

Na osnovu člana 63 i 67 Zakona o tržištu hartija od vrednosti i drugih finansijskih instrumenata (Službeni glasnik RS broj 47/2006) i člana 4 Pravilnika o sadržini i načinu izveštavanja javnih društava o obaveštavanju o posedovanju akcija sa pravom glasa (Službeni glasnik RS broj 100/06 i 116/06) "TAKOVO TRANSPORT" a.d., Beograd objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013. GODINU

I Opšti podaci

Poslovno ime: OTVORENO AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PREVOZ ROBE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU "TAKOVO TRANSPORT" a.d., Beograd (u daljem tekstu: Društvo).

Sedište i adresa: Pančevački put broj 20, Beograd,

Matični broj: 17205919,

PIB: 100124062

Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata. BD 62936 od 11 aprila 2006. godine,

Delatnost: 4941 – Drumski prevoz tereta,

Broj zaposlenih: 5,

Broj akcionara: 68.

Pregled najvećih akcionara dat je u tabeli koja sledi.

| Najveći akcionari | broj akcija | % učešća |
|--------------------------------|--------------|---------------|
| "Via Ocel" d.o.o., Beograd | 4,637 | 70.02 |
| Fizička lica | 1,740 | 26.28 |
| Akcionarski Fond a.d., Beograd | 245 | 3.70 |
| Ukupno: | 6,622 | 100.00 |

Vrednost osnovnog kapitala: RSD 9,680 hiljada.

Broj izdatih akcija običnih: 6,622, CFI: ESVUFR ISIN broj: RSTATRE95716

Naziv i adresa revizorske kuće: "Privredni savetnik-revizija" d.o.o, Beograd, Kneginje Zorke 96, Beograd,

Organizovano tržište na koje su uključene akcije. Beogradska berza a.d., Beograd.

II Podaci o upravi Društva.

Uprava Društva nema pisani kodeks i web sajt.

- Odbor direktora
Ime i prezime i funkcija:

1. Dragan Đokić – izvršni direktor
2. Čedomir Raijić – neizvršni direktor
3. Siniša Radojević – neizvršni nezavisni direktor

III Podaci o poslovanju Društva

1. Ukupni prihodi: RSD 16.433 hiljade, Ukupni rashodi: RSD 16.094 hiljada; Neto dobit: RSD 339 hiljada.

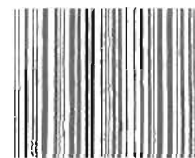
2. Neizvesni budući prihodi i troškovi, koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju, nisu poznati.

DIREKTOR
TAKOVO
TRANSPORT
Beograd, Pančevački put 20



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА



8100015271401

Број предмета ФИ 46619-2/2014
Датум 07.04.2014



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

за

PREDUZEĆE ZA PREVOZ ROBE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU TAKOVO TRANSPORT AD
BEOGRAD (PALILULA)

назив правног лица

Панчевачки пут 20, Београд-Палилула

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

17205919

матични број

4941

шифра делатности

100124062

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: PREDUZEĆE ZA PREVOZ ROBE U DRUMSKOM SAOBRAĆAJU TAKOVO
TRANSPORT AD BEOGRAD (PALILULA),

Шифра делатности: 4941

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 01.03.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 06.03.2014 под бројем ФИ 46619-2/2014 и
уписан у Регистар дана 07.04.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | 15893 | 16970 |
| IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 15893 | 16970 |
| 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 15893 | 16970 |
| B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | 5969 | 6345 |
| I. ZALIHE | 013 | 100 | 8 |
| III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | 5869 | 6337 |
| 1. Potraživanja | 016 | 5455 | 5396 |
| 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 67 | 258 |
| 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 020 | 347 | 683 |
| G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021) | 022 | 21862 | 23315 |
| Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | 21862 | 23315 |
| A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110) | 101 | 4259 | 3918 |
| I OSNOVNI KAPITAL | 102 | 9680 | 9680 |
| VIII. GUBITAK | 109 | 5421 | 5762 |
| B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | 17603 | 19397 |
| II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115) | 113 | 1906 | 2899 |
| 2. Ostale dugoročne obaveze | 115 | 1906 | 2899 |
| III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | 15697 | 16498 |
| 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 13016 | 11783 |
| 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 2012 | 4035 |
| 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | 390 | 252 |
| 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 121 | 279 | 428 |
| G. UKUPNA PASIVA (101+111+123) | 124 | 21862 | 23315 |

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

- у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 12033 | 15071 |
| 1. Prihodi od prodaje | 202 | 10751 | 13311 |
| 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | 1282 | 1760 |
| II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212) | 207 | 15671 | 14294 |
| 2. Troškovi materijala | 209 | 1116 | 779 |
| 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | 4415 | 3134 |
| 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 1077 | 879 |
| 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 9063 | 9502 |
| III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | 0 | 777 |
| IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | 3638 | 0 |
| V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 122 | 13 |

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 347 | 431 |
| VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 4278 | 73 |
| VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 76 | 242 |
| IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218) | 219 | 339 | 190 |
| B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | 339 | 190 |
| DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228) | 229 | 339 | 190 |

020372060500006



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

- у хиљадама динара

| Позиција | АОП | Износ | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 14968 | 15573 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 13737 | 15435 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 1231 | 138 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 14759 | 13460 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 8919 | 10492 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 307 | 4060 | 2674 |
| 3. Plaćene kamate | 308 | 229 | 214 |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 1551 | 80 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | 311 | 209 | 2113 |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 0 | 271 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | 0 | 271 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | 0 | 271 |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 1827 | 1005 |
| 2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | 327 | 1827 | 1005 |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 2232 | 3045 |
| 1. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 1100 | 0 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | 1132 | 3045 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 405 | 2040 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 16795 | 16849 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 16991 | 16505 |
| D) NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 344 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 196 | 0 |
| ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 340 | 258 | 117 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 341 | 122 | 13 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE | 342 | 117 | 216 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342) | 343 | 67 | 258 |

