода Врњци а.д. спада међу прве три пунионице воде у Републици Србији. Главни конкуренти су А.Д. Књаз Милош, Аранђеловац, А.Д. Минаква Нови Сад.

У сегменту негазиране воде конкурент је и Компанија Соса Сола НВС са својим брендом Роса.

2.3. Очекивани развој Друштва у наредном периоду, као и главни ризици и претње којима је Друштво изложено

У наредном периоду Друштво ће се суочавати са смањеном тражњом због ниског стандарда и куповне моћи становништва, као и растом трошкова, због раста цена инпута и инфлације, као и високих трошкова финансирања.

Неповољни фактори из окружења и у наредном периоду ће утицати на могућност профитабилног пословања. Из тог разлога се Друштво определило на стриктну контролу и редукацију свих трошкова који нису у функцији остваривања прихода, као и на повећање ефикасности и ефективности пословних процеса.

Очекивања су да ће Друштво у наредном периоду остварити благи раст производње и продаје и наставити побољшање технолошких услова пословања .

С тим у вези праћење ризика у пословању и њихова минимизација на прихватљив ниво представља важан сегмент у управљању пословним активностима Друштва. Опште погоршање привредног амбијента и недостатак извора финансирања, довели су да опште неликвидности привреде, те се Друштво суочава са значајним ризицима везано за наплату потраживања од кључних купаца.

2.4. Промене у пословним политикама Друштва

Друштво не планира значајне измене пословних политика.

Политика цена структурирана је према различитим тржишним сегментима, зависно од производа и циљне групе купаца, узимајући у обзир снажан притисак конкуренције у 2014. години и смањену тражњу.

Планира се даљи благи раст прихода од продаје производа и робе, уз маркетиншке активности и ценовну конкурентност, као и одржавање високог квалитета производа, како би се побољшала позиција Друштва на тржишту.

2.5. Важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се подноси извештај

Није било значајних догађаја након истека пословне 2013.године.

2.6. Значајнији послови са повезаним лицима

Од матичног друштва Екстра пет доо Београд, Друштво набавља део репроматеријала -предформе за флаширање воде у ПЕТ амбалажи. Сарадња са Екстра-пет д.о.о. је дугорочна, јер је на тај начин обезбеђена сигурност и потребна динамика у набавци најважније сировине за производњу, под повољним условима.

Послови са осталим повезаним лицима (Интер-пет д.о.о., Београд, Агромеханика а.д., Бољевац, Хемпро а.д., Београд и Гобем д.о.о., Београд) су знатно мањи по свом обиму и односе се на уговоре о закупу, набаци репроматеријала и сл.

Трансакције са повезаним лицима и стање обавеза и потраживања на дан 31.12.2013. и 31.12.2012. године обелодањени су у Напомени 44 уз финансијске извештаје.

2.7. Активности Друштва на пољу истраживања и развоја

Друштво је у току 2013. године улагало у опремање активирање нових бушотина у циљу побољшања водоснабдевања и акумулације воде за флаширање (3,9 милиона динара).

Такође, уложено је око 22,9 милиона динара у модернизацију опреме за производњу и настављени су припремни радови за нови магацина готових производа у Врњачкој Бањи (1,0 милион динара).

2.8. Стицање сопствених акција

У току 2013. године Друштво није стицало сопствене акције.

Радован Симовић
Генерални директор



3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји „Вода Врњци“ а.д. Врњачка Бања за обрачунски период 01.01.2013 до 31.12.2013. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), Међународним рачуноводственим стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о рачуноводству и ревизији (Сл.Гласник РС бр.46/2006), подзаконских аката и интерних актата друштва донетих на основу Закона.

Финансијски извештаји Вода Врњци а.д. Врњачка Бања, дају истините и објективне податке о стању имовине и обавеза и одражавају пословање и финансијски положај Друштва и реално исказују добитке и губитке као и токове готовине и промене на капиталу.

На основу члана 50. ст. 2. тачка 3. Закона о Тржишту капитала (Сл.гласник РС бр.31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.гласник РС бр 14/2012) ову изјаву сачињавају и дају као саставни део Годишњег извештаја, одговорна лица за састављање финансијских извештаја:

1. Радован Симић, генерални директор

2. Драгана Мијатовић, главни рачуновођа



У Врњачкој Бањи, 10.04.2014.

4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2012. ГОДИНУ

- 4.1. Биланс стања,
- 4.2. Биланс успеха,
- 4.3. Извештај о токовима готовине,
- 4.4. Извештај о променама на капиталу и
- 4.5. Напомене уз финансисјке извештаје



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d.				
Матични број	07177445	ПИБ	101077432	Општина	Vrnjačka Banja
Место	Vrnjačka Banja	ПТТ број	36210		
Улица	Kneza Miloša	Број	162		

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе	Обвезнику на регистровану адресу.		
Назив			
Општина			
Место		ПТТ број	
Улица		Број	

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме	2501961785610 Dragana Mijatović		
Место	Vrnjačka Banja		
Улица	Kruševačka	Број	14
E-mail	dragicalj@vodavrnjci.rs		
Телефон	036 612 500		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Radovan

Презиме

Simović

ЈМБГ

1301951720031



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07177445 Maticni broj	1107 Sifra delatnosti	101077432 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d.

Sediste : Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 162

BILANS STANJA



7005023501414

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prehodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		1063849	1093586
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	7	25499	26599
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		1035320	1064206
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	8	1035320	1064206
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		3030	2781
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010	9	1614	1365
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	10	1416	1416
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		693537	626407
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	11	237054	191002
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014	12	5462	0
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		451021	435405
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	13	426098	361697
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017	14	3311	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018	15	673	30673
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	16	19003	35381

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	17	1936	7654
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	18	27847	32477
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1785233	1752470
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1785233	1752470
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		1181031	1178154
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	19	365668	365668
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	19	56204	55066
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	19	197981	220562
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106	19	168	23
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	19	6038	6114
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	19	567048	542949
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		558843	524327
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	20	6833	7712
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		77478	89859
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	21	60760	73094
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	22	16718	16765
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		474532	426756
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	23	72909	100363
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	24	376720	283695
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	25	10472	19502
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	26	14431	21006
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	27	0	2190

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	28	45359	49989
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1785233	1752470
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u Verinabi Brnj .dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06 , 5/07 , 119/08, 2/10, 101/12 , 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07177445 Maticni broj	1107 Sifra delatnosti	101077432 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d.

Sediste : Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 162

BILANS USPEHA



7005023501421

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		1857772	1738823
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	29	1742638	1698995
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	30	27495	23744
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	31	12421	2199
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	32	75218	13885
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		1850223	1683240
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208	33	320905	175398
51	2. Troškovi materijala	209	34	766309	801771
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	35	252666	251200
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	36	86740	92228
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	37	423603	362643
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		7549	55583
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	38	2899	12228
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	39	15967	36624
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	40	55670	62908
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	41	42315	65465
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		7836	28630
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		7836	28630
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	42	4754	5865
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		3082	22765
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Večevci Brijuni dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Dejanović



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07177445 Maticni broj	1107 Sifra delatnosti	101077432 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d.

Sediste : Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 162

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023501438

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

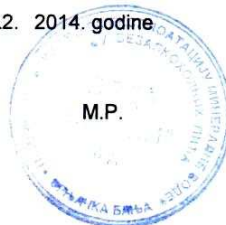
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1691474	1634520
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1684743	1628512
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1384	898
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5347	5110
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1661446	1541571
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1160780	1030404
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	252826	241618
3. Placene kamate	308	13403	14024
4. Porez na dobitak	309	10255	4846
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	224182	250679
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	30028	92949
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	30266	1470
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	261	1466
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	30000	0
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	5	4
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	23931	3191
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	23931	3191
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	6335	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	1721

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	52850	91726
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	42050	80908
3. Finansijski lizing	332	10800	10818
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	52850	91726
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1721740	1635990
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1738227	1636488
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	16487	498
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	35381	35265
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	109	614
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	19003	35381

u Vejvab's bank dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07177445 Maticni broj	1107 Sifra delatnosti	101077432 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26
Vrsta posla		

Naziv : Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d.

Sediste : Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 162

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023501452

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	344361	414	21307	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	404	344361	417	21307	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	407	344361	420	21307	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	410	344361	423	21307	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	344361	426	21307	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u>	453	53376	466	155892	479		492	6009
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 1+2-3)	456	53376	469	155892	482		495	6009
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457	1690	470	116746	483	23	496	105
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	52076	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011</u> (red.br. 4+5-6)	459	55066	472	220562	485	23	498	6114
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 7+8-9)	462	55066	475	220562	488	23	501	6114
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	1138	476		489	145	502	214
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	22581	490		503	290
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012</u> (red.br. 10+11-12)	465	56204	478	197981	491	168	504	6038

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
1			10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	505	498819	518		531		544	1067746
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	508	498819	521		534		547	1067746
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	77941	522		535		548	196295
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	33811	523		536		549	85887
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	511	542949	524		537		550	1178154
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	514	542949	527		540		553	1178154
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	46864	528		541		554	47933
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	22765	529		542		555	45056
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	517	567048	530		543		556	1181031

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

u Venkovci Brijuni dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
07177445 Maticni broj	1107 Sifra delatnosti
101077432 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26 Vrsta posla

Naziv :Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića Voda Vrnjci a.d.

Sediste : Vrnjačka Banja, Kneza Miloša 162

STATISTICKI ANEKS



7005023501445

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	4
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	268	257

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	29971	3372	26599
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	1100
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	29971	4472	25499
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1758644	694438	1064206
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	146702	XXXXXXXXXXXX	61757
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	95370	XXXXXXXXXXXX	90643
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	1809976	774656	1035320

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	105020	104002
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	65428	53006
13	4. Roba	619	62940	26656
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	5462	0
15	6. Dati avansi	621	3666	7338
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	242516	191002

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	344361	344361
	u tome : strani kapital	624	71868	71868
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	21307	21307
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	365668	365668

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	114787	114787
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	344361	344361
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	344361	344361

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	420264	358344
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	376720	250288
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	1063	1095
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	272811	206742
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1838692	1517079
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	138928	129562
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	17315	18663
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	35094	30885
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	189	33
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	360021	302978
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	3461097	2815669

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	112253	107857
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	191337	179110
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	33109	31799
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	257	96
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	11059	13709
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	16904	26486
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	88663	163263
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	30633	33371
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659	137	0
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660	0	160
540	11. Troškovi amortizacije	661	86740	84516
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	4590	4482
553	13. Troškovi platnog prometa	663	3190	4891

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	34	34
555	15. Troškovi poreza	665	123275	126766
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	10300	11850
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	10300	11850
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	8665	8510
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	1420	2793
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	732866	811543

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	336856	193865
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1325	982
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1325	506
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	0	28
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	339506	195381

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	10188	10703
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	10188	10703

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	3727	8787
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	3657	5060
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	70	3727

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

u Vepracoj b.m.o. dana 27.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Zpocolt



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

„VODA VRNJCI“ a.d. VRNJAČKA BANJA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2013. GODINE

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

1. Opšte informacije o društvu

Pun naziv Društva: Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja

Sedište: Vrnjačka Banja

Skraćeni naziv Društva: „Voda vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja

Matični broj: 07177445

PIB: 101077432

Ovlašćeno lice: Radovan Simović

„Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je odlukom uprave „Lečilišta Vrnjačka Banja“ o izgradnji pogona za flaširanje mineralne vode. Na osnovu ove odluke Okružni privredni sud u Kragujevcu donosi rešenje 18. Aprila 1970.godine posle čega započinje sa radom pogon za flaširanje mineralne vode „Vrnjci“ u Vrnjačkoj Banji. Od svog osnivanja do danas Društvo, Odlukom o usklađivanju osnivačkog akta sa odredbama Zakona o privrednim društvima, nastoji da proširuje proizvodne kapacitete i prati savremene trendove u oblasti kojom se bavi nastojeći da zauzme što bolje mesto u proizvodnji i prodaji mineralne vode i bezalkoholnih pića u Srbiji. Društvo poseduje Sertifikat kojim se potvrđuje da je sistem menadžmenta kvalitetom organizacije usaglašen sa zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008 kao i Sertifikat kojim se potvrđuje da je sistem upravljanja bezbednošću proizvoda uključujući HACCP-analiza opasnosti i kritične kontrole tačke organizacije usaglašen sa preporukama dokumenta CAC/RCP, 1-1969, rev.4-2003.

Broj i datum registracija u Agenciji za privredne registre Republike Srbije : BD 30400/2005; BD 18900/2005; BD 232439/2006; BD 96060/2012

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja osvežavajućih pića, mineralne vode i ostale flaširane vode-šifra delatnosti 1107, a osim nje Društvo je obavlja i sledeće delatnosti:

4634 Trgovina na veliko pićima

4639 Nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom

4690 Nespecijalizovana trgovina na veliko

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo. U smislu Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS 31/2011), Društvo je organizovano kao javno društvo, čije su hartije uključene u trgovanje na regulisanom tržištu u Republici Srbiji (Beogradska berza). Oznaka hartije na Beogradskoj berzi je VDAV.

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2013.godine; a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći:

Ekstra Pet doo Beograd	60147	52,40%
ZAAB Group Inc, Tortola, Br.Dev.Ostrva	23956	20,87%
STEELSOFT	11400	9,93%
MGB Investement DOO, Beograd	3666	3,19%
Miljuš Božica	1398	1,22%
EGP Investment DOO	1340	1,17%
Bojčić Miroslav	1073	0,93%
AKTIV fond DOO	760	0,66%
ABANKA VIPA D.D.	630	0,55%
Komercijalna banka AD kastodi račun	456	0,40%
Ostali	9961	8,68%

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Upravljanje Društvom je organizovano kao dvodomno. Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština
Nadzorni odbor
Izvršni odbor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini iznosio je 268.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2013. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 21. februara 2014. godine.

Društvo je zavisno pravno lice šire ekonomske celine - grupe za konsolidaciju.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013) i Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuju Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007 - ispr., 119/2008, 2/2010, 101/2013 i 118/2013) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

4. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u duglednoj budućnosti.

5. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima. Nematerijalno ulaganje se priznaje:

- Kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog ulaganja priticati u Društvo
- Kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog ulaganja može da se pouzdano izmeri a jedinična nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade u Republici prema poslednjem podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike ili ako dođe do promene nacionalnog propisa do visine definisane tim propisom i
- Kada je vek njegovog trajanja duži od godinu dana.

Nematerijalno ulaganje početno se vrednuje na osnovu nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se no revalorizovanom iznosu koji predstavlja njegovu poštenu vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja.

Procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja vrši komisija za procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja koju obrazuje Generalni direktor Društva.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina, a osnovicu čini poštena vrednost no odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednaka nuli, osim kada: a) postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili b) za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nekretnine, postrojenja oprema

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva priznaju se kao sredstva:

- kada je verovatno da će Društvo ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima,
- kada se troškovi tog sredstva za Društvo mogu pouzdano utvrditi,
- kada je jedinična nabavna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade u Republici prema poslednjem podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike ili ako dođe do promene nacionalnog propisa do visine definisane tim propisom i
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se no nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se no ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva, vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstva. povećava kapacitet, unapređuje sredstvo čime se poboljšava kvalitet proizvoda, bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se primenom proporcionalne metode tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva, počev od narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva no potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena definiše se novi korisni vek upotrebe sredstva.