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

| Опис | АОП | Износ |
|--|-----|-------|
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 401 | 9680 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 404 | 9680 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 407 | 9680 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7-8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 411 | 9680 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10-11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | 413 | 9680 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 518 | 5950 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 521 | 5950 |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 523 | 188 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4-5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 524 | 5762 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7-8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 527 | 5762 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 529 | 341 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10-11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | 530 | 5421 |
| Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7-8-9+10-11-12) | 544 | 3730 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1-2-3) - Ukupno (kol. 2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12) | 547 | 3730 |
| Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12) | 549 | 188 |
| Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12) | 550 | 3918 |
| Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7-8-9) - Ukupno (kol. 2-3-4+5+6-7-8-9-10-11-12) | 553 | 3918 |
| Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2-3-4-5+6-7-8-9-10-11-12) | 555 | 341 |
| Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10-11-12) - Ukupno (kol. 2-3-4-5-6-7-8-9-10-11-12) | 556 | 4259 |

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ*

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

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



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

- у хиљадама динара

| Опис | АОП | Бруто | Исправка | Нето (кол.4-5) |
|--|-----|-------|----------|----------------|
| 2.1. Стање на почетку године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства | 611 | 17849 | 879 | 16970 |
| 2.3. Смањење у току године - некретнине постројења, опрема и биолошка средства | 613 | 879 | 0 | 1077 |
| 2.5. Стање на крају године (611+612-613-614) - некретнине постројења, опрема и биолошка средства | 615 | 16970 | 1077 | 15893 |

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као ceo број
- износи у хиљадама динара

| Опис | АОП | Текућа година | Претходна година |
|---|-----|---------------|------------------|
| 6. Дати аванси | 621 | 100 | 8 |
| 7. SVEGA (616+617-618-619-620+621+013+014) | 622 | 100 | 8 |
| 1. Акцијски капитал | 623 | 9680 | 9680 |
| SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 9680 | 9680 |
| 1.1. Број обичних акција | 634 | 6622 | 6622 |
| 1.2. Номинална вредност обичних акција - ukupно | 635 | 9680 | 9680 |
| 3. SVEGA - номинална вредност акција (635-637=623) | 638 | 9680 | 9680 |
| 1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639 <= 016) | 639 | 5455 | 5396 |
| 2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119) | 640 | 2012 | 4035 |
| 4. Порез на додату вредност - претходни порез и годишњи износ по poresким пријавима) | 642 | 454 | 1188 |
| 5. Обавезе из пословања (потражни promet без почетног стања) | 643 | 6223 | 13086 |
| 6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни promet без почетног стања) | 644 | 2474 | 1686 |
| 7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни promet без почетног стања) | 645 | 305 | 241 |

| Опис | АОП | Текућа година | Претходна година |
|--|-----|---------------|------------------|
| 8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потražни promet без почетног стања) | 646 | 662 | 420 |
| 10. Обавезе према физичким licима за накнаде по уговорима (потražни promet без почетног стања) | 648 | 0 | 160 |
| 11. Обавезе за PDV (годишњи износ по poreskim prijavama) | 649 | 1163 | 1320 |
| 12. Контролни збир (од 639 до 649) | 650 | 18778 | 21532 |
| 1. Трошкови горива и енергије | 651 | 910 | 670 |
| 2. Трошкови зараде и накнаде зарада (bruto) | 652 | 3441 | 2345 |
| 3. Трошкови poreза и doprinosa на зараде и накнаде зарада на терет poslodavca | 653 | 616 | 420 |
| 4. Трошкови naknada физичким licима (bruto) по основу уговора | 654 | 0 | 241 |
| 6. Ostali lični rashodi i naknade | 656 | 358 | 128 |
| 7. Трошкови произвођачких услуга | 657 | 772 | 872 |
| 8. Трошкови закупнина | 658 | 1077 | 1120 |
| 11. Трошкови амортизације | 661 | 1077 | 879 |
| 12. Трошкови премија осигурања | 662 | 289 | 304 |
| 13. Трошкови платног prometa | 663 | 62 | 63 |
| 15. Трошкови poreза | 665 | 951 | 4 |
| 17. Rashodi kamata | 667 | 229 | 209 |
| 18. Rashodi kamata i део финансијских rashoda | 668 | 229 | 214 |
| 20. Rashodi за humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, за заштиту човекове sredine и за sportske namene | 670 | 76 | 242 |
| 21. Контролни збир (од 651 до 670) | 671 | 16389 | 15211 |
| 2. Приходи од премија, subвенција, dotacija, regresa, kompenzacija и povраћаја poreskih dazbina | 673 | 0 | 195 |
| 9. Контролни збир (од 672 до 679) | 680 | 0 | 195 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

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

| ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЋУЈЕ У 2014. ГОДИНИ | |
|---|-----------|
| На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у | 1 - Микро |
| Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја | 1 - Микро |



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
ZA 2013.GODINU
TAKOVO TRANSPORT AD**

matični broj 172059191

PIB: 100124062

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Društveno preduzeće za prevoz robe u drumskom saobraćaju „Takovo transport „ AD, Beograd, matični broj 17205919, PIB: 100124062 je proisteklo iz DP „Takovo“ 1989 godine. Akcionarsko društvo sa strukturom vlasništva: „Via delf“ d.o.o. Beograd 70.02410^o; Akcionarski fond AD Beograd 3.69979^o i mali akcionari 26.27605^o.

Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca za 2013. godinu bio je 3 radnika.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa

- Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik Republike Srbije br. 46/06);
- Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (Službeni glasnik Republike Srbije broj 133/2003, 6/2004 i 116/2008);
- Pravilnikom o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 106/2006 i);
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/2008);
- Pravilnikom o obrascima i sadržini pozicija u obrascima finansijskih izveštaja za Društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 106/2006);
- Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije broj 119/2008)

Finansijski izveštaji su pripremljeni na bazi principa istorijskog troška. Finansijski izveštaji su iskazani u dinarima, a sve iskazane numeričke vrednosti prikazane su u hiljadama, osim ako je drugačije navedeno.

Privredno društvo je sastavilo priložene finansijske izveštaje u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i reviziji i navedenim Pravilnicima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije.

Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje za 2012. godinu.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike koje se primenjuvane prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2013. godinu su sledeće:

(a) Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

(b) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju. Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poteza i ostale rashode nastale u tekucem obračunskom periodu.