U slučaju značajnijeg odstupanja nabavne cene ili cene koštanja od poštene vrednosti. nakon početnog proznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se no revalorizovanom iznosu, koji odražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti no osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši komisija za procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, koju, u skladu sa međunarodnim

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

računovodstvenim standardima, obrazuje Generalni direktor Društva. Odluku o vršenju revalorizacije donosi Nadzorni odbor.

Prilikom revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizuju se sve nekretnine, postrojenja i oprema iz revalorizacione grupe kojoj to sredstvo pripada.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstva, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije se priznaje kao rashod. Međutim negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za ti isto sredstvo.

Revalorizaciona rezerva koja je uključena u sopstveni kapital može direktno da se prenese na neraspoređenu dobit, kada se rezerva realizuje. Celokupna rezerva može da se realizuje prilikom rashodovanja ili otuđenja sredstva. Međutim jedan deo rezerve može da se realizuje istovremeno sa korišćenjem sredstva u Društvu, i to tokom perioda obračuna amortizacije; na neraspoređenu dobit vrši se prenos srazmernog dela revalorizacije no godinama preostalog veka upotrebe sredstva. Prenos sa revalorizacione rezerve na neraspoređenu dobit ne vrši se kroz bilans uspeha. O postupanju sa revalorizacionim rezervama, na predlog Generalnog direktora, odlučuje Nadzorni odbor Društva.

Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni, pod uslovom da produžavaju vek trajanja ili menjaju funkcionalna svojstva sredstva u koje se ugrađuju.

Rezervni delovi i oprema za servisiranje koji se mogu koristiti u vezi sa nekom nekretninom, postrojenjem ili opremom, se obračunavaju kao nekretnine, postrojenja i oprema.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina preduzeća je nekretnina (neko zemljište ili zgrada-ili deo zgrade ili i jedno i drugo), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili
- prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Investiciona nekretnina se priznaje kao sredstvo:

- Kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu te investicione nekretnine priticati u Društvo;
- Nabavna vrednost ili cena koštanja investicione nekretnine može da se izmeri.

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja uvećanoj za zavisne troškove nabavke.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu povezanih pravnih lica i učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih.

Posle početnog priznavanja Društvo meri dugoročne finansijske plasmane po njihovim poštnim vrednostima.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Zalihe

Zalihe materijala koje se eksterno nabavljaju (od dobavljača) vrednuju se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost zaliha materijala ulaze svi troškovi nabavke, konverzije i drugi troškovi koji su neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utrošaka zaliha materijala) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svakog povećanja zaliha materijala.

Alat i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine, bez obzira na vrednost, odnosno koji se otpisuje jednokratno (stavljanjem u upotrebu) smatra se zalihama.

Alat i inventar koji se ne raspoređuje u osnovna sredstva, raspoređuje se u zalihe.

Zalihe alata i inventara vode se po prosečnim cenama. Auto gume se otpisuju u celini, to jest jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

Staklena ambalaža, plastične gajbe i drvene palete se otpisuju u celini u trenutku stavljanja u upotrebu. U finansijskom knjigovodstvu vodi se stanje, nabavka i trošenje zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuju u obračunskom periodu.

Zalihe gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja. Troškovi sadržani u zalihama gotovih proizvoda obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Kada troškovi proizvodnje svakog proizvoda ne mogu posebno da se odrede, tada se dodeljuju proizvodima na racionalnoj osnovi. Tokom godine gotovi proizvodi se vode u poslovnim knjigama po planskim (stalnim) cenama, a svođenje zaliha po cenama koštanja vrši se putem korekcija planskih cena za srazmerni deo odstupanja od planskih cena na kraju obračunskog perioda.

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine odnosno nabavke. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodu prosečne ponderisane cene.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se no vrednosti iz originalne fakture. Ako je vrednost fakture iskazana u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu no kursu važećem na dan transakcije.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se indirektno na teret rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se pojedinačno po kupcima, kada prođe najmanje 60 dana od dana dospeća.

Verovatnoća nemogućnosti naplate potraživanja i plasmana utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu postojanja relevantnih činjenica (duže kašnjenje u plaćanju, pokrenut postupak stečaja, blokada tekućih računa dužnika zbog neizmirenih obaveza, ukupan iznos za koji su blokirani tekući računi dužnika, trajanje blokade, osporavanje iznosa potraživanja, sudski spor, zastarelost, sudska odluka o nemogućnosti naplate potraživanja u sudskom izvršnom postupku i dr.).

Predlog za indirektni otpis potraživanja kod kojih postoji neizvesna naplata daje generalni direktor uz saglasnost komercijalnog sektora.

Odluku o direktnom otpisu, na obrazloženi i dokumentovani predlog službe za finansije i računovodstvo, komercijalnog sektora i mišljenje sektora za opšte i pravne poslove i Generalnog direktora da su ispunjeni propisani uslovi za direktan otpis kratkoročnih potraživanja, donosi Nadzorni odbor Društva.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava i uključuju:

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

- Kamatu na dozvoljeno prekoračenje na računu i kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja;
- Amortizacija eskonta i premiju uvezi sa pozajmljivanjem;
- Amortizaciju sporednih troškova nastalih u vezi sa aranžmanom pozajmljivanja;
- Finansijske troškove po osnovu finansijskog lizinga koji se priznaju u skladu sa MRS 17 Lizing;
- Kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se ne smatraju korekcijom troškov kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Obaveze

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze. Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. Vršiti se direktnim otpisivanjem.

Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje je obaveza koja je neizvesna u pogledu roka i iznosa.

Društvo priznaje rezervisanje kada postoji obaveza koja je posledica prošlog događaja, kada je verovatno da će izmirenje te obaveze dovesti do odliva resursa i ako može pouzdano da se napravi procena iznosa date obaveze. Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za penzije, i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan godišnjeg bilansa stanja.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi obuhvataju **prihode od prodaje** robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina no osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi no prirodi nisu različiti od prihoda.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofa i vremenskih nepogoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. U **rashode spadaju troškovi direktnog materijala** i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i kao takvi nisu no svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa za zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju rashode no osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovostvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Društvo, je u skladu sa nacionalnim propisima, efekte obračunatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu nedospelih dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu, utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2010. godinu, razgraničilo i iskazalo u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan dospeća odnosno izmirenja obaveze i naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	1		114,6421	113,7183
USD	1		83,1282	86,1763
CHF	1		93,5472	94,1922

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Porezi i doprinosi***Tekući porez***

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih**Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne zarade isplaćene po zaposlenom u Republici Srbiji, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Društvo je formiralo rezervisanja u cilju isplate otpremnina zaposlenim i po tom osnovu ima identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2013. godine.

6. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

Obevređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obevređeno, nadoknadivi iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obevređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti. Razmatranje obevređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti, za nenaplativa, sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumljivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultirajućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanja po osnovu neiskorišćenih godišnjih odmora

Procena rukovodstva Društva je da u finansijskim izveštajima koji se satravljaju sa stanjem na dan 31.12.2013.godine ne rezerviše sredstva za isplatu neiskorišćenih godišnjih odmora. Broj dana neiskorišćenih godišnjih odmora, na dan bilansiranja, nije značajan tako da je realna mogućnost njihovog korišćenja u narednom periodu u skladu sa Zakonom o radu.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Ispravka vrednosti zaliha

Obračunali smo ispravku vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultirajućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti zaliha, izuzev rezervisanja vec priznatih u finansijskim izveštajima.

Na osnovu Paragrafa 32-38 MRS 8 izvršena je promena računovodstvene procene veka trajanja rezervnih delova.

7. Nematerijalna ulaganja

Stanje i promene nematerijalnih ulaganja mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA	Ulaganje u razvoj	Koncesije, patentni, licence slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2012. god.			14.681	14.031		28.712
Procena 01.01.2012. god.			475	704		1.179
Povećanja:						
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			80			80
Stanje 31.12.2012. god.			15.236	14.735		29.971
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2012. god.			2.761			2.761
Procena 01.01.2012. god.			(477)			(477)
Amortizacija			1.088			1.088
Stanje 31.12.2012. god.			3.372			3.372
Sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine			11.864	14.735		26.599
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2013. god.			15.236	14.735		29.971
Povećanja:						
Smanjenje:						
Stanje 31.12.2013. god.			15.236	14.735		29.971
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2013. god.			3.372			3.372
Amortizacija			1.101			1.100
Stanje 31.12.2013. god.			4.473			4.472
Sadašnja vrednost:						
31.12.2013. godine			10.763	14.735		25.499

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

8. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Stanje i promene nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2012. god.	11.357	572.311	826.555	2.429	34.539	1.477.191
Procena 01.01.2012. god.	24.450	220.138	15.669		(1.569)	258.688
Povećanja:						
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			51.766		12.299	64.065
Ostalo					(4.082)	(4.082)
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)			6.811			6.811
Prodaja (otuđenje)			407			407
Procena 31.12.2012. god.						
Stanje 31.12.2012. god.	35.807	792.449	886.772	2.429	41.187	1.758.644
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2012. god.		63.802	392.944		1.000	457.746
Procena 01.01.2012. god.		157.203	2.035			159.238
Povećanja:						
Preknjižavanje						
Amortizacija		13.250	70.178			83.428
Revalorizacija						
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)			4.974			4.974
Prodaja (otuđenje)						
Isknjiženje					1.000	1.000
Procena 31.12.2012. god.						
Stanje 31.12.2012. god.		234.255	460.183			694.438
Sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	35.807	558.194	426.589	2.429	41.187	1.064.206
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2013. god.	35.807	792.449	886.772	2.429	41.187	1.758.644
Procena 01.01.2013. god.						
Povećanja:						
Preknjižavanje			(695)			(695)
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		31.503	36.532		79.362	147.397
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)			2.796			2.796
Prodaja (otuđenje)			4.466			4.466
Aktiviranje					88.109	88.109
Procena 31.12.2013. god.						
Stanje 31.12.2013. god.	35.807	823.952	915.348	2.429	32.439	1.809.976
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2013. god.		234.255	460.183			694.438
Povećanja:						
Preknjižavanje			(695)			(695)
Amortizacija		13.250	72.390			85.640
Revalorizacija						
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)		2.715				2.715
Prodaja (otuđenje)		2.012				2.012
Procena 31.12.2013. god.						
Stanje 31.12.2013. god.		247.505	527.151			774.656
Sadašnja vrednost:						
31.12.2013. godine	35.807	576.447	388.197	2.429	32.439	1.035.320

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

9. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu odnose se na:

Učešća u kapitalu	2013.	2012.
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica -hartije od vrednosti raspoložive za prodaj	1.614	1.365
Ukupno:	1.614	1.365

10. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Struktura ostalih dugoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2013.	2012.
Ostali dugoročni finansijski plasmani-sredstva uložena u stambene fondove ranijih godina	1.416	1.416
Ukupno:	1.416	1.416

11. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

Zalihe	2013.	2012.
Materijal	105.020	104.002
Gotovi prproizvodi	65.428	53.006
Roba	62.940	26.656
Dati avansi za zalihe	3.666	7.338
Ukupno:	237.054	191.002

U okviru zaliha materijala iskazani su:

Materijal	2013.	2012.
Materijal (mat.za izradu, reklamni,kancelarijski i sl.)	49.074	53.069
Rezervni delovi	54.527	44.760
Alat i inventar na zalihi	513	5.494
Auto gume na zalihi	906	679
Ukupno:	105.020	104.002

Zalihe robe imaju sledeću strukturu:

Roba	2013.	2012.
Roba u magacinu	62.940	26.656
Ukupno:	62.940	26.656

12. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji	2013.	2012.
Građevinski objekti namenjeni prodaji	5.462	-
Ukupno:	5.462	-

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

13. Potraživanja

Struktura potraživanja u posmatranom periodu je sledeća:

Potraživanja	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje	420.264	358.345
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	5.834	3.352
Ukupno:	426.098	361.697

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2013.	2012.
Kupci matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	469.088	397.086
Kupci u inostranstvu	31.591	31.755
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(80.415)	(70.496)
Ukupno:	420.264	358.345

Potraživanja iz specifičnih poslova imaju sledeću strukturu:

Potraživanja iz specifičnih poslova	2013.	2012.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1.000	1.000
Ispravka vrednosti specifičnih potraživanja	1.000	1.000
Ukupno:	0	0

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2013.	2012.
Potraživanja za kamatu i dividende	-	58
Potraživanja od zaposlenih	1.091	1.192
Potraživanja od državnih organa i organizacija	5.834	2.369
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(1.091)	(266)
Ukupno:	5.834	3.352

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje je sledeća:

Starosna struktura potraživanja	2013.	2012.
Nedospela potraživanja	338.152	277.883
Dospela do 30 dana	64.298	61.086
Dospela od 30 do 60 dana	11.618	2.935
Dospela od 60 do 180 dana	-	8.799
Dospela preko 365 dana	6.196	7.642
Ukupno:	420.264	358.345

U poslovnoj 2013.godini svim kupcima sa kojima Društvo posluje dostavljeni su obrasci za usaglašavanje potraživanja. Procenat usaglašenosti, kao odnos ukupnog prometa i prometa sa kupcima usaglašenih stanja, iznosi **90,71%**.

14. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak u 2013. godini iskazana su u iznosu od RSD 3.311 hiljada.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

15. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Kratkoročni finansijski plasmani	2013.	2012.
Kratkoročno oročeni depoziti kod banaka		30.000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani-dati depoziti	673	673
Ukupno:	673	30.673

16. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2013.	2012.
Tekući (poslovni) računi	9.147	27.881
Blagajna	-	-
Devizni račun	9.856	7.500
Ukupno:	19.003	35.381

17. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

Porez na dodatu vrednost i AVR	2013.	2012.
Porez na dodatu vrednost	-	-
Aktivna vremenska razgraničenja	1.936	7.654
Ukupno:	1.936	7.654

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

Aktivna vremenska razgraničenja	2013.	2012.
Unapred plaćeni troškovi	1.598	2.005
Razgraničene negativne kursne razlike	71	3.727
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-	1.654
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	267	268
Ukupno:	1.936	7.654

18. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od RSD 27.847 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih sredstava u posmatranom periodu je sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima	2013.	2012.
Stanje na početku godine	32.477	-
Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda		32.477
Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza	4.630	
Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda		
Stanje na kraju godine	27.847	32.477

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

19. Kapital

Kapital Društva čini:

Kapital	2013.	2012.
Akcijski kapital	344.361	344.361
Ostali kapital	21.307	21.307
Ukupno osnovni i ostali kapital:	365.668	365.668
Zakonske rezerve	29.344	28.206
Statutarne i druge rezerve	26.860	26.860
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	436.934	414.882
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	130.114	128.067
Revalorizacione rezerve	197.981	220.562
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	168	23
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(6.038)	(6.114)
Ukupno:	815.363	812.486

Kapital

Kapital upisan u registar Agencije za privredne registre je novčani kapital i nema drugih oblika upisanog kapitala.

Akcijski kapital

Osnovni kapital Društva je 100% akcijski kapital. Akcijski kapital podeljen je u 114.787 običnih akcija, sa pravom glasa, simbol je VDAV, ISIN RSVODAE88544, CFIESVUFR. Nominalna vrednost akcije je 3.000 RSD.

Ostali kapital

Ostali kapital je nastao reklasifikacijom i prvom primenom MSFI.

Neraspoređeni dobitak

Promene na računu neraspoređenog dobitka u tekućoj godini bile su sledeće:

Neraspoređeni dobitak	
Stanje 01.01.2013. godine	542.949
Raspodela dobiti	(1.138)
Prenos rev.rezervi na dobit	21.731
Ostala povećanja	424
Neraspoređena dobit tekuće godine	3.082
Stanje 31.12.2013. godin	567.048

20. Dugoročna rezervisanja

Društvo na dan Bilansa stanja, 31.12.2013.godine, iskazuje rezervisanja u iznosu od RSD 6.833 hiljada i potpunosti se odnose na dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenima po osnovu zakonskih otpremnina za odlazak u penziju.

Promene na računu rezervisanja u posmatranom periodu bile su sledeće:

Kretanje promena na rezervisanjima	2013.	2012.
Stanje na početku godine	7.712	-
Formirana rezervisanja na teret bilansa uspeha u toku godine	-	7.712
Iskorišćena rezervisanja u toku godine	(327)	-
Ukinuta rezervisanja	(552)	-
Stanje rezervisanja na kraju godine	6.833	7.712

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

21. Dugoročni krediti

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

Dugoročni krediti	2013.	2012.
Fond za razvoj Republike Srbije	0	88.721
Fond za razvoj Republike Srbije	0	17.246
Credy banka Kragujevac	23.077	60.000
Raiffeisen banka Beograd	101.267	0
Ukupno:	124.344	165.967
Minus: deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od 1godine		
Fond za razvoj Republike Srbije	0	(38.704)
Fond za razvoj Republike Srbije	0	(17.246)
Credy banka Kragujevac	(23.077)	(36.923)
Raiffeisen banka Beograd	(40.507)	0
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od jedne godine	(63.584)	(92.873)
Ukupno:	60.760	73.094

Pregled dugoročnih kredita dat je u narednim tabelama:

Banka - poverilac	Fond za razvoj Republike Srbije Beograd
Broj i datum ugovora	16243 od 10.06.2009.
Namena kredita	Investicije
Uslovi kredita	Rok otplate 5 godina grejs period do 31.03.2010.
Kamatna stopa	5% na godišnjem nivou
Dinamika vraćanja	Kvartalni anuiteti
Sredstva obezbeđenja	Bankarska garancija UniCredit banke
Stanje u devizama 31.12.2013.	0,00
Stanje u dinarima 31.12.2013.	0,00
Banka - poverilac	Fond za razvoj Republike Srbije Beograd
Broj i datum ugovora	21558 od 01.02.2011.
Namena kredita	Trajna obrtna sredstva
Uslovi kredita	Rok otplate 2 godine, grejs period do 30.06.2011.
Kamatna stopa	4,5% na godišnjem nivou
Dinamika vraćanja	Kvartalni anuiteti
Sredstva obezbeđenja	Bankarska garancija UniCredit banke
Stanje u devizama 31.12.2013.	0,00
Stanje u dinarima 31.12.2013.	0,00
Banka - poverilac	CREDY BANKA AD KRAGUJEVAC
Broj i datum ugovora	86/2514 od 07.11.2012.
Namena kredita	Za održavanje likvidnosti
Uslovi kredita	Rok otplate 18 meseci, grejs period 5 meseci
Kamatna stopa	Referentna kamatna stopa NBS
Dinamika vraćanja	Mesečne rate
Sredstva obezbeđenja	Jemstvo Ekstra pet-a, menice, ovlašćenja
Stanje u devizama 31.12.2013.	Odobren u RSD bez valutne klauzule
Stanje u dinarima 31.12.2013.	23.077
Banka - poverilac	Raiffeisen banka ad Beograd
Broj i datum ugovora	1277 od 18.06.2013.
Namena kredita	likvidnost
Uslovi kredita	Rok otplate 36 meseci
Kamatna stopa	3-mesečni EURIBOR + 3,50% na godišnjem nivou
Dinamika vraćanja	Mesečne rate
Sredstva obezbeđenja	Jemstvo Ekstra pet-a, menice
Stanje u devizama 31.12.2013.	883
Stanje u dinarima 31.12.2013.	101.267

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Ročnost dugoročnih obaveza po osnovu kredita predstavljena je narednom tabelom:

Starosna struktura obaveza po osnovu dugoročnih kredita	2013.	2012.
Od 1 do 2 godine	40.507	62.942
Od 2 do 3 godine	20.253	10.152
Od 3 do 5 godina	0	0
preko 5 godina	0	0
Ukupno:	60.760	73.094

22. Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale dugoročne obaveze	2013.	2012.
NBG leasing	1.344	2.277
CA leasing	23.283	19.622
Raiffeisen leasing	-	110
Hypo Alpe Adria leasing	-	830
Ukupno:	24.627	22.839
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od jedne godine		
NBG leasing	(1.000)	(944)
CA leasing	(8.325)	(5.606)
Raiffeisen leasing	-	(110)
Hypo Alpe Adria leasing	-	(830)
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od 1goe	(9.325)	(7.490)
Ukupno:	15.302	15.349
Ostale dugoročne obaveze	1.416	1.416
Ukupno:	16.718	16.765

Ročnost ostalih dugoročnih obaveza predstavljena je narednom tabelom:

Starosna struktura obaveza po osnovu ostalih dugoročnih obaveza:	2013.	2012.
Od 1 do 2 godine	9.057	6.857
Od 2 do 3 godine	4.670	6.480
Od 3 do 5 godina	1.575	2.012
preko 5 godina	1.416	1.416
Ukupno:	16.718	16.765

23. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

Kratkoročne finansijske obaveze	2013.	2012.
Raiffeisen banka-deo kredita koji dospeva do godinu dana	40.507	-
Fond za razvoj- deo kredita koji dospeva do godinu dana	-	38.703
Fond za razvoj- deo kredita koji dospeva do godinu dana	-	17.247
Credy (KBM)banka- deo kredita koji dospeva do godinu dana	23.077	36.923
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	63.584	92.873
Raiffeisen leasing-deo obaveze koji dospeva do godinu dana	0	111
NBG leasing-deo obaveze koji dospeva do godinu dana	1.000	944
Hypo Alpe Adria leasing-deo obaveze koji dosp.do god.dana	0	830
CA leasing-deo obaveze koji dospeva do godinu dana	8.325	5.605
Deo finansijskog lizinga koji dospeva do jedne godine	9.325	7.490
Ukupno:	72.909	100.363

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

24. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.299	2.621
Dobavljači matična i zavisna pravna lica	85.801	85.506
Dobavljači u zemlji	266.742	162.161
Dobavljači u inostranstvu	7.206	10.999
Ostale obaveze iz poslovanja	15.672	22.408
Ukupno:	376.720	283.695

Ročna struktura obaveza iz poslovanja predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura obaveza iz poslovanja	2013.	2012.
Nedospеле obaveze	267.438	163.981
Dospеле do 30 dana	51.976	61.370
Dospеле od 30 do 60 dana	21.995	22.988
Dospеле od 60 do 180 dana	25.323	23.709
Dospеле preko 365 dana	9.988	11.647
Ukupno:	376.720	283.695

Usaglašavanje evidencija sa matičnim i svim povezanim licima izvršeno je na dan 31.12.2013.godine , a usaglašenost evidencija sa ostalim dobavljačima je vršena po dostavljanju njihovih saglasnih pisama kao i zapisnika o sravnjenju.

25. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

Ostale kratkoročne obaveze	2013.	2012.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9.529	9.706
Druge obaveze	711	9.250
Obaveze za kamate	232	546
Ukupno:	10.472	19.502

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5.721	5.727
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	713	905
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.601	1.432
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.440	1.476
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	33	101
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	12	39
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	9	26
Ukupno:	9.529	9.706

Druge obaveze odnose se na:

Druge obaveze	2013.	2012.
Obaveze prema zaposlenima	86	1.104
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	100	100
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	33
Ostale obaveze	525	480
Ostale obaveze-godišnji odmori	-	7.533
Ukupno:	711	9.250

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

26. Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	4.445	8.451
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	9.986	12.555
Ukupno:	14.431	21.006

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine u posmatranom periodu odnose se na:

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	2013.	2012.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškov.	120	133
Obaveze za manje plaćenu nakn.za vode	9.690	9.903
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	176	2.519
Ukupno:	9.986	12.555

27. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Obaveze po osnovu poreza na dobitak u 2013. godini iskazane su u iznosu od RSD 0 hiljada, dok su u 2012. godini iznosile RSD 2.190 hiljada.

28. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od RSD 45.359 hiljada, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2013.	2012.
Stanje na početku godine	49.989	0
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda		49.989
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava		
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda	(4.630)	
Stanje na kraju godine	45.359	49.989

29. Prihodi od prodaje

Struktura prihoda od prodaje u posmatranom periodu je sledeća:

Prihodi od prodaje	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	335.892	192.592
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	964	1.272
Prihodi od prodaje robe:	336.856	193.864
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.354.361	1.456.543
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	51.420	48.588
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.405.781	1.505.131
Ukupno:	1.742.638	1.698.995

Društvo ostvaruje najvećim delom prihode po osnovu prodaje proizvoda na domaćem tržištu.

Tokom 2013.godine Društvo je počelo sa prodajom programa OM CAFE SRB Novi Sad tako da prihodi od prodaje robe u 2013.godini beleže rast u odnosu na 2012.godinu.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

30. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe u posmatranom periodu odnose se na:

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2013.	2012.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	5.411	2.474
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potreb	22.084	21.270
Ukupno:	27.495	23.744

31. Promena vrednosti zaliha učinaka

U posmatranom periodu, promene vrednosti zaliha učinaka bile su sledeće:

Promena vrednosti zaliha učinaka	2013.	2012.
Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	12.421	2.199
Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	-	-
Ukupno:	12.421	2.199

32. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

Ostali poslovni prihodi	2013.	2012.
Prihodi od zakupnina	137	567
Ostali poslovni prihodi	75.081	13.318
Ukupno:	75.218	13.885

33. Nabavna vrednost prodate robeNabavna vrednost prodate robe iskazana je u 2013. godini u iznosu od RSD **320.905** hiljada, a u 2012. godini u iznosu od RSD **175.398** hiljada.**34. Troškovi materijala**

Troškovi materijala imaju sledeću strukturu:

Troškovi materijala	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu i ambalaže	623.487	599.660
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	30.569	94.254
Troškovi goriva i energije	112.253	107.857
Ukupno:	766.309	801.771

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

35. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Struktura troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda prikazana je narednom tabelom:

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	191.337	179.110
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	33.109	31.798
Troškovi naknada po ugovoru o delu	249	94
Troškovi rezervisanja za neiskorišćene godišnje odmore	-	7.533
Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7	-
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	11.022	13.709
Ostali lični rashodi i naknade	16.942	18.956
Ukupno:	252.666	251.200

36. Troškovi amortizacije i rezervisanja

U posmatranom periodu iskazani su sledeći troškovi amortizacije i rezervisanja:

Troškovi amortizacije i rezervisanja	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	86.740	84.516
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	7.712
Ukupno:	86.740	92.228

37. Ostali poslovni rashodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći ostali poslovni rashodi:

Ostali poslovni rashodi	2013.	2012.
Troškovi neproizvodnih usluga	10.519	11.577
Troškovi zakupa	30.632	33.371
Troškovi otpreme proizvoda do kupaca	65.917	62.737
Troškovi PTT usluga	3.289	3.166
Troškovi održavanja i poravki	19.458	22.171
Troškovi kulturnih i sportskih manifestacija	221	209
Troškovi fizičkog obezbeđenja	2.569	2.451
Troškovi komunalnih usluga	2.053	2.088
Troškovi osiguranja	4.590	4.482
Troškovi platnog prometa	3.190	4.927
Troškovi reprezentacije	4.574	12.516
Troškovi reklame i propagande	110.455	70.097
Troškovi reklame i propaganda (prefakturisani troškovi)	37.588	-
Troškovi zdravstvenih usluga	1.566	1.641
Troškovi ostalih poreza i doprinosa	7.188	7.607
Naknada za korišćenje vodnog dobra	116.087	119.158
Nematerijalni troškovi	1.503	1.442
Ostalo	2.204	3.003
Ukupno:	423.603	362.643

Troškove reklame i propagande čine: troškovi akcijskih kataloga, troškovi oglašavanja u novinama na radiju i televiziji, troškovi brendiranja, troškovi trade marketinga, zakupa reklamnog prostora, troškovi pozicioniranja proizvoda, davanja besplatnih reklamnih uzoraka, troškovi reklamnog materijala i druge marketing aktivnosti. Deo troškova reklame i propagande odnosi se na marketing aktivnosti povezane sa prodajom i distribucijom proizvodnog programa OM Cafe i Zlatni pelin pa su ovi troškovi prefakturisani navedenim kućama.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

38. Finansijski prihodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći finansijski prihodi:

Finansijski prihodi	2013.	2012.
Prihodi od kamata	1.325	982
Pozitivne kursne razlike	1.541	10.588
Ostali finansijski prihodi	33	658
Ukupno:	2.899	12.228

39. Finansijski rashodi

Struktura finansijskih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

Finansijski rashodi	2013.	2012.
Rashodi kamata	10.300	11.849
Negativne kursne razlike	5.642	24.733
Ostali finansijski rashodi	25	42
Ukupno:	15.967	36.624

40. Ostali prihodi

Ostali prihodi se odnose na:

Ostali prihodi	2013.	2012.
Dobici od prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postr. i opreme	66	65
Dobici od prodaje materijala	21.716	12.711
Viškovi	541	3.095
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	2.525	13.672
Prihodi od smanjenja obaveza	4.138	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	552	-
Ostali prihodi-naplaćene štete	3.622	1.095
Ostali prihodi	4.064	7.397
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		24.873
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	3.195	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15.251	-
Ukupno:	55.670	62.908

41. Ostali rashodi

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

Ostali rashodi	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	694	761
Gubici od prodaje materijala	1.419	
Manjkovi	347	434
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	81	-
Ostali nepomenuti rashodi- rabat	3.040	45
Ostali rashodi	5.623	4.947
Rashodi ranijih godina	1.893	2.546
Obevređenje nekretnina, postrojenja i opreme		28.004
Obevređenje zaliha materijala i robe	3.081	16.450
Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	23.643	11.962
Obevređenje ostale imovine	2.494	316
Rashodi po osnovu obevređenja imovine		
Ukupno:	42.315	65.465

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

42. Porez na dobitak

Komponente poreza na dobitak su sledeće:

Porez na dobitak	2013.	2012.
Poreski rashod perioda	4.754	5.865
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
	4.754	5.865

Usaglašavanje poreza na dobit i obračun efektivne poreske stope je dato u narednoj tabeli:

R.br.	Efektivna poreska stopa	2013.	2012.
1.	Dobitak pre oporezivanja	7.836	28.630
2.	Poreska osnovica	47.303	117.300
3.	Porez na dobit (2 x 15%) i (2 x 10%)	7.095	11.730
4.	Obračunati porez (tačka 9.9. iz PDP)	4.754	5.865
5.	Odloženi poreski rashod	-	-
6.	Odloženi poreski prihod	-	-
7.	Poreski rashod ukupno (4+5-6)	4.754	5.865
8.	Efektivna poreska stopa (7/1*100)	60,67%	20,49%

43. Zarada po akciji*Osnovna zarada po akciji*

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit koja pripada akcionarima Društva podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

Osnovna zarada po akciji	2013.	2012.
Dobitak koji pripada akcionarima	3.082	22.765
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	114.787	114.787
Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji)	27	198

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

44. Transakcije sa povezanim pravnim licima

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim matičnim i povezanim pravnim licima.