(c) **Kursne razlike**

Funkcionalna i izvještajna valuta Preduzeća je Dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

(d) **Nekretnine, postrojenja i oprema**

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja preduzeće drži za isporuku proizvoda ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnina, postrojenje i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva pricati u preduzeće i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje preduzeće može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva, kao i takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isključava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

(e) **Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme**

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su

| | — — — — — % |
|-----------------------------|-------------|
| Gradevinski objekti | 2,5 |
| Oprema (transportna vozila) | 14,5 |

(f) **Dugoročni finansijski plasmani**

Dugoročni finansijski plasmani obuhvataju ulaganja u dugoročna finansijska sredstva, kao što su učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i ostali dugoročni plasmani. Ulaganja u ostala pravna lica vrednuju se primenom metode nabavne vrednosti po trošku nabavke bez uključivanja promena vrednosti učešća koja potiču iz rezultata. Efekti od ulaganja na osnovu učešća u rezultatu ostalih pravnih lica priznaju se kao prihodi ili iznosi primljene dividende u trenutku raspodele dobiti, odnosno kao rashodi do iznosa pokriva.

(g) Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine neto fakturna vrednosti i zavisni troškovi nabavke. Pod zavisnim troškovima nabavke podrazumevaju se svi direktni troškovi u postupku nabavke do uskladištenja, uključujući i pripadajuće troškove sopstvenog transporta, utovara i istovara do nivoa tržišne cene takve usluge.

Zalihe se evidentiraju po stvarnim nabavnim a obračun izlaza zaliha vrši se po metodi ponderisane prosečne cene.

Roba na zalihama u magacinu vodi se po prodajnoj ceni ili po nabavnoj ceni, s tim da izlaz robe na rashode iskazuje po nabavnoj ceni.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne postoje pošto se realizacija proizvoda vrši po poznatim projektima i za poznatog kupca

Cenu koštanja gotovih proizvoda čine troškovi materijala izrade, troškovi zarada i opšti troškovi proizvodnje neophodni za dovođenje zaliha u stanje i na mesto u kome se nalaze na dan procene.

Sitan inventar se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu

(h) Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Ispravka vrednosti se vrši za sva potraživanja za koja rukovodstvo Preduzeća proceni da nisu naplativa, te za potraživanja starije od šezdeset dana od dana dospelosti na naplatu

Preduzeće nenaplativa potraživanja isključava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

(i) Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Preduzeće zarađivanja i plaća doprinose za penziona i zdravstvenu osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrdjenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Preduzeće nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Preduzeće ima obavezu da plća zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Preduzeće nije izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 - Naknade zaposlenima, i s tim u vezi nije izvršilo rezervisanje po tom osnovu u prezentiranim finansijskim izveštajima.

(j) Tekući i odloženi porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope na iznos dobiti pre oporezivanja po odbitku efekata stalnih razlika koje propisana poreska stopa svode na efektivnu poresku stopu. Končan iznos po osnovu poreza na dobit utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrdenu poreskim bilansom.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSIF osim nekretnina, posredstva i opreme, i ner materijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi porezni efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u Napomeni 3.2 i amortizaciju koje priznaju poreski propisi.

4. POSLOVNI PRIHODI

Poslovne prihode, ostvarene u toku godine, čine:

| | U hiljadama dinara | |
|-------------------------------------|--------------------|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Prihod od usluga na domaćem tržištu | 10.560 | 12.464 |
| Prihod od usluga na ino tržištu | 191 | 847 |
| Prihod od zakupa | 1.282 | 1.565 |
| Ukupno | 12.033 | 14.876 |

U toku 2013. preduzeće je ostvarilo poslovni prihod po osnovu zakupa 1.282 hiljada dinara, po osnovu usluga transporta robe 10.728 od čega je transport robe ino partnerima 191 hiljada dinara a u zemlji 10.537 hiljada dinara. Iznos od 22 hiljade odnosi se na usluge distribucije.

5. POSLOVNI RASHODI

Poslovne rashode, nastale u toku godine, čine:

| | U hiljadama dinara | |
|--|--------------------|---------------|
| | 2013. | 2012. |
| Troškovi proizvodnih usluga | 7.074 | 8.332 |
| Troškovi materijala | 1.116 | 779 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 4.415 | 3.134 |
| Nematerijalni troškovi | 1.989 | 1.130 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 1.077 | 879 |
| Ukupno | 15.671 | 14.295 |

Troškovi proizvodnih usluga u ukupnom iznosu od 7.074 hiljada dinara obuhvataju, najvećim delom, troškovi transporta u zemlji i ino 6.244 hiljada dinara, komunalne usluge 71 hiljada dinara, troškove zanatskih usluga 30 hiljade dinara koje se odnose na popravku objekata u preduzeću kao i troškove pit usluga u iznosu 130 hiljada dinara.

Troškovi materijala u ukupnom iznosu 1.116 hiljada dinara od čega utroseni energenti iznosi 909 hiljada dinara, 160 hiljada dinara utrosak auto guma i 42 hiljada dinara ostali materijal.

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi u ukupnom iznosu od 4.415 hiljada dinara se odnose na obračunate bruto zarade i naknade zarada na teret zaposlenog u iznosu od 3.411 hiljada dinara, poreze i doprinose na teret poslodavca u iznosu od 616 hiljada dinara i ostale naknade 338 hiljada dinara.

Nematerijalni troškovi u ukupnom iznosu od 1.989 hiljada dinara, obuhvataju troškove brokerskih kuća Beogradske berze i BDD Investbroker u iznosu 167 hiljada, poreza na imovinu i komunalnih taksi 929 hiljada dinara, troškove usluga bezbednosti na radu u iznosu od 310 hiljada dinara, troškovi osiguranja vozila 289 hiljada dinara i 176 hiljade dinara na linc provizije i administrativnih taksi.

6. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi ostvareni tokom 2013. godine u iznosu 122 hiljada dinara čine pozitivne kursne razlike.

7. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi nastali tokom 2013. godine u ukupnom iznosu 347 hiljade dinara od čega se 229 hiljade dinara odnosi na kamate i sudske troškove a 118 hiljada čine negativne kursne razlike.

8. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi nastali tokom 2013. godine u ukupnom iznosu od 3.047 hiljada dinara odnose se na otpis ostalih obaveza u iznosu 3.047 hiljada dinara, iznos od 1.231 hiljade dinara se odnosi na otkup stana od zaposlenog.

9. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi u toku 2013. godine u iznosu 70 hiljada dinara se odnose na vanredne rashode sudskih troškova iz predhodnog perioda.

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene nekretnina, postrojenja i opreme tokom 2013. godine nije bilo u smislu kupovine ili prodaje. Uradjena je amortizacija u iznosu 1.077 hiljade dinara.

11. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročnih finansijskih plasmana nije bilo u toku 2013. godine.