Stanja potraživanja proisteklih iz transakcija sa matičnim i povezanim pravnim licima iskazanih na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine data su u narednoj tabeli:

Potraživanja:	2013.	2012.
Potraživanja od kupaca:		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Dati avansi:		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ostala potraživanja:		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ukupna potraživanja:	-	-

Stanja obaveza proisteklih iz transakcija sa matičnim i povezanim pravnim licima iskazanih na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine data su u narednoj tabeli:

Obaveze	2013.	2012.
Ekstra pet d.o.o. Beograd	85.801	82.176
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	54
Inter pet d.o.o. Beograd	5.279	3.276
Gobem d.o.o. Beograd	1.795	-
Finansijske obaveze		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ostale obaveze i PVR		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ukupne obaveze i PVR	92.875	85.506

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa matičnim i povezanim pravnim licima iskazanih na dan 31.12.2013. i 31.12.2012.godine dati su u narednoj tabeli:

Pravno lice	2013.	2012.
Ekstra pet d.o.o. Beograd - Matično društvo		
Prihodi		
Ostali prihodi	-	4.205
Ukupno prihodi:	-	4.205
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup, PTT usl. i sl.	1.508	2.899
Troškovi materijala	277.336	256.588
Ukupno rashodi:	278.844	259.487
Neto rashodi	278.844	255.282
Gobem d.o.o. Beograd - Povezano Društvo		
Prihodi		
Finansijski prihodi-pozitivne kursne razlike	-	5.926
Ostali prihodi-prih.po osnovu nakn.primljenih rabata	-	12.042
Ukupno prihodi:	-	17.968
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup prostora	17.694	17.745
Ukupno rashodi:	17.694	17.745
Neto prihodi/rashodi	(17.694)	223
Inter pet d.o.o. Beograd - Povezano Društvo		
Prihodi		
Ostali prihodi	-	-
Ukupni prihodi:	-	-
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup vozila	-	285
Troškovi materijala	10.847	14.158
Ukupno rashodi:	10.847	14.443
Neto rashodi :	10.847	14.443
Agromehanika a.d. Beograd - Povezano Društvo		
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup vozila		228
Ukupno rashodi:		228
Neto rashodi :		228
Hempro a.d. Beograd - Povezano Društvo		
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup vozila	135	540
Ukupno rashodi:	135	540
Neto rashodi :	135	540

Ključno rukovodstvo čine Izvršni odbor, direktori i pomoćnici direktora. Naknade plaćene ključnom rukovodstvu prikazane su u tabeli koja sledi:

Naknade rukovodstvu	2013.	2012.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	16.983	14.366
Ostala plaćanja-dnevnice i prevoz na rad	603	142
Ukupno:	17.586	14.508

45.Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 5 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

Finansijski instrumenti	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	1.615	1.365
Ostali dugoročni plasmani-udružena novčana sredstva	1.416	1.416
Potraživanja od kupaca	420.264	358.344
Ostala potraživanja	5.834	3.352
Kratkoročni finansijski plasmani	673	30.673
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19.003	35.381
Ukupno:	448.805	430.531
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	60.760	73.094
Ostale dugoročne obaveze-lizing	15.302	15.349
Ostale dugoročne obaveze-doprinos za stambenu izgradnju	1.416	1.416
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	63.584	92.873
Tekuća dospeća ostalih dugoročnih obaveza	9.325	7.491
Obaveze iz poslovanja	376.721	283.695
Ukupno:	527.108	473.918
Neto pozicija	(78.303)	(43.387)

Tržišni rizik**Rizik od promene kursa stranih valuta**

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca u inostranstvu, obavezama prema dovaljačima u inostranstvu i dugoročnih kredita.

Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, s obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Izloženost promeni kurseva stranih valuta predstavljena je narednom tabelom:

Rizik izloženosti promeni kurseva stranih valuta	EUR	USD	Ukupno
Finansijska sredstva			
Devizni tekući računi	9.854	2	9.856
Kupci u inostranstvu	15.522	0	15.522
Ukupno:	25.376	2	25.378
Finansijske obaveze			
Dugoročni krediti	60.760		
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	40.507		
Ostale dugoročne obaveze-lizing	15.302		
Tekuća dospeća ostalih dugoročnih obaveza-lizing	9.325		
Dobavljači u inostranstvu	7.205		
Finansijske obaveze	133.099		
Neto devizna pozicija	(107.721)		

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR) i američkog dolara (USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u pethodnom slučaju.

Devizni rizik	U hiljadama dinara
EUR valuta	10.772
USD valuta	0
Uticaj na rezultat tekućeg perioda	10.772

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

Rizik izloženosti promeni kamatnih stopa	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	1.615	1.365
Ostali dugoročni plasmani-udružena novčana sredstva	1.416	1.416
Kratkoročni finansijski plasmani	673	30.673
Gotovinski ekvivalenti I gotovina	19.003	35.381
Ostala potraživanja	5.834	3.352
Potraživanja od kupaca	420.264	358.344
Ukupno:	448.805	430.531
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze iz poslovanja	376.721	283.695
Ostale dugoročne obaveze-doprinos za stambenu izgradnju	1.416	1.416
Ukupno:	378.137	285.111
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	-	50.017
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	-	55.950
Ostale finansijske obaveze	-	16.765
Ukupno:	-	122.732
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	60.760	23.077
Ostale dugoročne obaveze-lizing	15.302	-
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	63.584	36.923
Tekuća dospeća ostalih dugoročnih obaveza-lizing	9.325	6.074
Ukupno:	148.971	66.074
Ukupno:	572.108	473.917

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivativne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je napravljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama. Da je kamatna stopa viša, a sve ostale varijabile ostale nepromenjene, Društvo bi

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

pretrpelo operativni gubitak za godinu koja se završava 31.12.2013.godine u iznosu od 1.490 hiljada dinara. Ovakva situacija se pripisuje izloženosti Društva koja je zasnovana na varijabilnim kamatnim stopama koje se obračunavaju na dugoročne kredite.

Rizik od promene cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena prikazuju kroz bilans uspeha.

Društvo poseduje akcije Aik banke ad Niš, Čačanske banke ad Čačak i Credy banke ad.Kragujevac.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava i ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava, odnosno finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanje naplati odnosno da obaveze izmiri.

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2013. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 god.	ukupno
Finansijska sredstva					
<i>Nekamatonosna</i>	454.461	18.372	53.356	1.416	527.605
Ukupno:	454.461	18.372	53.356	1.416	527.605
Finansijske obaveze					
<i>Nekamatonosna</i>	371.662	15.531	-	-	387.193
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	36.249	46.645	76.062	1.416	160.372
Ukupno	407.911	62.176	76.062	1.416	547.565
Ročna neusklađenost	46.550	(43.804)	(22.706)	-	(19.960)

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2012. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 god.	ukupno
Finansijska sredstva					
<i>Nekamatonosna</i>	306.150	122.022	29.394	-	457.566
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	40.947	-	-	-	40.947
Ukupno:	347.097	122.022	29.394	-	498.513
Finansijske obaveze					
<i>Nekamatonosna</i>	174.192	130.210	3.816	1.416	309.634
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	20.203	43.237	65.366	-	128.806
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	-	36.923	23.077	-	60.000
Ukupno	194.395	210.370	92.259	1.416	498.440
Ročna neusklađenost	152.702	(88.348)	(62.865)	(1.416)	73

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva.

Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja na dan bilansa. Potraživanje se sastoji od velikog broja komitenata.

Najznačajnija potraživanja predstavljena su u sledećoj tabeli.

Naziv kupca	31.12.2013.	31.12.2012.
Delhaize Serbia Beograd	71.633	74.222
Mercator S Novi Sad	25.515	33.815
Om Cafe SRB Novi Sad	21.487	-
DIS Krnjevo	18.984	14.387
MUP Srbija Uprava za zajedničke poslove	10.793	11.516
Visitor Trstenik	10.592	3.860
Ostali	261.260	220.544
Ukupno:	420.264	358.344

Struktura potraživanja na dan 31.12.2013.godine prikazana je u tabeli koja sledi:

Struktura potraživanja	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja	338.152	-	338.152
Dospela, ispravljena potraživanja	80.415	(80.415)	-
Dospela, neispravljena potraživanja	82.112	-	82.112
Ukupno:	500.679	(80.415)	420.264

Struktura potraživanja na dan 31.12.2012.godine prikazana je u tabeli koja sledi:

Struktura potraživanja	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja	277.887	-	277.887
Dospela, ispravljena potraživanja	70.496	(70.496)	-
Dospela, neispravljena potraživanja	80.457	-	80.457
Ukupno:	428.840	(70.496)	358.344

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Na dan bilansa stanja, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

Koeficijent zaduženosti	2013.	2012.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita	124.344	165.967
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	24.627	22.840
Ostale dugoročne obaveze-doprinos za stambenu izgradnju	1.416	1.416
Minus: Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(19.003)	(35.381)
Neto dugovanje	131.384	154.842
Sopstveni kapital	988.920	963.683
Koeficijent zaduženosti	0,13	0,16

Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital dobija se kao zbir osnovnog kapitala (AOP 102), rezervi (AOP 104) i neraspoređenog dobitka (AOP108).

46. Događaji posle datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije u finansijskim izveštajima odnosno obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje.

47. Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

48. Rizici po osnovu sudskih sporova

Na dan bilansa stanja Društvo vodi jedan radni spor ,bez opredeljene vrednosti, koji je okončan prvostepenom presudom u korist Društva. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod navedenog spora te u priloženim finansijskim izveštajima nije formiralo rezervisanja po tom osnovu.

49. Potencijalne obaveze

Društvo na dan 31.12.2013.godine nema aktivnih ugovora o jemstvima i o solidarnom pristupanju dugu, niti je dalo garancije za bilo koje pravno ili fizičko lice u zemlji ili inostranstvu.

50. Imovina pod teretom

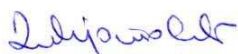
Društvo na dan 31.12.2013.godine nema imovinu nad kojom je stavljena hipoteka a ni upisana zaloga.

51. Informacije o poslovnim segmentima

Društvo najveći deo svog poslovanja obavlja na teritoriji Republike Srbije.

U Vrnjačkoj Banji, 27.02.2014.

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja



Dragana MIJATOVIĆ
Šef računovodstva



Zakonski zastupnik



Radovan SIMOVIĆ
Direktor

IEF d.o.o., Beograd

Correspondent Firm of the RSM International Network

VODA VRNJCI - VRNJAČKA BANJA

Finansijski izveštaji za 2013. godinu u skladu sa
računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

Beograd, april 2014. godine



11070 Beograd
Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II

telefon (011) 20-53-550
fax (011) 20-53-590

WWW.IEF.RS

IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I, 11070 Novi Beograd, Srbija

T + 381 11 2053 550 F + 381 11 2053 591

E office@ief.rs W www.ief.rs

MB 17303252 PIB 100120147

Račun 160-13177-24 kod Banca Intesa a.d., Beograd

R 45/14

Izveštaj nezavisnog revizora

Skupštini akcionara Voda Vrnjci a.d., Vrnjačka Banja

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva Voda Vrnjci a.d., Vrnjačka Banja (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i u skladu sa propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj 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 računovodstvenim propisima Republike Srbije.

/nastavlja se/

/nastavak/

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 08. aprila 2013. godine izrazio mišljenje bez rezerve na ove finansijske izveštaje.

Izveštaj o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju

U skladu sa članom 30. Zakona o reviziji ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) i članom 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava ("Sl. glasnik RS", br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva za 2013. godinu sa finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

Na bazi sprovedenih postupaka, nismo uočili ništa što bi nas navelo da zaključimo da Godišnji izveštaj o poslovanju nije usklađen sa finansijskim izveštajima Društva za godinu završenu na dan 31. decembra 2013. godine.

Beograd, 09. april 2014. godine



Licencirani ovlašćeni revizor

Miroslav M. Milojević

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Odeljak A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Bilans stanja	7
2. Bilans uspeha	8
3. Izveštaj o tokovima gotovine	9
4. Izveštaj o promenama na kapitalu	10

Odeljak B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

PRILOG

Pismo o prezentiranim finansijskim izveštajima

ODELJAK A.

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2013.



BILANS STANJA

Voda Vrnjci - Vrnjačka Banja

na dan 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2013.	2012.
STALNA IMOVINA		1.063.849	1.093.586
Nematerijalna ulaganja	7.	25.499	26.599
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	8.	1.035.320	1.064.206
Dugoročni finansijski plasmani	9. i 10.	3.030	2.781
OBRTNA IMOVINA		693.537	626.407
Zalihe	11.	237.054	191.002
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	12.	5.462	
Potraživanja	13.	426.098	361.697
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	14.	3.311	
Kratkoročni finansijski plasmani	15.	673	30.673
Gotovinski ekvivalenti	16.	19.003	35.381
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	17.	1.936	7.654
ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	18.	27.847	32.477
UKUPNA AKTIVA		1.785.233	1.752.470
KAPITAL		1.181.031	1.178.154
Osnovni kapital	19.	365.668	365.668
Rezerve	19.	56.204	55.066
Revalorizacione rezerve	19.	197.981	220.562
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	19.	168	23
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	19.	6.038	6.114
Neraspoređeni dobitak	19.	567.048	542.949
DUGOROČNA REZERVISANJA	20.	6.833	7.712
DUGOROČNE OBAVEZE	21. i 22.	77.478	89.859
KRATKOROČNE OBAVEZE		474.532	426.756
Kratkoročne finansijske obaveze	23.	72.909	100.363
Obaveze iz poslovanja	24.	376.720	283.695
Ostale kratkoročne obaveze	25.	10.472	19.502
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	26.	14.431	21.006
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	27.		2.190
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	28.	45.359	49.989
UKUPNA PASIVA		1.785.233	1.752.470

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija Bilansa stanja pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS USPEHA
 Voda Vrnjci - Vrnjačka Banja

 u periodu od 01.01. do 31.12.
 (u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2013.	2012.
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI		1.857.772	1.738.823
Prihodi od prodaje	29.	1.742.638	1.698.995
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	30.	27.495	23.744
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	31.	12.421	2.199
Ostali poslovni prihodi	32.	75.218	13.885
POSLOVNI RASHODI		1.850.223	1.683.240
Nabavna vrednost prodate robe	33.	320.905	175.398
Troškovi materijala	34.	766.309	801.771
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	35.	252.666	251.200
Troškovi amortizacije i rezervisanja	36.	86.740	92.228
Ostali poslovni rashodi	37.	423.603	362.643
POSLOVNI DOBITAK		7.549	55.583
POSLOVNI GUBITAK			
FINANSIJSKI PRIHODI	38.	2.899	12.228
FINANSIJSKI RASHODI	39.	15.967	36.624
OSTALI PRIHODI	40.	55.670	62.908
OSTALI RASHODI	41.	42.315	65.465
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	42.	7.836	28.630
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	42.	7.836	28.630
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	42.	4.754	5.865
Odloženi poreski rashodi perioda			
Odloženi poreski prihodi perioda			
Isplaćena lična primanja poslodavcu			
NETO DOBITAK	43.	3.082	22.765
NETO GUBITAK			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji	43.		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Bilansa uspeha
 pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Voda Vrnjci - Vrnjačka Banja

u periodu od 01.01. do 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	2013.	2012.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.691.474	1.634.520
Prodaja i primljeni avansi	1.684.743	1.628.512
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1.384	898
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	5.347	5.110
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.661.446	1.541.571
Isplate dobavljačima i dati avansi	1.160.780	1.030.404
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	252.826	241.618
Plaćene kamate	13.403	14.024
Porez na dobitak	10.255	4.846
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	224.182	250.679
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	30.028	92.949
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	30.266	1.470
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	261	1.466
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	30.000	
Primljene dividende	5	4
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	23.931	3.191
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	23.931	3.191
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	6.335	
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		1.721
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	52.850	91.726
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	42.050	80.908
Finansijski lizing	10.800	10.818
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	52.850	91.726
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE	1.721.740	1.635.990
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE	1.738.227	1.636.488
NETO PRILIV GOTOVINE		
NETO ODLIV GOTOVINE	16.487	498
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	35.381	35.265
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	109	614
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	19.003	35.381