12. ZALIHE

Zaliha na dan 31. decembra 2013. godine nije bilo.

13. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra iznosi ukupno 5.455 hiljada dinara od čega se 1.571 hiljada dinara odnosi se na tekuće poslovanje i biće naplaćeno tokom 2014. godine a 3.882 hiljade se odnosi na nenaplaćeno potraživanje iz razlikih godina i biće najverovatnije otpisano tokom 2014. godine.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročne finansijske plasmane na dan 31. decembra 2013. godine nemamo.

15. DATI AVANSI

Dati avansi u ukupnom iznosu 99 hiljada dinara.

16. OSTALA TEKUCA POTRAŽIVANJA

Nema.

17. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovina 31.12.2013. godine iznosi 67 hiljada dinara

Društvo ima otvorene dinarske tekuće račune kod "Banca Intesa" a.d. Beograd i saldo na dan 31.12.2013 iznosi 67 hiljada dinara i to na dinarskom racunu 4 hiljade dinara a na deviznom 63 hiljade dinara

18. KAPITAL I REZERVE

Društvo poseduje 6.622 akcije čija je nominalna vrednost 9.680 hiljada dinara. Najveći deo akcija pripada „Vra ocel“ doo 4.637 akcija nominalne vrednosti 6.798 hiljada dinara

19. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja ne postoje

Dugoročne obaveze se odnose na obaveze prema matično povezanom pravnom licu u iznosu od 10.508 hiljada dinara kao i na obaveze po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od 1.906 hiljada dinara

20. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima obuhvataju:

| | U hiljadama dinara | |
|----------------------------|--------------------|--------------|
| | 2013. | 2012. |
| Dobavljači u zemlji | 2.004 | 4.015 |
| Dobavljači u ino | 0 | 13 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>2.004</u> | <u>4.029</u> |

Iznos 2.004 hiljada dinara se odnosi na obaveze za tekuće poslovanje koje će biti plaćene tokom 2014 godine

21. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u ukupnom iznosu 8 hiljada

22. OSTALE TEKUĆE OBAVEZE

Nema

23. POTENCIJALNE OBAVEZE

Na osnovu pisane izjave rukovodstva, Društvo nema sudskih sporova koji su u toku

24. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine (glavne) valute su.

| | 31. decembar 2013. | U dinarima 31. decembar 2012. |
|-----|-----------------------|-------------------------------------|
| USD | 83.1282 | 80.1763 |
| EUR | 114.6421 | 115.7183 |



TAKOVO TRANSPORT AD

Pančevački put 20, Beograd – Krnjača

tel/fax: 011 2994-611; 2993-484

m.b. 17205919, PIB 100124062

IZJAVA

Izjavljujem da nisu usvojeni finansijski izveštaj „Takovo transport“ ad za 2013.godinu, godišnji izveštaj za 2013. godinu kao i revizorski izveštaj za 2013. godinu zbog toga što do 30.04.2014. nije održana Skupština akcionara „Takovo transport“ ad.

Odluke o usvajanju finansijskog izveštaja, godišnjeg izveštaja i revizorskog izveštaja za 2013. godinu dostavićemo odmah nakon usvajanja na Skupštini akcionara

DIREKTOR
Djokić Dragan
TAKOVO
TRANSPORT AD


TAKOVO TRANSPORT AD

Pančevački put 20, Beograd – Krnjača


tel/fax: 011 2994-611; 2993-484

m.b. 17205919, PIB 100124062

IZJAVA RUKOVODSTVA

Ovom izjavom potvrđujemo da je prema našem najboljem saznanju i uverenju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Branka Vasiljević Knežević, 
odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja Takovo transport ad iz Beograda za 2013.

Dragan Djokić, 

direktor





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



TAKOVO TRANSPORT ad **BEOGRAD**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU

Beograd, 11.04.2014. godine

TAKOVO TRANSPORT ad BEOGRAD

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2013. GODINU

S A D R Ž A J

| | <u>Strana</u> |
|-----------------------------------|---------------|
| Mišljenje nezavisnog revizora | 1 |
| Finansijski izveštaji: | |
| Bilans stanja | 3 |
| Bilans uspeha | 4 |
| Izveštaj o novčanim tokovima | 5 |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | 6 |
| Statističke aneks | 7-9 |
| Napomene uz finansijske izveštaje | 10 – 26 |

53-1-2014

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

SKUPŠTINI DRUŠTVA TAKOVO TRANSPORT ad, BEOGRAD

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja Društva Takovo Transport ad, Beograd, ulica Pančevački put broj 20. (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013 godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

Pozitivno mišljenje

4. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva takovo Transport ad, Beograd na dan 31. decembra 2013. godine, rezultate poslovanja i tokove gotovine za 2013. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

5. Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS” broj 62/2013.). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu u skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. Glasnik RS” broj 62/2013.) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. Glasnik RS” broj 50/2012.). U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720- Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa godišnjim finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Ostala pitanja

6. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2012. godinu je obavio drugi revizor u čijem je izveštaju od 24. aprila 2013. godine izraženo pozitivno mišljenje.

Beograd, 11. april 2014. godine

Izvršni direktor
"Privredni Savetnik - Revizija"
Miloš Petrović - Ovlašćeni revizor





11. april 2014.godine

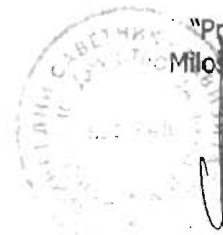
Izjava o nezavisnosti Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

U skladu sa odredbama Zakona o reviziji ("Službeni glasnik RS" br. 62/2013) i Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" br. 31/2011), vezano za reviziju finansijskih izveštaja za 2013. godinu "TAKOVO TRANSPORT" AD, Beograd (u daljem tekstu: Naručilac revizije), izjavljujemo sledeće:

- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije niti je poslovni partner Naručioca revizije;
- Privredni savetnik – Revizija d.o.o. nije pružalo usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije, ni direktno ni indirektno, akcionar, ulagač sredstava, ili osnivač Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju, kao ni njegovi krvni srodnici u pravoj liniji, krvni srodnici u pobočnoj liniji zaključno sa trećim stepenom srodstva i supružnik nisu direktor, odnosno član organa upravljanja ili nadzora kod Naručioca revizije, prokurist i punomoćnik;
- Licencirani ovlašćeni revizor, niti njegovi srodnici ili supružnik, nisu poslovni partneri Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije likvidacioni ili stečajni upravnik Naručioca revizije;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio ovu reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa Naručiocem revizije koji bi mogli negativno uticati na njegovu nepristrasnost i nezavisnost;
- Licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije pružao usluge Naručiocu revizije navedene u članu 35. stav 3 Zakona o reviziji;
- Naručilac revizije nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u Privredni savetnik – Revizija d.o.o.