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Izveštaja o tokovima gotovine pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 Voda Vrnjci - Vrnjačka Banja

 u periodu od 01.01. do 31.12.
 (u RSD 000)

OPIS	Napomena*	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Rev. rezerve	Ner. dobiti po osnovu HoV	Ner. gubici po osnovu HoV	Ner. dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	19.	344.361	21.307	53.376	155.892		6.009	498.819	1.067.746
Ukupna povećanja u prethodnoj godini				1.690	116.746	23	105	77.941	196.295
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					52.076			33.811	85.887
Stanje na dan: 31.12.2012. godine		344.361	21.307	55.066	220.562	23	6.114	542.949	1.178.154
Ukupna povećanja u tekućoj godini				1.138		145	214	46.864	47.933
Ukupna smanjenja u tekućoj godini					22.581		290	22.765	45.056
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	19.	344.361	21.307	56.204	197.981	168	6.038	567.048	1.181.031

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija u tekstu pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

ODELJAK B.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

1. Opšte informacije o društvu

Pun naziv Društva: Privredno društvo za eksploataciju mineralne vode i proizvodnju bezalkoholnih pića „Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja

Sedište: Vrnjačka Banja

Skraćeni naziv Društva: „Voda vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja

Matični broj: 07177445

PIB: 101077432

Ovlašćeno lice: Radovan Simović

„Voda Vrnjci“ a.d. Vrnjačka Banja (u daljem tekstu: Društvo) osnovano je odlukom uprave „Lečilišta Vrnjačka Banja“ o izgradnji pogona za flaširanje mineralne vode. Na osnovu ove odluke Okružni privredni sud u Kragujevcu donosi rešenje 18. Aprila 1970.godine posle čega započinje sa radom pogon za flaširanje mineralne vode „Vrnjci“ u Vrnjačkoj Banji. Od svog osnivanja do danas Društvo, Odlukom o usklađivanju osnivačkog akta sa odredbama Zakona o privrednim društvima, nastoji da proširuje proizvodne kapacitete i prati savremene trendove u oblasti kojom se bavi nastojeći da zauzme što bolje mesto u proizvodnji i prodaji mineralne vode i bezalkoholnih pića u Srbiji. Društvo poseduje Sertifikat kojim se potvrđuje da je sistem menadžmenta kvalitetom organizacije usaglašen sa zahtevima standarda SRPS ISO 9001:2008 kao i Sertifikat kojim se potvrđuje da je sistem upravljanja bezbednošću proizvoda uključujući HACCP-analiza opasnosti i kritične kontrole tačke organizacije usaglašen sa preporukama dokumenta CAC/RCP, 1-1969, rev.4-2003.

Broj i datum registracija u Agenciji za privredne registre Republike Srbije : BD 30400/2005; BD 18900/2005; BD 232439/2006; BD 96060/2012

Pretežna delatnost Društva je proizvodnja osvežavajućih pića, mineralne vode i ostale flaširane vode – šifra delatnosti 1107, a osim nje Društvo je obavlja i sledeće delatnosti:

4634 Trgovina na veliko pićima
4639 Nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom
4690 Nespecijalizovana trgovina na veliko

Društvo je organizovano kao akcionarsko društvo. U smislu Zakona o tržištu kapitala (Sl.glasnik RS 31/2011), Društvo je organizovano kao javno društvo, čije su hartije uključene u trgovanje na regulisanom tržištu u Republici Srbiji (Beogradska berza). Oznaka hartije na Beogradskoj berzi je VDAV.

Na dan sastavljanja izveštaja 31.12.2013.godine; a prema podacima Centralnog registra depoa i kliringa hartija od vrednosti pregled najvećih akcionara i njihov procenat učešća u kapitalu Društva je sledeći:

Ekstra Pet doo Beograd	60147	52,40%
ZAAB Group Inc, Tortola, Br.Dev.Ostrva	23956	20,87%
STEELSOFT	11400	9,93%
MGB Investement DOO, Beograd	3666	3,19%
Miljuš Božica	1398	1,22%
EGP Investment DOO	1340	1,17%
Bojčić Miroslav	1073	0,93%
AKTIV fond DOO	760	0,66%
ABANKA VIPA D.D.	630	0,55%
Komercijalna banka AD kastodi račun	456	0,40%
Ostali	9961	8,68%

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Upravljanje Društvom je organizovano kao dvodomno. Organi upravljanja u Društvu su:

Skupština
Nadzorni odbor
Izvršni odbor

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice.

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini iznosio je 268.

Finansijski izveštaji za poslovnu 2013. godinu odobreni su od strane rukovodstva Društva dana 21. februara 2014. godine.

Društvo je zavisno pravno lice šire ekonomske celine - grupe za konsolidaciju.

2. Osnova za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 62/2013) i Zakonu o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik Republike Srbije", br. 46/2006 i 111/2009 i 99/2011 - dr. zakon), koji propisuju Međunarodne računovodstvene standarde, odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja kao osnovu za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, kao i relevantnim propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca, finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007 - ispr., 119/2008, 2/2010, 101/2013 i 118/2013) koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja", čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji Društva nisu usaglašeni sa svim zahtevima MSFI i ne mogu se smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim i prikazanim u skladu sa MSFI.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu sastavljeni u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji.

4. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

5. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima. Nematerijalno ulaganje se priznaje:

- Kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog ulaganja priticati u Društvo
- Kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog ulaganja može da se pouzdano izmeri a jedinična nabavna cena u vreme nabavke je veća od prosečne bruto zarade u Republici prema poslednjem podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike ili ako dođe do promene nacionalnog propisa do visine definisane tim propisom i
- Kada je vek njegovog trajanja duži od godinu dana.

Nematerijalno ulaganje početno se vrednuje na osnovu nabavne vrednosti ili cene koštanja.

Nematerijalno ulaganje nakon početnog priznavanja iskazuje se no revalorizovanom iznosu koji predstavlja njegovu poštenu vrednost na dan revalorizacije umanjenu za ukupnu amortizaciju i ukupne naknadne gubitke zbog obezvređivanja.

Procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja vrši komisija za procenu poštene vrednosti nematerijalnih ulaganja koju obrazuje Generalni direktor Društva.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava kada je ulaganje raspoloživo za upotrebu.

Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne stope amortizacije u roku od 5 godina, a osnovicu čini poštena vrednost no odbitku njihove preostale vrednosti. Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednaka nuli, osim kada: a) postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi to sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili b) za to sredstvo postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i da će to tržište trajati i na kraju veka tog sredstva.

Nekretnine, postrojenja oprema

Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva priznaju se kao sredstva:

- kada je verovatno da će Društvo ostvariti buduće ekonomske koristi u vezi sa tim sredstvima,
- kada se troškovi tog sredstva za Društvo mogu pouzdano utvrditi,
- kada je jedinična nabavna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade u Republici prema poslednjem podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike ili ako dođe do promene nacionalnog propisa do visine definisane tim propisom i
- za koje se očekuje da će se koristiti duže od jedne godine.

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se no nabavnoj vrednosti, pod uslovom da se može pouzdano utvrditi. Nabavna vrednost sastoji se od nabavne cene uvećane za sve zavisne troškove nabavke. Sredstva koja se izrađuju u sopstvenoj režiji vrednuju se no ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti.

Vrednovanje naknadnih izdataka u nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva, vrši se kada se radi o ulaganjima koja produžavaju korisni vek upotrebe sredstva. povećava kapacitet, unapređuje sredstvo čime se poboljšava kvalitet proizvoda, bitno se smanjuju troškovi proizvodnje u odnosu na troškove pre ulaganja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši se primenom proporcionalne metode tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva, počev od narednog meseca od dana stavljanja u upotrebu. Procenjeni korisni vek upotrebe sredstva no potrebi se preispituje, i ako su očekivanja značajno različita od prethodnih procena definiše se novi korisni vek upotrebe sredstva.

U slučaju značajnijeg odstupanja nabavne cene ili cene koštanja od poštene vrednosti. nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se no revalorizovanom iznosu, koji odražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti no osnovu gubitaka zbog obezvređivanja. Revalorizacija se vrši onoliko redovno koliko je dovoljno da se iskazani iznos ne razlikuje značajno od iznosa koji bi se utvrdio da je primenjen postupak iskazivanja po poštenoj vrednosti na dan bilansa stanja. Procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava vrši komisija za procenu poštene vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, koju, u skladu sa međunarodnim

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

računovodstvenim standardima, obrazuje Generalni direktor Društva. Odluku o vršenju revalorizacije donosi Nadzorni odbor.

Prilikom revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, revalorizuju se sve nekretnine, postrojenja i oprema iz revalorizacione grupe kojoj to sredstvo pripada.

Kada zbog revalorizacije dođe do povećanja iskazanog iznosa sredstva, pozitivan učinak revalorizacije se iskazuje neposredno u korist sopstvenog kapitala kao revalorizaciona rezerva. Kada zbog revalorizacije dođe do smanjenja iskazanog iznosa sredstva, negativan učinak revalorizacije se priznaje kao rashod. Međutim negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za ti isto sredstvo.

Revalorizaciona rezerva koja je uključena u sopstveni kapital može direktno da se prenese na neraspoređenu dobit, kada se rezerva realizuje. Celokupna rezerva može da se realizuje prilikom rashodovanja ili otuđenja sredstva. Međutim jedan deo rezerve može da se realizuje istovremeno sa korišćenjem sredstva u Društvu, i to tokom perioda obračuna amortizacije; na neraspoređenu dobit vrši se prenos srazmernog dela revalorizacije no godinama preostalog veka upotrebe sredstva. Prenos sa revalorizacione rezerve na neraspoređenu dobit ne vrši se kroz bilans uspeha. O postupanju sa revalorizacionim rezervama, na predlog Generalnog direktora, odlučuje Nadzorni odbor Društva.

Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju se rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni, pod uslovom da produžavaju vek trajanja ili menjaju funkcionalna svojstva sredstva u koje se ugrađuju.

Rezervni delovi i oprema za servisiranje koji se mogu koristiti u vezi sa nekom nekretninom, postrojenjem ili opremom, se obračunavaju kao nekretnine, postrojenja i oprema.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina preduzeća je nekretnina (neko zemljište ili zgrada-ili deo zgrade ili i jedno i drugo), koju (preduzeće kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

- upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili
- prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Investiciona nekretnina se priznaje kao sredstvo:

- Kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu te investicione nekretnine priticati u Društvo;
- Nabavna vrednost ili cena koštanja investicione nekretnine može da se izmeri.

Početno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja uvećanoj za zavisne troškove nabavke.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešće u kapitalu povezanih pravnih lica i učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti, zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih.

Posle početnog priznavanja Društvo meri dugoročne finansijske plasmane po njihovim poštenim vrednostima.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Zalihe

Zalihe materijala koje se eksterno nabavljaju (od dobavljača) vrednuju se po nabavnoj vrednosti. U nabavnu vrednost zaliha materijala ulaze svi troškovi nabavke, konverzije i drugi troškovi koji su neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utrošaka zaliha materijala) vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svakog povećanja zaliha materijala.

Alat i inventar čiji je vek upotrebe do jedne godine, bez obzira na vrednost, odnosno koji se otpisuje jednokratno (stavljanjem u upotrebu) smatra se zalihama.

Alat i inventar koji se ne rasporedi u osnovna sredstva, raspoređuje se u zalihe.

Zalihe alata i inventara vode se po prosečnim cenama. Auto gume se otpisuju u celini, to jest jednokratno prilikom stavljanja u upotrebu.

Staklena ambalaža, plastične gajbe i drvene palete se otpisuju u celini u trenutku stavljanja u upotrebu.

U finansijskom knjigovodstvu vodi se stanje, nabavka i trošenje zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se u celini otpisuju u obračunskom periodu.

Zalihe gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa Društva pa se shodno tome i vrednuju po ceni koštanja. Troškovi sadržani u zalihama gotovih proizvoda obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda kao i fiksne i promenljive režijske troškove proizvodnje. Kada troškovi proizvodnje svakog proizvoda ne mogu posebno da se odrede, tada se dodeljuju proizvodima na racionalnoj osnovi.

Tokom godine gotovi proizvodi se vode u poslovnim knjigama po planskim (stalnim) cenama, a svođenje zaliha po cenama koštanja vrši se putem korekcija planskih cena za srazmerni deo odstupanja od planskih cena na kraju obračunskog perioda.

Zalihe robe se vrednuju prema troškovima kupovine odnosno nabavke. Obračun izlaza zaliha robe se vrši po metodu prosečne ponderisane cene.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se no vrednosti iz originalne fakture. Ako je vrednost fakture iskazana u stranoj valuti vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu no kursu važećem na dan transakcije.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate (neizvesna naplata) otpisuju se indirektno na teret rashoda. Ispravka vrednosti potraživanja vrši se pojedinačno po kupcima, kada prođe najmanje 60 dana od dana dospeća.

Verovatnoća nemogućnosti naplate potraživanja i plasmana utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu postojanja relevantnih činjenica (duže kašnjenje u plaćanju, pokrenut postupak stečaja, blokada tekućih računa dužnika zbog neizmirenih obaveza, ukupan iznos za koji su blokirani tekući računi dužnika, trajanje blokade, osporavanje iznosa potraživanja, sudski spor, zastarelost, sudska odluka o nemogućnosti naplate potraživanja u sudskom izvršnom postupku i dr.).

Predlog za indirektni otpis potraživanja kod kojih postoji neizvesna naplata daje generalni direktor uz saglasnost komercijalnog sektora.

Odluku o direktnom otpisu, na obrazloženi i dokumentovani predlog službe za finansije i računovodstvo, komercijalnog sektora i mišljenje sektora za opšte i pravne poslove i Generalnog direktora da su ispunjeni propisani uslovi za direktan otpis kratkoročnih potraživanja, donosi Nadzorni odbor Društva.

Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja su kamate i drugi troškovi koji nastaju u Društvu u vezi sa pozajmljivanjem finansijskih sredstava i uključuju:

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

- Kamatu na dozvoljeno prekoračenje na računu i kratkoročna i dugoročna pozajmljivanja;
- Amortizacija eskonta i premiju uvezi sa pozajmljivanjem;
- Amortizaciju sporednih troškova nastalih u vezi sa aranžmanom pozajmljivanja;
- Finansijske troškove po osnovu finansijskog lizinga koji se priznaju u skladu sa MRS 17 Lizing;
- Kursne razlike koje proizilaze iz pozajmljivanja iznosa u stranoj valuti, u onoj meri u kojoj se ne smatraju korekcijom troškov kamata.

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. Troškovi pozajmljivanja (kamate) koji se mogu neposredno pripisati nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja sredstva koje se gradi odnosno izrađuje, ne predstavljaju tekući rashod.

Obaveze

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze. Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti. Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunavaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. Vršiti se direktnim otpisivanjem.

Dugoročna rezervisanja

Rezervisanje je obaveza koja je neizvesna u pogledu roka i iznosa.

Društvo priznaje rezervisanje kada postoji obaveza koja je posledica prošlog događaja, kada je verovatno da će izmirenje te obaveze dovesti do odliva resursa i ako može pouzdano da se napravi procena iznosa date obaveze. Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja preduzeća, rezervisanja za penzije, i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva. Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan godišnjeg bilansa stanja.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od redovnih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi obuhvataju **prihode od prodaje** robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina no osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina i drugi prihodi. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi no prirodi nisu različiti od prihoda.

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividende i ostali prihodi ostvareni iz odnosa sa zavisnim i povezanim pravnim licima.

Vanredni prihodi obuhvataju naknadu naplate od katastrofa i vremenskih nepogoda.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz redovnih aktivnosti Društva i gubitke. U **rashode spadaju troškovi direktnog materijala** i robe, troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi, zarade i ostali lični rashodi. Gubici predstavljaju smanjenje ekonomskih koristi i kao takvi nisu no svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode iz odnosa za zavisnim i povezanim pravnim licima, rashode kamata, negativne kursne razlike i ostale finansijske rashode.

Vanredni rashodi obuhvataju rashode no osnovu katastrofa i elementarnih nepogoda.

Rashodi se priznaju u periodu u kome su nastali i direktno se povezuju sa nastalim prihodima.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina na način utvrđen MRS 8 Računovostvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

Transakcije obavljene u stranoj valuti preračunavaju se na dan poslovne promene u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu. Sredstva i obaveze iskazani u devizama na dan Bilansa stanja preračunavaju se i iskazuju u RSD po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom deviznom tržištu, a koji važi na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja.

Realizovane pozitivne ili negativne kursne razlike koje su rezultat preračunavanja poslovnih transakcija u stranoj valuti bilansirane su u korist ili na teret Bilansa uspeha kao prihodi i rashodi po osnovu kursnih razlika.

Društvo, je u skladu sa nacionalnim propisima, efekte obračunatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu nedospelih dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu, utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2010. godinu, razgraničilo i iskazalo u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan dospeća odnosno izmirenja obaveze i naplate potraživanja, srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sačinjavanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka valute	Važi za	Srednji kurs:	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	1		114,6421	113,7183
USD	1		83,1282	86,1763
CHF	1		93,5472	94,1922

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

Porezi i doprinosi***Tekući porez***

Tekući porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Porez na dobitak u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti. Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu, kao i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim i opštinskim propisima.

Primanja zaposlenih**Porezi i doprinosi fondovima za socijalnu sigurnost zaposlenih**

U skladu sa propisima Republike Srbije, Društvo je u obavezi da obračuna i plati poreze i doprinose poreskim organima i državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju porez na zarade i doprinose za zaposlene na teret poslodavca i na teret zaposlenih u obračunatim iznosima po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Ovi porezi i doprinosi čine rashod perioda na koji se odnose.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Obaveze po osnovu otpremnina

Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom Društvo je u obavezi da isplati naknadu zaposlenim, prilikom odlaska u penziju, u visini tri prosečne zarade isplaćene po zaposlenom u Republici Srbiji, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Društvo je formiralo rezervisanja u cilju isplate otpremnina zaposlenim i po tom osnovu ima identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2013. godine.

6. Ključne računovodstvene procene

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na istorijskim i ostalim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni iznosi se mogu razlikovati od procenjenih. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja, neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

Obevređenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obevređeno, nadoknadivi iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obevređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadiive vrednosti. Razmatranje obevređenja zahteva od rukovodstva subjektivno prosuđivanje u pogledu tokova gotovine, stopa rasta i diskontnih stopa za jedinice koje generišu tokove gotovine, a koje su predmet razmatranja.

Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Ispravka vrednosti potraživanja

Obračunali smo ispravku vrednosti, za nenaplativa, sumnjiva i sporna potraživanja, na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune neophodne obaveze. Naša procena je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim opisima, kreditnim sposobnostima naših kupaca i promenama u uslovima prodaje, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultirajućim budućim naplatama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti potraživanja, izuzev rezervisanja već prikazanih u finansijskim izveštajima

Rezervisanja po osnovu otpremnina

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova i jubilarnih nagrada utvrđuju se primenom aktuarske procene. Aktuarska procena uključuje procenu diskontne stope, budućih kretanja zarada, stope mortaliteta i budućih povećanja naknade po odlasku u penziju. Zbog dugoročne prirode ovih planova, značajne neizvesnosti utiču na ishod procene.

Rezervisanja po osnovu neiskorišćenih godišnjih odmora

Procena rukovodstva Društva je da u finansijskim izveštajima koji se satravljaju sa stanjem na dan 31.12.2013.godine ne rezerviše sredstva za isplatu neiskorišćenih godišnjih odmora. Broj dana neiskorišćenih godišnjih odmora, na dan bilansiranja, nije značajan tako da je realna mogućnost njihovog korišćenja u narednom periodu u skladu sa Zakonom o radu.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Značajna procena od strane rukovodstva Društva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike.

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode. Procenu periodično vrši Rukovodstvo Društva i vrši odgovarajuće izmene, ukoliko se za tim javi potreba.

Ispravka vrednosti zaliha

Obračunali smo ispravku vrednosti zaliha na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti prodaje ili realizacije u procesu proizvodnje. Naša procena je zasnovana na analizi kretanja zaliha, istorijskim otpisima, procenama kretanja na tržištu prodaje, planovima prodaje, promenama u uslovima prodaje, procene rokova upotrebe, kao i procene stanja i upotrebne vrednosti zaliha, prilikom utvrđivanja adekvatnosti ispravke vrednosti zaliha. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultirajućim budućim prodajama. Rukovodstvo veruje da nije potrebna dodatna ispravka vrednosti zaliha, izuzev rezervisanja već priznatih u finansijskim izveštajima. Na osnovu Paragrafa 32-38 MRS 8 izvršena je promena računovodstvene procene veka trajanja rezervnih delova.

7. Nematerijalna ulaganja

Stanje i promene nematerijalnih ulaganja mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA	Ulaganje u razvoj	Koncesije, patenti, licence slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2012. god.			14.681	14.031		28.712
Procena 01.01.2012. god.			475	704		1.179
Povećanja:						
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			80			80
Stanje 31.12.2012. god.			15.236	14.735		29.971
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2012. god.			2.761			2.761
Procena 01.01.2012. god.			(477)			(477)
Amortizacija			1.088			1.088
Stanje 31.12.2012. god.			3.372			3.372
Sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine			11.864	14.735		26.599
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2013. god.			15.236	14.735		29.971
Povećanja:						
Smanjenje:						
Stanje 31.12.2013. god.			15.236	14.735		29.971
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2013. god.			3.372			3.372
Amortizacija			1.101			1.100
Stanje 31.12.2013. god.			4.473			4.472
Sadašnja vrednost:						
31.12.2013. godine			10.763	14.735		25.499

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

8. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva

Stanje i promene nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava mogu se predstaviti narednom tabelom:

PROMENE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Ostale NPO	NPO u pripremi i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2012. god.	11.357	572.311	826.555	2.429	34.539	1.477.191
Procena 01.01.2012. god.	24.450	220.138	15.669		(1.569)	258.688
Povećanja:						
Nove nabavke (naknadna ulaganja)			51.766		12.299	64.065
Ostalo					(4.082)	(4.082)
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)			6.811			6.811
Prodaja (otuđenje)			407			407
Procena 31.12.2012. god.						
Stanje 31.12.2012. god.	35.807	792.449	886.772	2.429	41.187	1.758.644
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2012. god.		63.802	392.944		1.000	457.746
Procena 01.01.2012. god.		157.203	2.035			159.238
Povećanja:						
Preknjižavanje						
Amortizacija		13.250	70.178			83.428
Revalorizacija						
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)			4.974			4.974
Prodaja (otuđenje)						
Isknjiženje					1.000	1.000
Procena 31.12.2012. god.						
Stanje 31.12.2012. god.		234.255	460.183			694.438
Sadašnja vrednost:						
31.12.2012. godine	35.807	558.194	426.589	2.429	41.187	1.064.206
Nabavna vrednost:						
Stanje 01.01.2013. god.	35.807	792.449	886.772	2.429	41.187	1.758.644
Procena 01.01.2013. god.						
Povećanja:						
Preknjižavanje			(695)			(695)
Nove nabavke (naknadna ulaganja)		31.503	36.532		79.362	147.397
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)			2.796			2.796
Prodaja (otuđenje)			4.466			4.466
Aktiviranje					88.109	88.109
Procena 31.12.2013. god.						
Stanje 31.12.2013. god.	35.807	823.952	915.348	2.429	32.439	1.809.976
Ispravka vrednosti:						
Stanje 01.01.2013. god.		234.255	460.183			694.438
Povećanja:						
Preknjižavanje			(695)			(695)
Amortizacija		13.250	72.390			85.640
Revalorizacija						
Smanjenje:						
Rashodovanje (otpis)			2.715			2.715
Prodaja (otuđenje)			2.012			2.012
Procena 31.12.2013. god.						
Stanje 31.12.2013. god.		247.505	527.151			774.656
Sadašnja vrednost:						
31.12.2013. godine	35.807	576.447	388.197	2.429	32.439	1.035.320

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

9. Učesća u kapitalu

Učesća u kapitalu odnose se na:

Učesća u kapitalu	2013.	2012.
Učesća u kapitalu ostalih pravnih lica -hartije od vrednosti raspoložive za prodaji	1.614	1.365
Ukupno:	1.614	1.365

10. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Struktura ostalih dugoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Ostali dugoročni finansijski plasmani	2013.	2012.
Ostali dugoročni finansijski plasmani-sredstva uložena u stambene fondove ranijih godina	1.416	1.416
Ukupno:	1.416	1.416

11. Zalihe

U okviru zaliha bilansirane su sledeće pozicije:

Zalihe	2013.	2012.
Materijal	105.020	104.002
Gotovi prproizvodi	65.428	53.006
Roba	62.940	26.656
Dati avansi za zalihe	3.666	7.338
Ukupno:	237.054	191.002

U okviru zaliha materijala iskazani su:

Materijal	2013.	2012.
Materijal (mat.za izradu, reklamni,kancelarijski i sl.)	49.074	53.069
Rezervni delovi	54.527	44.760
Alat i inventar na zalihi	513	5.494
Auto gume na zalihi	906	679
Ukupno:	105.020	104.002

Zalihe robe imaju sledeću strukturu:

Roba	2013.	2012.
Roba u magacinu	62.940	26.656
Ukupno:	62.940	26.656

12. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji	2013.	2012.
Građevinski objekti namenjeni prodaji	5.462	-
Ukupno:	5.462	-

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

13. Potraživanja

Struktura potraživanja u posmatranom periodu je sledeća:

Potraživanja	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje	420.264	358.345
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	0
Druga potraživanja	5.834	3.352
Ukupno:	426.098	361.697

Potraživanja po osnovu prodaje odnose se na:

Potraživanja po osnovu prodaje	2013.	2012.
Kupci matična i zavisna pravna lica	0	0
Kupci ostala povezana pravna lica	0	0
Kupci u zemlji	469.088	397.086
Kupci u inostranstvu	31.591	31.755
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(80.415)	(70.496)
Ukupno:	420.264	358.345

Potraživanja iz specifičnih poslova imaju sledeću strukturu:

Potraživanja iz specifičnih poslova	2013.	2012.
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	1.000	1.000
Ispravka vrednosti specifičnih potraživanja	1.000	1.000
Ukupno:	0	0

Struktura drugih potraživanja predstavljena je narednom tabelom:

Druga potraživanja	2013.	2012.
Potraživanja za kamatu i dividende	-	58
Potraživanja od zaposlenih	1.091	1.192
Potraživanja od državnih organa i organizacija	5.834	2.369
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja		
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(1.091)	(266)
Ukupno:	5.834	3.352

Starosna struktura potraživanja po osnovu prodaje je sledeća:

Starosna struktura potraživanja	2013.	2012.
Nedospela potraživanja	338.152	277.883
Dospela do 30 dana	64.298	61.086
Dospela od 30 do 60 dana	11.618	2.935
Dospela od 60 do 180 dana	-	8.799
Dospela preko 365 dana	6.196	7.642
Ukupno:	420.264	358.345

U poslovnoj 2013. godini svim kupcima sa kojima Društvo posluje dostavljeni su obrasci za usaglašavanje potraživanja. Procenat usaglašenosti, kao odnos ukupnog prometa i prometa sa kupcima usaglašenih stanja, iznosi **90,71%**.

14. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak u 2013. godini iskazana su u iznosu od RSD 3.311 hiljada.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

15. Kratkoročni finansijski plasmani

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeća:

Kratkoročni finansijski plasmani	2013.	2012.
Kratkoročno oročeni depoziti kod banaka		30.000
Ostali kratkoročni finansijski plasmani-dati depoziti	673	673
Ukupno:	673	30.673

16. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Gotovina, kao i neposredno unovčive hartije od vrednosti, odnose se na:

Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2013.	2012.
Tekući (poslovni) računi	9.147	27.881
Blagajna	-	-
Devizni račun	9.856	7.500
Ukupno:	19.003	35.381

17. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja odnose se na:

Porez na dodatu vrednost i AVR	2013.	2012.
Porez na dodatu vrednost	-	-
Aktivna vremenska razgraničenja	1.936	7.654
Ukupno:	1.936	7.654

Aktivna vremenska razgraničenja imaju sledeću strukturu:

Aktivna vremenska razgraničenja	2013.	2012.
Unapred plaćeni troškovi	1.598	2.005
Razgraničene negativne kursne razlike	71	3.727
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	-	1.654
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	267	268
Ukupno:	1.936	7.654

18. Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva su iskazana u iznosu od RSD 27.847 hiljada. Kretanje na računu odloženih poreskih sredstava u posmatranom periodu je sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim sredstvima	2013.	2012.
Stanje na početku godine	32.477	-
Povećanje u korist odloženih poreskih prihoda		32.477
Smanjenje na teret odloženih poreskih obaveza	4.630	
Smanjenje na teret odloženih poreskih rashoda		
Stanje na kraju godine	27.847	32.477

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

19.Kapital

Kapital Društva čini:

Kapital	2013.	2012.
Akcijski kapital	344.361	344.361
Ostali kapital	21.307	21.307
Ukupno osnovni i ostali kapital:	365.668	365.668
Zakonske rezerve	29.344	28.206
Statutarne i druge rezerve	26.860	26.860
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	436.934	414.882
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	130.114	128.067
Revalorizacione rezerve	197.981	220.562
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	168	23
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	(6.038)	(6.114)
Ukupno:	815.363	812.486

Kapital

Kapital upisan u registar Agencije za privredne registre je novčani kapital i nema drugih oblika upisanog kapitala.

Akcijski kapital

Osnovni kapital Društva je 100% akciji kapital. Akciji kapital podeljen je u 114.787 običnih akcija, sa pravom glasa, simbol je VDAV, ISIN RSVODAE88544, CFIESVUFR. Nominalna vrednost akcije je 3.000 RSD.

Ostali kapital

Ostali kapital je nastao reklasifikacijom i prvom primenom MSFI.