Izvršni direktor

"Privredni Savetnik - Revizija"
Miloš Petrović Ovlašćeni revizor





PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



11. april 2014.godine

Potvrda o dodatnim uslugama obavljenim od strane Privrednog savetnika – Revizija d.o.o.

Ovim potvrđujemo da nismo obavljali konsultantske usluge za akcionarsko društvo "TAKOVO TRANSPORT", Beograd niti sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.

Izvršni direktor
"Privredni Savetnik - Revizija"
Miloš Petrović - Ovlašćeni revizor



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96

REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNI BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIETE GENERALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: IZVRŠNI DIREKTOR: 30-20-562; OVLAŠĆENI REVIZORI: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: MILOS@PSR.RS , REVIZIJA@PSR.RS ; WEB: WWW.PSR.RS

TAKOVO TRANSPORT AD

Pančevački put 20, Beograd - Krnjača
tel/fax: 011 2993484,2994611
MB 17205919, PIB 100124062

АД ТАКОВО ТРАНСПОРТ

Број 22
Датум 31. 03 2014 год.
Б Е О Г Р А Д

Број: 22/2014

Beograd, 31.03.2014. godine

PRIVREDNO DRUŠTVO ZA REVIZIJU
„PRIVREDNI SAVETNIK- REVIZIJA“ DOO
BEOGRAD, Knjeginje Zorke 96.

U vezi revizije finansijskih izveštaja Takovo Transport ad, (u daljem tekstu: Društvo) za godinu završenu 31.decembra 2013.godine na osnovu kojeg treba da izrazite mišljenje da li računovodstveni izveštaji objektivno i istinito prikazuju finansijsko stanje, poslovni rezultat, promene na kapitalu, rezervama, potraživanja i obaveza, odnosno da li su sačinjeni u skladu sa srpskim računovodstvenim propisima i Zakonom o računovodstvu, kao i drugim propisima i normativnim aktima Društva, ovim pismom potvrđujemo prema našem najboljem saznanju i uverenju sledeće činjenice, i to:

- 1) Poznato nam je da je rukovodstvo Društva, odgovorno za istinito i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima, srpskim knjigovodstvenim propisima i normativnim aktima Društva, kao i za pripremu informacija koje se obelodanjuju u skladu sa propisima.
- 2) Nije nam poznato da je neko od rukovodstva ili zaposlenih u Društva sa ovlašćenjima da kontroliše ili odobrava poslovne promene, vršio bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost računovodstvenih iskaza ili finansijske dokumentacije za podloge tih iskaza.
- 3) Stavili smo Vam u toku revizije računovodstvenih izveštaja na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, kao i razna akta nadležnih organa koji vrše nadzor nad radom Društva.
- 4) Nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost računovodstvenih iskaza.
- 5) Društvo je izvršilo sve ugovorne obaveze koje bi u skladu sa izvršavanjem mogle da se odraze na istinitost računovodstvenih iskaza, te ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza državnim organima koji proističu iz poslovanja ili pogrešne računovodstvene evidencije u tom poslovanju.
- 6) Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava prikazanih u finansijskim iskazima ili izveštajima.

- 7) Društva ima valjanu dokumentaciju o sredstvima sa kojima raspolaže i niko drugi nema zakonito pravo nad istima, niti ima terećenja istih po osnovu hipoteke.
- 8) Proknjižili smo i prikazali sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne, stavili smo Vam na uvid sve garancije koje posedujemo, kao i sve ugovore o poslovnim odnosima sa trećim licima.

Dragan Đokić
DIREKTOR
Takovo Transport
Beograd



BILANS STANJA

| | Napomene | 2013 | 2012 |
|--|----------------|--------|--------|
| A K T I V A | | | |
| STALNA IMOVINA | | 15.893 | 16.970 |
| 1. Nekretnine, postrojenja, oprema | | 15.893 | 16.970 |
| Nekretnine, postrojenja, oprema | 3.1., 3.2., 9. | 15.893 | 16.970 |
| OBRTNA IMOVINA | | 5.969 | 6.345 |
| 1. Zalihe | 3.6., 10. | 100 | 8 |
| 2. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina | | 5.869 | 6.337 |
| Potraživanja | 3.7., 11. | 5.455 | 5.396 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobit | | | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 12. | 67 | 258 |
| PDV i aktivna vremenska razgraničenja | 13. | 347 | 683 |
| Odložena poreska sredstva | 8. | - | - |
| Gubitak iznad visine kapitala | | | |
| UKUPNA AKTIVA | | 21.862 | 23.315 |
| VANBILANSNA AKTIVA | | - | - |
| P A S I V A | | | |
| KAPITAL | 3.7., 14 | 4.259 | 3.918 |
| Osnovni i ostali kapital | | 9.680 | 9.680 |
| Neraspoređeni dobitak | | | |
| Gubitak | | 5.421 | 5.762 |
| Otkupljene sopstvene akcije | | | |
| DUGOROČNE OBAVEZE | | 1.906 | 2.899 |
| Ostale dugoročne obaveze | 3.8., 15. | 1.906 | 2.899 |
| 3. Kratkoročne obaveze | | 15.697 | 16.498 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 16. | 13.016 | 11.783 |
| Obaveze iz poslovanja | 17. | 2.012 | 4.035 |
| Ostale kratkoročne obaveze | 18. | 390 | 252 |
| Obaveze za PDV i ostale javne prihode i PVR | 19. | 279 | 428 |
| 4. Obaveze za porez na dobit | | - | - |
| 5. Odložene poreske obaveze | 8. | - | - |
| UKUPNA PASIVA | | 21.862 | 23.315 |
| VANBILANSNA PASIVA | | - | - |