Neraspoređeni dobitak

Promene na računu neraspoređenog dobitka u tekućoj godini bile su sledeće:

Neraspoređeni dobitak	
Stanje 01.01.2013. godine	542.949
Raspodela dobiti	(1.138)
Prenos rev.rezervi na dobit	21.731
Ostala povećanja	424
Neraspoređena dobit tekuće godine	3.082
Stanje 31.12.2013. godin	567.048

20.Dugoročna rezervisanja

Društvo na dan Bilansa stanja, 31.12.2013.godine, iskazuje rezervisanja u iznosu od RSD 6.833 hiljada i potpunosti se odnose na dugoročna rezervisanja za naknade zaposlenima po osnovu zakonskih otpremnina za odlazak u penziju.

Promene na računu rezervisanja u posmatranom periodu bile su sledeće:

Kretanje promena na rezervisanjima	2013.	2012.
Stanje na početku godine	7.712	-
Formirana rezervisanja na teret bilansa uspeha u toku godine	-	7.712
Iskorišćena rezervisanja u toku godine	(327)	-
Ukinuta rezervisanja	(552)	-
Stanje rezervisanja na kraju godine	6.833	7.712

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

21. Dugoročni krediti

Dugoročne obaveze po osnovu dugoročnih kredita odnose se na:

Dugoročni krediti	2013.	2012.
Fond za razvoj Republike Srbije	0	88.721
Fond za razvoj Republike Srbije	0	17.246
Credy banka Kragujevac	23.077	60.000
Raiffeisen banka Beograd	101.267	0
Ukupno:	124.344	165.967
Minus: deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od 1godine		
Fond za razvoj Republike Srbije	0	(38.704)
Fond za razvoj Republike Srbije	0	(17.246)
Credy banka Kragujevac	(23.077)	(36.923)
Raiffeisen banka Beograd	(40.507)	0
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od jedne godine	(63.584)	(92.873)
Ukupno:	60.760	73.094

Pregled dugoročnih kredita dat je u narednim tabelama:

Banka - poverilac	Fond za razvoj Republike Srbije Beograd
Broj i datum ugovora	16243 od 10.06.2009.
Namena kredita	Investicije
Uslovi kredita	Rok otplate 5 godina grejs period do 31.03.2010.
Kamatna stopa	5% na godišnjem nivou
Dinamika vraćanja	Kvartalni anuiteti
Sredstva obezbeđenja	Bankarska garancija UniCredit banke
Stanje u devizama 31.12.2013.	0,00
Stanje u dinarima 31.12.2013.	0,00

Banka - poverilac	Fond za razvoj Republike Srbije Beograd
Broj i datum ugovora	21558 od 01.02.2011.
Namena kredita	Trajna obrtna sredstva
Uslovi kredita	Rok otplate 2 godine, grejs period do 30.06.2011.
Kamatna stopa	4,5% na godišnjem nivou
Dinamika vraćanja	Kvartalni anuiteti
Sredstva obezbeđenja	Bankarska garancija UniCredit banke
Stanje u devizama 31.12.2013.	0,00
Stanje u dinarima 31.12.2013.	0,00

Banka - poverilac	CREDY BANKA AD KRAGUJEVAC
Broj i datum ugovora	86/2514 od 07.11.2012.
Namena kredita	Za održavanje likvidnosti
Uslovi kredita	Rok otplate 18 meseci, grejs period 5 meseci
Kamatna stopa	Referentna kamatna stopa NBS
Dinamika vraćanja	Mesečne rate
Sredstva obezbeđenja	Jemstvo Ekstra pet-a, menice, ovlašćenja
Stanje u devizama 31.12.2013.	Odobren u RSD bez valutne klauzule
Stanje u dinarima 31.12.2013.	23.077

Banka - poverilac	Raiffeisen banka ad Beograd
Broj i datum ugovora	1277 od 18.06.2013.
Namena kredita	likvidnost
Uslovi kredita	Rok otplate 36 meseci
Kamatna stopa	3-mesečni EURIBOR + 3,50% na godišnjem nivou
Dinamika vraćanja	Mesečne rate
Sredstva obezbeđenja	Jemstvo Ekstra pet-a, menice
Stanje u devizama 31.12.2013.	883
Stanje u dinarima 31.12.2013.	101.267

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Ročnost dugoročnih obaveza po osnovu kredita predstavljena je narednom tabelom:

Starosna struktura obaveza po osnovu dugoročnih kredita	2013.	2012.
Od 1 do 2 godine	40.507	62.942
Od 2 do 3 godine	20.253	10.152
Od 3 do 5 godina	0	0
preko 5 godina	0	0
Ukupno:	60.760	73.094

22. Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze imaju sledeću strukturu:

Ostale dugoročne obaveze	2013.	2012.
NBG leasing	1.344	2.277
CA leasing	23.283	19.622
Raiffeisen leasing	-	110
Hypo Alpe Adria leasing	-	830
Ukupno:	24.627	22.839
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od jedne godine		
NBG leasing	(1.000)	(944)
CA leasing	(8.325)	(5.606)
Raiffeisen leasing	-	(110)
Hypo Alpe Adria leasing	-	(830)
Minus: Deo dugoročnih kredita koji dospeva u roku od 1goe	(9.325)	(7.490)
Ukupno:	15.302	15.349
Ostale dugoročne obaveze	1.416	1.416
Ukupno:	16.718	16.765

Ročnost ostalih dugoročnih obaveza predstavljena je narednom tabelom:

Starosna struktura obaveza po osnovu ostalih dugoročnih obavez:	2013.	2012.
Od 1 do 2 godine	9.057	6.857
Od 2 do 3 godine	4.670	6.480
Od 3 do 5 godina	1.575	2.012
preko 5 godina	1.416	1.416
Ukupno:	16.718	16.765

23. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze imaju sledeću strukturu:

Kratkoročne finansijske obaveze	2013.	2012.
Raiffeisen banka- deo kredita koji dospeva do godinu dana	40.507	-
Fond za razvoj- deo kredita koji dospeva do godinu dana	-	38.703
Fond za razvoj- deo kredita koji dospeva do godinu dana	-	17.247
Credy (KBM)banka- deo kredita koji dospeva do godinu dana	23.077	36.923
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	63.584	92.873
Raiffeisen leasing- deo obaveze koji dospeva do godinu dana	0	111
NBG leasing- deo obaveze koji dospeva do godinu dana	1.000	944
Hypo Alpe Adria leasing- deo obaveze koji dosp. do god. dana	0	830
CA leasing- deo obaveze koji dospeva do godinu dana	8.325	5.605
Deo finansijskog lizinga koji dospeva do jedne godine	9.325	7.490
Ukupno:	72.909	100.363

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

24. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja imaju sledeću strukturu:

Obaveze iz poslovanja	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.299	2.621
Dobavljači matična i zavisna pravna lica	85.801	85.506
Dobavljači u zemlji	266.742	162.161
Dobavljači u inostranstvu	7.206	10.999
Ostale obaveze iz poslovanja	15.672	22.408
Ukupno:	376.720	283.695

Ročna struktura obaveza iz poslovanja predstavljena je narednom tabelom:

Ročna struktura obaveza iz poslovanja	2013.	2012.
Nedospеле obaveze	267.438	163.981
Dospеле do 30 dana	51.976	61.370
Dospеле od 30 do 60 dana	21.995	22.988
Dospеле od 60 do 180 dana	25.323	23.709
Dospеле preko 365 dana	9.988	11.647
Ukupno:	376.720	283.695

Usaglašavanje evidencija sa matičnim i svim povezanim licima izvršeno je na dan 31.12.2013.godine, a usaglašenost evidencija sa ostalim dobavljačima je vršena po dostavljanju njihovih saglasnih pisama kao i zapisnika o sravnjenju.

25. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze odnose se na:

Ostale kratkoročne obaveze	2013.	2012.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	9.529	9.706
Druge obaveze	711	9.250
Obaveze za kamate	232	546
Ukupno:	10.472	19.502

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2013.	2012.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	5.721	5.727
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	713	905
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.601	1.432
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.440	1.476
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	33	101
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	12	39
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	9	26
Ukupno:	9.529	9.706

Druge obaveze odnose se na:

Druge obaveze	2013.	2012.
Obaveze prema zaposlenima	86	1.104
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	100	100
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	33
Ostale obaveze	525	480
Ostale obaveze-godišnji odmori	-	7.533
Ukupno:	711	9.250

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

26. Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR imaju sledeću strukturu:

Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	4.445	8.451
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	9.986	12.555
Ukupno:	14.431	21.006

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine u posmatranom periodu odnose se na:

Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine	2013.	2012.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškov:	120	133
Obaveze za manje plaćenu nakn. za vode	9.690	9.903
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	176	2.519
Ukupno:	9.986	12.555

27. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Obaveze po osnovu poreza na dobitak u 2013. godini iskazane su u iznosu od RSD 0 hiljada, dok su u 2012. godini iznosile RSD 2.190 hiljada.

28. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze iskazane su u iznosu od RSD 45.359 hiljada, a njihovo kretanje u posmatranom periodu je bilo sledeće:

Kretanje promena na odloženim poreskim obavezama	2013.	2012.
Stanje na početku godine	49.989	0
Povećanje na teret odloženih poreskih rashoda		49.989
Smanjenje u korist odloženih poreskih sredstava		
Smanjenje u korist odloženih poreskih prihoda	(4.630)	
Stanje na kraju godine	45.359	49.989

29. Prihodi od prodaje

Struktura prihoda od prodaje u posmatranom periodu je sledeća:

Prihodi od prodaje	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	335.892	192.592
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	964	1.272
Prihodi od prodaje robe:	336.856	193.864
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.354.361	1.456.543
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	51.420	48.588
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	1.405.781	1.505.131
Ukupno:	1.742.638	1.698.995

Društvo ostvaruje najvećim delom prihode po osnovu prodaje proizvoda na domaćem tržištu.

Tokom 2013. godine Društvo je počelo sa prodajom programa OM CAFE SRB Novi Sad tako da prihodi od prodaje robe u 2013. godini beleže rast u odnosu na 2012. godinu.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

30. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe u posmatranom periodu odnose se na:

Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	2013.	2012.
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	5.411	2.474
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	22.084	21.270
Ukupno:	27.495	23.744

31. Promena vrednosti zaliha učinaka

U posmatranom periodu, promene vrednosti zaliha učinaka bile su sledeće:

Promena vrednosti zaliha učinaka	2013.	2012.
Povećanje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	12.421	2.199
Smanjenje vrednosti zaliha gotovih proizvoda	-	-
Ukupno:	12.421	2.199

32. Ostali poslovni prihodi

Ostali poslovni prihodi odnose se na:

Ostali poslovni prihodi	2013.	2012.
Prihodi od zakupnina	137	567
Ostali poslovni prihodi	75.081	13.318
Ukupno:	75.218	13.885

33. Nabavna vrednost prodate robeNabavna vrednost prodate robe iskazana je u 2013. godini u iznosu od RSD **320.905** hiljada, a u 2012. godini u iznosu od RSD **175.398** hiljada.**34. Troškovi materijala**

Troškovi materijala imaju sledeću strukturu:

Troškovi materijala	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu i ambalaže	623.487	599.660
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	30.569	94.254
Troškovi goriva i energije	112.253	107.857
Ukupno:	766.309	801.771

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

35. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Struktura troškova zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda prikazana je narednom tabelom:

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	191.337	179.110
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	33.109	31.798
Troškovi naknada po ugovoru o delu	249	94
Troškovi rezervisanja za neiskorišćene godišnje odmore	-	7.533
Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	7	-
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	11.022	13.709
Ostali lični rashodi i naknade	16.942	18.956
Ukupno:	252.666	251.200

36. Troškovi amortizacije i rezervisanja

U posmatranom periodu iskazani su sledeći troškovi amortizacije i rezervisanja:

Troškovi amortizacije i rezervisanja	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	86.740	84.516
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	-	7.712
Ukupno:	86.740	92.228

37. Ostali poslovni rashodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći ostali poslovni rashodi:

Ostali poslovni rashodi	2013.	2012.
Troškovi neproizvodnih usluga	10.519	11.577
Troškovi zakupa	30.632	33.371
Troškovi otpreme proizvoda do kupaca	65.917	62.737
Troškovi PTT usluga	3.289	3.166
Troškovi održavanja i poravki	19.458	22.171
Troškovi kulturnih i sportskih manifestacija	221	209
Troškovi fizičkog obezbeđenja	2.569	2.451
Troškovi komunalnih usluga	2.053	2.088
Troškovi osiguranja	4.590	4.482
Troškovi platnog prometa	3.190	4.927
Troškovi reprezentacije	4.574	12.516
Troškovi reklame i propagande	110.455	70.097
Troškovi reklame i propaganda (prefakturisani troškovi)	37.588	-
Troškovi zdravstvenih usluga	1.566	1.641
Troškovi ostalih poreza i doprinosa	7.188	7.607
Naknada za korišćenje vodnog dobra	116.087	119.158
Nematerijalni troškovi	1.503	1.442
Ostalo	2.204	3.003
Ukupno:	423.603	362.643

Troškove reklame i propagande čine: troškovi akcijskih kataloga, troškovi oglašavanja u novinama na radiju i televiziji, troškovi brendiranja, troškovi trade marketinga, zakupa reklamnog prostora, troškovi pozicioniranja proizvoda, davanja besplatnih reklamnih uzoraka, troškovi reklamnog materijala i druge marketing aktivnosti. Deo troškova reklame i propagande odnosi se na marketing aktivnosti povezane sa prodajom i distribucijom proizvodnog programa OM Cafe i Zlatni pelin pa su ovi troškovi prefakturisani navedenim kućama.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

38.Finansijski prihodi

U posmatranom periodu nastali su sledeći finansijski prihodi:

Finansijski prihodi	2013.	2012.
Prihodi od kamata	1.325	982
Pozitivne kursne razlike	1.541	10.588
Ostali finansijski prihodi	33	658
Ukupno:	2.899	12.228

39.Finansijski rashodi

Struktura finansijskih rashoda u posmatranom periodu je sledeća:

Finansijski rashodi	2013.	2012.
Rashodi kamata	10.300	11.849
Negativne kursne razlike	5.642	24.733
Ostali finansijski rashodi	25	42
Ukupno:	15.967	36.624

40.Ostali prihodi

Ostali prihodi se odnose na:

Ostali prihodi	2013.	2012.
Dobici od prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postr. i opreme	66	65
Dobici od prodaje materijala	21.716	12.711
Viškovi	541	3.095
Prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata	2.525	13.672
Prihodi od smanjenja obaveza	4.138	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	552	-
Ostali prihodi-naplaćene štete	3.622	1.095
Ostali prihodi	4.064	7.397
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		24.873
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	3.195	-
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	15.251	-
Ukupno:	55.670	62.908

41.Ostali rashodi

Struktura ostalih rashoda je sledeća:

Ostali rashodi	2013.	2012.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	694	761
Gubici od prodaje materijala	1.419	
Manjkovi	347	434
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	81	-
Ostali nepomenuti rashodi- rabat	3.040	45
Ostali rashodi	5.623	4.947
Rashodi ranijih godina	1.893	2.546
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		28.004
Obezvredenje zaliha materijala i robe	3.081	16.450
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	23.643	11.962
Obezvredenje ostale imovine	2.494	316
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	42.315	65.465

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

42.Porez na dobitak

Komponente poreza na dobitak su sledeće:

Porez na dobitak	2013.	2012.
Poreski rashod perioda	4.754	5.865
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	-	-
	4.754	5.865

Usaglašavanje poreza na dobit i obračun efektivne poreske stope je dato u narednoj tabeli:

R.br.	Efektivna poreska stopa	2013.	2012.
1.	Dobitak pre oporezivanja	7.836	28.630
2.	Poreska osnovica	47.303	117.300
3.	Porez na dobit (2 x 15%) i (2 x 10%)	7.095	11.730
4.	Obračunati porez (tačka 9.9. iz PDP)	4.754	5.865
5.	Odloženi poreski rashod	-	-
6.	Odloženi poreski prihod	-	-
7.	Poreski rashod ukupno (4+5-6)	4.754	5.865
8.	Efektivna poreska stopa (7/1*100)	60,67%	20,49%

43.Zarada po akciji*Osnovna zarada po akciji*

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit koja pripada akcionarima Društva podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije.

Osnovna zarada po akciji	2013.	2012.
Dobitak koji pripada akcionarima	3.082	22.765
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	114.787	114.787
Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji)	27	198

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

44. Transakcije sa povezanim pravnim licima

U okviru svojih redovnih aktivnosti, Društvo obavlja i transakcije sa svojim matičnim i povezanim pravnim licima.

Stanja potraživanja proisteklih iz transakcija sa matičnim i povezanim pravnim licima iskazanih na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine data su u narednoj tabeli:

Potraživanja:	2013.	2012.
Potraživanja od kupaca:		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Dati avansi:		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ostala potraživanja:		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ukupna potraživanja:	-	-

Stanja obaveza proisteklih iz transakcija sa matičnim i povezanim pravnim licima iskazanih na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine data su u narednoj tabeli:

Obaveze	2013.	2012.
Ekstra pet d.o.o. Beograd	85.801	82.176
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	54
Inter pet d.o.o. Beograd	5.279	3.276
Gobem d.o.o. Beograd	1.795	-
Finansijske obaveze		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ostale obaveze i PVR		
Ekstra pet d.o.o. Beograd	-	-
FPM Agromehanika a.d. Boljevac	-	-
Hempro a.d. Beograd	-	-
Inter pet d.o.o. Beograd	-	-
Gobem d.o.o. Beograd	-	-
Ukupne obaveze i PVR	92.875	85.506

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Prihodi i rashodi nastali u transakcijama sa matičnim i povezanim pravnim licima iskazanih na dan 31.12.2013. i 31.12.2012.godine dati su u narednoj tabeli:

Pravno lice	2013.	2012.
Ekstra pet d.o.o. Beograd - Matično društvo		
Prihodi		
Ostali prihodi	-	4.205
Ukupno prihodi:	-	4.205
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup, PTT usl. i sl.	1.508	2.899
Troškovi materijala	277.336	256.588
Ukupno rashodi:	278.844	259.487
Neto rashodi	278.844	255.282
Gobem d.o.o. Beograd - Povezano Društvo		
Prihodi		
Finansijski prihodi-pozitivne kursne razlike	-	5.926
Ostali prihodi-prih.po osnovu nakn.primljenih rabata	-	12.042
Ukupno prihodi:	-	17.968
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup prostora	17.694	17.745
Ukupno rashodi:	17.694	17.745
Neto prihodi/rashodi	(17.694)	223
Inter pet d.o.o. Beograd - Povezano Društvo		
Prihodi		
Ostali prihodi	-	-
Ukupni prihodi:	-	-
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup vozila	-	285
Troškovi materijala	10.847	14.158
Ukupno rashodi:	10.847	14.443
Neto rashodi :	10.847	14.443
Agromehanika a.d. Beograd - Povezano Društvo		
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup vozila		228
Ukupno rashodi:		228
Neto rashodi :		228
Hempro a.d. Beograd - Povezano Društvo		
Rashodi		
Troškovi proizvodnih usluga-zakup vozila	135	540
Ukupno rashodi:	135	540
Neto rashodi :	135	540

Ključno rukovodstvo čine Izvršni odbor, direktori i pomoćnici direktora. Naknade plaćene ključnom rukovodstvu prikazane su u tabeli koja sledi:

Naknade rukovodstvu	2013.	2012.
Zarade i ostala kratkoročna primanja zaposlenih	16.983	14.366
Ostala plaćanja-dnevnice i prevoz na rad	603	142
Ukupno:	17.586	14.508

45.Upravljanje finansijskim rizicima

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to: tržišnom riziku (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena), riziku likvidnosti i kreditnom riziku.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

Detalji značajnih računovodstvenih politika kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 5 ovih finansijskih izveštaja.

Kategorije finansijskih instrumenata

Kategorije finansijskih instrumenata prikazane su u sledećoj tabeli:

Finansijski instrumenti	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	1.615	1.365
Ostali dugoročni plasmani-udružena novčana sredstva	1.416	1.416
Potraživanja od kupaca	420.264	358.344
Ostala potraživanja	5.834	3.352
Kratkoročni finansijski plasmani	673	30.673
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	19.003	35.381
Ukupno:	448.805	430.531
Finansijske obaveze		
Dugoročni krediti	60.760	73.094
Ostale dugoročne obaveze-lizing	15.302	15.349
Ostale dugoročne obaveze-doprinos za stambenu izgradnju	1.416	1.416
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	63.584	92.873
Tekuća dospeća ostalih dugoročnih obaveza	9.325	7.491
Obaveze iz poslovanja	376.721	283.695
Ukupno:	527.108	473.918
Neto pozicija	(78.303)	(43.387)

Tržišni rizik**Rizik od promene kursa stranih valuta**

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prvenstveno preko gotovine i gotovinskih ekvivalenata, potraživanja od kupaca u inostranstvu, obavezama prema dovaljačima u inostranstvu i dugoročnih kredita.

Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, s obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade Republike Srbije u privredi, uključujući i uspostavljanje odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Izloženost promeni kursa stranih valuta predstavljena je narednom tabelom:

Rizik izloženosti promeni kursa stranih valuta	EUR	USD	Ukupno
Finansijska sredstva			
Devizni tekući računi	9.854	2	9.856
Kupci u inostranstvu	15.522	0	15.522
Ukupno:	25.376	2	25.378
Finansijske obaveze			
Dugoročni krediti	60.760		
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	40.507		
Ostale dugoročne obaveze-lizing	15.302		
Tekuća dospeća ostalih dugoročnih obaveza-lizing	9.325		
Dobavljači u inostranstvu	7.205		
Finansijske obaveze	133.099		
Neto devizna pozicija	(107.721)		

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR) i američkog dolara (USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na datu stranu valutu. Stopa osetljivosti od 10% se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima kada dinar jača u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju slabljenja dinara od 10% u odnosu na datu stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u pethodnom slučaju.

Devizni rizik	U hiljadama dinara
EUR valuta	10.772
USD valuta	0
Uticaj na rezultat tekućeg perioda	10.772

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine, ukoliko su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

Rizik izloženosti promeni kamatnih stopa	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Učešće u kapitalu drugih pravnih lica	1.615	1.365
Ostali dugoročni plasmani-udružena novčana sredstva	1.416	1.416
Kratkoročni finansijski plasmani	673	30.673
Gotovinski ekvivalenti I gotovina	19.003	35.381
Ostala potraživanja	5.834	3.352
Potraživanja od kupaca	420.264	358.344
Ukupno:	448.805	430.531
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Obaveze iz poslovanja	376.721	283.695
Ostale dugoročne obaveze-doprinos za stambenu izgradnju	1.416	1.416
Ukupno:	378.137	285.111
<i>Fiksna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	-	50.017
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	-	55.950
Ostale finansijske obaveze	-	16.765
Ukupno:	-	122.732
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>		
Dugoročni krediti	60.760	23.077
Ostale dugoročne obaveze-lizing	15.302	-
Tekuća dospeća dugoročnih kredita	63.584	36.923
Tekuća dospeća ostalih dugoročnih obaveza-lizing	9.325	6.074
Ukupno:	148.971	66.074
Ukupno:	572.108	473.917

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivativne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je napravljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama. Da je kamatna stopa viša, a sve ostale varijabile ostale nepromenjene, Društvo bi

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

pretrpelo operativni gubitak za godinu koja se završava 31.12.2013.godine u iznosu od 1.490 hiljada dinara. Ovakva situacija se pripisuje izloženosti Društva koja je zasnovana na varijabilnim kamatnim stopama koje se obračunavaju na dugoročne kredite.

Rizik od promene cena

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena prikazuju kroz bilans uspeha.

Društvo poseduje akcije Aik banke ad Niš, Čačanske banke ad Čačak i Credy banke ad.Kragujevac.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru. Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koji su uspostavili odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja kao i upravljanjem likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava i ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava, odnosno finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanje naplati odnosno da obaveze izmiri.

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2013. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 god.	ukupno
Finansijska sredstva					
<i>Nekamatonosna</i>	454.461	18.372	53.356	1.416	527.605
Ukupno:	454.461	18.372	53.356	1.416	527.605
Finansijske obaveze					
<i>Nekamatonosna</i>	371.662	15.531	-	-	387.193
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	36.249	46.645	76.062	1.416	160.372
Ukupno	407.911	62.176	76.062	1.416	547.565
Ročna neusklađenost	46.550	(43.804)	(22.706)	-	(19.960)

Ročnost finansijskih sredstava i dospeće finansijskih obaveza na dan 31. decembar 2012. godine predstavljeni su narednom tabelom:

Izloženost riziku likvidnosti	do 3 meseca	od 3 meseca do 1 godine	od 1 do 5 godina	preko 5 god.	ukupno
Finansijska sredstva					
<i>Nekamatonosna</i>	306.150	122.022	29.394	-	457.566
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	40.947	-	-	-	40.947
Ukupno:	347.097	122.022	29.394	-	498.513
Finansijske obaveze					
<i>Nekamatonosna</i>	174.192	130.210	3.816	1.416	309.634
<i>Fiksna kamatna stopa</i>	20.203	43.237	65.366	-	128.806
<i>Varijabilna kamatna stopa</i>	-	36.923	23.077	-	60.000
Ukupno	194.395	210.370	92.259	1.416	498.440
Ročna neusklađenost	152.702	(88.348)	(62.865)	(1.416)	73

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva.

Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja na dan bilansa. Potraživanje se sastoji od velikog broja komitenata.

Najznačajnija potraživanja predstavljena su u sledećoj tabeli.

Naziv kupca	31.12.2013.	31.12.2012.
Delhaize Serbia Beograd	71.633	74.222
Mercator S Novi Sad	25.515	33.815
Om Cafe SRB Novi Sad	21.487	-
DIS Krnjevo	18.984	14.387
MUP Srbija Uprava za zajedničke poslove	10.793	11.516
Visitor Trstenik	10.592	3.860
Ostali	261.260	220.544
Ukupno:	420.264	358.344

Struktura potraživanja na dan 31.12.2013.godine prikazana je u tabeli koja sledi:

Struktura potraživanja	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja	338.152	-	338.152
Dospela, ispravljena potraživanja	80.415	(80.415)	-
Dospela, neispravljena potraživanja	82.112	-	82.112
Ukupno:	500.679	(80.415)	420.264

Struktura potraživanja na dan 31.12.2012.godine prikazana je u tabeli koja sledi:

Struktura potraživanja	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	Neto izloženost
Nedospela potraživanja	277.887	-	277.887
Dospela, ispravljena potraživanja	70.496	(70.496)	-
Dospela, neispravljena potraživanja	80.457	-	80.457
Ukupno:	428.840	(70.496)	358.344

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta.

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima odgovarajući prinos.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

(Svi iznosi su izraženi u RSD 000, osim ako nije drugačije navedeno)

Na dan bilansa stanja, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

Koeficijent zaduženosti	2013.	2012.
Obaveze po osnovu dugoročnih kredita	124.344	165.967
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	24.627	22.840
Ostale dugoročne obaveze-doprinos za stambenu izgradnju	1.416	1.416
Minus: Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(19.003)	(35.381)
Neto dugovanje	131.384	154.842
Sopstveni kapital	988.920	963.683
Koeficijent zaduženosti	0,13	0,16

Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupan kapital dobija se kao zbir osnovnog kapitala (AOP 102), rezervi (AOP 104) i neraspoređenog dobitka (AOP108).

46.Događaji posle datuma bilansa stanja

Nije bilo značajnijih događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije u finansijskim izveštajima odnosno obelodanjivanje u Napomenama uz finansijske izveštaje.

47.Poreski rizici

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i često se menjaju. Tumačenja važećih poreskih propisa od strane poreskih vlasti na ime nekih transakcija i aktivnosti u Društvu mogu se razlikovati od tumačenja odgovornog osoblja u Društvu. Usled toga neke transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti tako da Društvu može biti određen dodatni iznos poreza i kamata koji može biti i materijalno značajan. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina to jest poreski organ ima pravo da odredi plaćanja neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

48.Rizici po osnovu sudskih sporova

Na dan bilansa stanja Društvo vodi jedan radni spor ,bez opredeljene vrednosti, koji je okončan prvostepenom presudom u korist Društva. Rukovodstvo Društva veruje u pozitivan ishod navedenog spora te u priloženim finansijskim izveštajima nije formiralo rezervisanja po tom osnovu.

49.Potencijalne obaveze

Društvo na dan 31.12.2013.godine nema aktivnih ugovora o jemstvima i o solidarnom pristupanju dugu, niti je dalo garancije za bilo koje pravno ili fizičko lice u zemlji ili inostranstvu.

50. Imovina pod teretom

Društvo na dan 31.12.2013.godine nema imovinu nad kojom je stavljena hipoteka a ni upisana zaloga.

51. Informacije o poslovnim segmentima

Društvo najveći deo svog poslovanja obavlja na teritoriji Republike Srbije.

U Vrnjačkoj Banji, 27.02.2014.

Lice odgovorno za sastavljanje
Finansijskih izveštaja



Dragana MIJATOVIĆ
Šef računovodstva



Zakonski zastupnik



Radovan SIMOVIĆ
Direktor

6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРАГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Напомена:

Финансијски извештаји Друштва предати су Агенцији за привредне регистре у законом за то утврђеном року. Годишњи финансијски извештаји Друштва у моменту објављивања овог извештаја још увек нису усвојени од стране надлежног органа Друштва (Скупштине акционара).

Друштво ће у целости накнадно објавити одлуку Скупштине акционара.

7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

Напомена:

Одлука о расподели добити или покрићу губитка до дана подношења извештаја није донета. Наведена одлука биће усвојена на предстојећој седници Скупштине акционара за коју је предвиђено да се одржи најкасније до 30.06.2014.године у законом за то утврђеном року.

Друштво одговара за тачност и истинитост података у Годишњем извештају.

Лице одговорно за састављање извештаја, генерални директор

Радован Симовић



8. ИЗЈАВА О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања ВОДА ВРЊЦИ а.д. Врњачка Бања, донет је и усвојен од стране Управног одбора ВОДА ВРЊЦИ а.д. Врњачка Бања на седници која је одржана 28.05.2012. године

У изради Кодекса корпоративног управљања Управни одбор се руководио ОЕЦД принципима корпоративног управљања, искуствима и најбољој пракси у овој области, те ће имајући у виду актуелне трендове и најбољу праксу корпоративног управљања, глобалне тржишне услове, кретања на домаћем тржишту и развојне циљеве Друштва, одредбе овог Кодекса периодично ревидирати и по потреби унапређивати.

Усвојени кодекс корпоративног управљања објављен је на интернет страници Друштва www.vodavrnjci.rs и његова начела се доследно спроводе у пракси.

У складу са чланом 368 Закона о привредним друштвима, Вода Врњци а.д. Врњачка Бања, даје ово обавештење као саставни део Годишњег извештаја о пословању за 2013. годину.

Генерални директор

Радован Симовић