BILANS USPEHA

| | Napomene | 2013 | 2012 |
|--|------------|---------|--------|
| POSLOVNI PRIHODI | 3.11., 20. | 12.033 | 15.071 |
| Prihodi od prodaje | | 10.751 | 13.311 |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka (Smanjenje) vred. Zaliha učinaka | | | |
| Ostali poslovni prihodi | 21. | 1.282 | 1.760 |
| POSLOVNI RASHODI | | 15.671 | 14.294 |
| Nabavna vrednost prodate robe | | - | - |
| Troškovi materijala | 22. | 1.116 | 779 |
| Troškovi zarada i ostali lični rashodi | 24. | 4.415 | 3.134 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 23. | 1.077 | 879 |
| Ostali poslovni rashodi | 25. | 9.063 | 9.502 |
| POSLOVNI DOBITAK /(GUBITAK) | | (3.638) | 777 |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 26. | 122 | 13 |
| FINANSIJSKI RASHODI | 27. | 347 | 431 |
| OSTALI PRIHODI | 28. | 4.278 | 73 |
| OSTALI RASHODI | 29. | 76 | 242 |
| DOBITAK REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA | | 339 | 190 |
| GUBITAK/DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | | | |
| NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | | | |
| GUBITAK/DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | | 339 | 190 |
| Poreski rashod perioda | 7. | - | - |
| Odloženi poreski rashod perioda | 8. | - | - |
| NETO GUBITAK/DOBITAK | | 339 | 190 |

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------|------------|
| NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 14.968 | 15.573 |
| Prodaja i primljeni avansi | 13.737 | 15.435 |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 1.231 | 138 |
| Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti | 14.759 | 13.460 |
| Isplate dobavljačima i dati avansi | 8.919 | 10.492 |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 4.060 | 2.674 |
| Plaćene kamate | 229 | 214 |
| Porez na dobitak | - | - |
| Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 1.551 | 80 |
| Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti | 209 | 2.113 |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | |
| Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja | - | 271 |
| Prodaja akcija i udela | - | - |
| Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | - | 271 |
| Prodaja nematerijalnih ulaganja, posstrojenja i opreme | - | - |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja | - | - |
| Kupovina akcija i udela | - | - |
| Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja | - | 271 |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | |
| Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja-kredit (neto prilivi) | 1.827 | 1.005 |
| Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja- | | |
| Dugoročni i kratkoročni krediti (neto odlivi) | 1.100 | - |
| Finansijski lizing | 1.132 | 3.045 |
| Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja | (405) | (2.040) |
| NETO PRILIV/(ODLIV) GOTOVINE | (196) | 344 |
| GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 258 | 117 |
| Pozitivne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine | 122 | 13 |
| Negativne kursne razlike po osnovu preračuna gotovine | 117 | 216 |
| GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA | 67 | 258 |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

| | Osnovni kapital | Dobitak | (Gubitak) | Ukupno |
|-----------------------------------|-----------------|---------|----------------|--------------|
| Stanje: 1.1.2012. | 9.680 | - | (5.950) | 3.730 |
| Raspodela dobiti –pokriće gubitka | | (188) | 188 | - |
| Prenos | | | | |
| Dobit tekuće godine | | 188 | | 188 |
| Stanje:31.12.2012. | 9.680 | - | (5.762) | 3.918 |
| Stanje: 1.1.2013. | 9.680 | - | (5.762) | 3.918 |
| Raspodela dobiti –pokriće gubitka | | (341) | 341 | - |
| Prenos | | | | |
| Poslovni rezultat tekuće godine | | 341 | | 341 |
| Stanje 31.12.2013. | 9.680 | - | (5.421) | 4.259 |

Društvo je u 2013. godini ostvarilo neto dobit od 339 hilj.dinara za koju je umanjen gubitak iz ranijih godina pod 31.12.2013. godine.

STATISTIČKI ANEKS

| | | 2013 | 2012 |
|--|--------|----------|--------|
| I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU | | | |
| Broj meseci poslovanja (od 1 do 12) | | 12 | 12 |
| Oznaka za veličinu (od 1 do 3) | | 2 | 2 |
| Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5) | | 2 | 2 |
| Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu | | | |
| Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca | | 5 | 3 |
| II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BILOŠKIH SREDSTAVA | | | |
| | BRUTO | ISPRAVKA | NETO |
| 1. Nematerijalna ulaganja | | | |
| Stanje na početku godine | | | |
| Povećanja (nabavke) u toku godine | | XXXXX | |
| Smanjenje u toku godine | | XXXXX | |
| Revalorizacija | | XXXXX | |
| Stanje na kraju godine: | | | |
| 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva | | | |
| Stanje na početku godine | 17.849 | 879 | 16.970 |
| Povećanja (nabavke) u toku godine | | XXXXX | |
| Smanjenje u toku godine | 879 | XXXXX | 1.077 |
| Revalorizacija | | XXXXX | |
| Stanje na kraju godine: | 16.970 | 1.077 | 15.893 |
| III STRUKTURA ZALIHA | | 2013 | 2012 |
| Zalihe materijala | | | |
| Nedovršena proizvodnja | | | |
| Gotovi proizvodi | | | |
| Roba | | | |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | | | |
| Dati avansi | | 100 | 8 |
| Kontrolni zbir : | | 100 | 8 |
| IV STRUKTURA KAPITALA | | 2013 | 2012 |
| Akcijski kapital | | 9.680 | 9.680 |
| u tome: strani kapital | | | |
| Udeli društva sa ograničenom odgovornošću | | | |
| u tome: strani kapital | | | |
| Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva | | | |
| u tome: strani kapital | | | |
| Državni kapital | | | |
| Društveni kapital | | | |
| Zadružni udeli | | | |
| Ostali osnovni kapital | | | |
| Kontrolni zbir : | | 9.680 | 9.680 |
| V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA | | 2013 | 2012 |
| Obične akcije | | | |
| Broj običnih akcija | | 6.622 | 6.622 |
| Nominalna vrednost običnih akcija – ukupno | | 9.680 | 9.680 |
| Prioritetne akcije | | | |
| Broj prioritetnih akcija | | | |
| Nominalna vrednost prioritetnih akcija – ukupno | | | |
| S v e g a - nominalna vrednost akcija : | | 9.680 | 9.680 |

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------|-------------|
| VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE | | |
| Potraživanja po osnovu prodaje | 5.455 | 5.396 |
| Obaveze iz poslovanja | 2.012 | 4.035 |
| Potraživanja u toku godine od osigur.društava za nadok.štete (dugovni promet bez početnog stanja) | | |
| PDV – prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 484 | 1.188 |
| Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja) | 6.223 | 13.086 |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja) | 2.474 | 1.686 |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 305 | 241 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 662 | 420 |
| Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavca (potražni promet bez početnog stanja) | | |
| Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima ((potražni promet bez početnog stanja) | | 160 |
| Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 1.163 | 1.320 |
| Kontrolni zbir : | 18.778 | 27.532 |
| VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI | 2013 | 2012 |
| Troškovi goriva i energije | 910 | 670 |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 3.441 | 2.345 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 616 | 420 |
| Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora | | 241 |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | | |
| Ostali lični rashodi i naknade | 358 | 128 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 7.074 | 8.372 |
| Troškovi zakupnina | 1.077 | 1.120 |
| Troškovi zakupnina zemljišta | | |
| Troškovi istraživanja i razvoja | | |
| Troškovi amortizacije | 1.077 | 879 |
| Troškovi premija osiguranja | 289 | 304 |
| Troškovi platnog prometa | 62 | 63 |
| Troškovi članarina | | |
| Troškovi poreza | 951 | 4 |
| Troškovi doprinosa | | |
| Rashodi kamata | 229 | 209 |
| Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 229 | 214 |
| Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | | |
| Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 76 | 242 |
| Kontrolni zbir : | 16.389 | 15.211 |
| VIII DRUGI PRIHODI | 2013 | 2012 |
| Prihodi od prodaje robe | | |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćanja poreskih dažbina | 0 | 195 |
| Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | | |
| Prihodi od zakupnina za zemljište | | |
| Prihodi od članarina | | |
| Prihodi od kamata | | |

Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim f.o.
 Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku

Kontrolni zbir :

0 195

IX OSTALI PODACI

2013 2012

Obaveze za akcize (prema godišnjem obračunu akciza)

Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan god.iznos prema obračunu)

Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivnja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nem.ulaganja

Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja

Ostala državna dodeljivanja

Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizičkih lica

Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka

Kontrolni zbir :

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

2013 2012

Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Razgraničeni neto efektat ugovorene valutne klauzule

Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika

Razgraničeni neto efektat kursnih razlika

Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika

Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

2013 2012

Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Razgraničeni neto efektat ugovorene valutne klauzule

Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Razgraničeni neto efektat ugovorene valutne klauzule

Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Akcionarsko društvo „Takovo Transport“, Beograd (u daljem tekstu Društvo) je proisteklo iz društvenog preduzeća za transport, promet robe i ugostiteljstvo „Takovo“ iz Beograda koje je 1998 godine podeljeno na tri privredna subjekta od kojih je jedan bilo DP „Takovo Transport“ za prevoz robe u drumskom saobraćaju.

Društveno preduzeće „Takovo Transport“ je registrovano kod Višeg privrednog suda u Beogradu dana 31.12.1998. godine pod brojem VI Fi-15860/98.

U skladu sa zakonskim propisima, u toku 2006. godine društvo je izvršilo registraciju prevođenja u Registar privrednih subjekata pri Agenciji za privredne registre i usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima(Rešenje APR broj BD 62936 od 11. aprila 2006. godine)

Matični broj društva je 17205919 a PIB 100124062

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Pančevački put broj 20.

Organi društva su: skupština, direktor i izvršni odbor direktora.

Prosečan broj zaposlenih radnika na osnovu stanja na kraju svakog meseca u Društvu u toku 2013. godine je 5. (u 2012 godini 3)

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006, 111/2009), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Menunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Menunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke Ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u "Službenom glasniku RS", br. 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnika 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 i 118/12) koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2012. godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2013. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

| | | 2013 | 2012 | 2011 |
|-------|---|----------|----------|----------|
| 1 EUR | = | 114,6421 | 113,7183 | 104,6409 |
| 1 USD | = | 83,1282 | 86,1763 | 80,8662 |
| 1 CHF | = | 83,5472 | 94,1922 | 85,9121 |

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u okviru kapitala kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti, klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odgovarajuće revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom stavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu su identične onima primenjenim u prethodnoj godini, izuzev ukoliko je to drugačije navedeno u daljem tekstu.

3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Inicijalno priznavanje i merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema inicijalno se iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje:

- sve izdatke koji se direktno mogu pripisati nabavci sredstava, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati.
- ukoliko Društvo ima obavezu da ukloni neko sredstvo i da obnovi lokaciju, u nabavnu vrednost se priznaju procenjeni troškovi uklanjanja i obnavljanja lokacije na kome se to sredstvo nalazi.
- troškovi pozajmljivanja koji se direktno mogu pripisati nabavci to osnovnog sredstva do njegovog stavljanja u upotrebu.

Kada delovi jedne nekretnine, postrojenja ili opreme imaju različit vek trajanja, ti delovi se iskazuju kao posebne stavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadno merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i za eventualna kumulirana umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom nabavke odnosno izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, a kod kojih je potreban duži vremenski period da se stave u upotrebu, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Kada Društvo promeni namenu nekretnine tako da ona postaje investiciona nekretnina, vrši se nova procena poštene vrednosti nekretnine i ona se u toj vrednosti uknjižava u grupu investicionih nekretnina. Dobitak pri novom utvrđivanju vrednosti se iskazuje u bilansu uspeha samo do iznosa eventualnih ranijih obezvređenja te nekretnine, a preostali iznos dobitka se iskazuje u okviru revalorizacionih rezervi kapitala. Gubici pri novom vrednovanju se odmah iskazuju u bilansu uspeha.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane internim aktom Društva

3.2. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje.

Amortizacija ostalih osnovnih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Oprema koja je uzeta pod finansijski lizing se amortizuje ili u roku njihovog korisnog veka trajanja ili u roku trajanja ugovora o lizingu, u zavisnosti od toga koji od ova dva roka je kraći.

Procenjeni korisni vek trajanja i odgovarajuće stope amortizacije su kako sledi:

| | Korisni vek trajanja (godina) | Stopa amortizacije |
|----------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Građevinski objekti | 40 | 2,5% |
| Transportna sredstva | 7 | 14,3% |

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.3. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.4. ZALIHE

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prva ulazna-prva izlazna“ (FIFO) ili metode ponderisanog prosečnog troška. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće-varijabilne troškove prodaje.

3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu procenjene verovane nenaplativosti.

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja. Ispravka vrednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.7. OSNOVNI KAPITAL

a) *Akcijski kapital*

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital. Obavezno otkupive preferencijalne akcije klasifikuju se kao obaveze.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, za iznos plaćene naknade, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, bez poreza, umanjuje se vlasnički kapital sve dok se akcije ne ponište, re-emituju ili otuđe. Ako se takve akcije kasnije prodaju ili re-emituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i poreskih efekata, uključuju se u vlasnički kapital.

3.8. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.9. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.10. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) *Obaveze za penzije*

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2013. godine.

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.11. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje usluge drumskog transporta robe. Ove usluge se pružaju na bazi ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima .

Prihod od ugovora sa fiksnom cenom za izvršene transportne usluge, generalno se priznaje u periodu kada su usluge izvršene, korišćenjem proporcionalne osnove tokom trajanja ugovora.

Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj na vrednost sredstava, obaveza, prihoda i rashoda, su niže navedene.

4.4. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u sklopu politika odobrenih od strane Direktora. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva. Direktor donosi, u pisanoj formi, osnovna pravila za sveukupno upravljanje rizicima, kao i politike, takođe u pisanoj formi, koje obuhvataju posebne oblasti kao što su devizni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, korišćenje izvedenih i neizvedenih finansijskih instrumenata i plasman viška likvidnih sredstava.

Rizik promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku upravljanja rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

Rizik promena cena

Društvo nije značajno izloženo riziku promena cena svojih usluga koje se slobodno formiraju na tržištu transportnih usluga.

Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (finansijskog lizinga). Tokom 2013. i 2012. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo nema značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

6. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u okviru kapitala u kom slučaju se i poreska obaveza priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje za neiskorišćene poreske gubitke, poreske kredite i odbitne privremene razlike, do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

7. PORESKE RASHOD PERIODA

| | 2013 | 2012 |
|--|-------|-------|
| Dobit iskazana u bilansu uspeha | 339 | 190 |
| Plus: Nedozvoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima | 72 | 8 |
| Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije-razlika računovodstvene i poreske amortizacije | 31 | (273) |
| Minus: Korekcija prihoda | - | - |
| Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici | - | - |
| Minus:Preneti gubici iz poreskog bilansa ranijih godina | (442) | - |
| Poreska osnovica | - | (75) |
| Poreska stopa | 15% | 10% |
| Poreska obaveza pre umanjenja | - | - |
| Minus: Poreski krediti ukupno | - | - |
| Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici | - | - |
| Poreski rashod za godinu | - | - |
| Efektivna poreska stopa | - | - |
| Uplaćene akontacije u toku godine | - | - |
| Poreska obaveza na dan 31. decembra | - | - |

Stanje neiskorišćenog gubitka iz poreskog bilansa ranijih godina sa stanjem na dan 31.12.2013. godine iznosi 1.512 hiljada dinara.

8. ODLOŽENA PORESKE SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo ne iskazuje u finansijskim izveštajima odložena poreska sredstva niti odložene poreske obaveze zbog njihovog nematerijalnog značaja. Društvo ne poseduje dugoročne planove poslovanja niti projekcije rezultata poslovanja u višegodišnjem periodu koje bi moglo iskoristiti za poresko planiranje.

BILANS STANJA

9. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

| | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Investicione nekretnine | Ostalo | Osn.sred. u pripremi | Ukupno |
|--------------------------------------|-----------|---------------------|--------|-------------------------|--------|----------------------|--------|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | | | |
| <i>Stanje 1 januar 2013</i> | 10.572 | 17.770 | 4.715 | | | | 33.057 |
| Povećanje | | | | | | | |
| Rashod | | | | | | | |
| Prodaja | | | | | | | |
| Manjak | | | | | | | |
| <i>Stanje 31.12.2013</i> | 10.572 | 17.770 | 4.715 | | | | 33.057 |
| <i>Kumulirana ispravka vrednosti</i> | | | | | | | |
| <i>Stanje 1 januar 2013</i> | | 15.610 | 477 | | | | 16.087 |
| Amortizacija | | 403 | 674 | | | | 1.077 |
| Rashod | | | | | | | |
| Prodaja | | | | | | | |
| Manjak | | | | | | | |
| <i>Stanje 31.12.2013</i> | - | 16.013 | 1.151 | | | | 17.164 |
| <i>Sadašnja vrednost 31.12.2013</i> | 10.572 | 1.757 | 3.564 | | | | 15.893 |
| <i>Sadašnja vrednost 31.12.2012</i> | 10.572 | 2.160 | 4.238 | | | | 16.970 |

Amortizacija u iznosu od RSD 1.077 hiljada (2012 RSD: 879 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

Društvo je zakupac vozila-kamiona tegljača i prikolice po ugovoru o finansijskom lizingu. Oprema uključuju sledeće iznose koji se odnose na finansijski lizing ovih sredstava:

| | 2013 | 2012 |
|--|-------|-------|
| Nabavna vrednost - kapitalizovani finansijski lizing | 4.715 | 4.715 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | 1.151 | 477 |
| Sadašnja vrednosti | 3.564 | 4.238 |

10. ZALIHE

| | 2013 | 2012 |
|---|------------|----------|
| Materijal | - | - |
| Rezervni delovi | - | - |
| Alat i inventar | - | - |
| Minus: ispravka vrednosti | - | - |
| Ukupno zalihe – neto | - | - |
| Dati avansi dobavljačima za obrtna sredstva | 100 | 8 |
| Minus: ispravka vrednosti | - | - |
| Dati avani – neto | 100 | 8 |
| Ukupno | 100 | 8 |

11. POTRAŽIVANJA

| | 2013 | 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Kupci – matična i zavisna pravna lica-Via Ocel doo,beograd | 240 | 1.072 |
| Kupci – ostala povezana pravna lica | - | - |
| Kupci u zemlji | 5.149 | 4.324 |
| Kupci u inostranstvu | 65 | - |
| Minus: Ispravka vrednosti | - | - |
| <i>Potraživanja po osnovu prodaje - neto</i> | 5.455 | 5.396 |
| Ukupno potraživanja | 5.455 | 5.396 |

12. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

| | 2013 | 2012 |
|---|-----------|------------|
| Tekući računi | 4 | 76 |
| Izdvojena novčana sredstva i akreditivi | - | - |
| Blagajna | - | - |
| Devizni račun | 63 | 182 |
| Devizni akreditivi | - | - |
| Devizna blagajna | - | - |
| Ostala novčana sredstva | - | - |
| | 67 | 258 |

13. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Porez na dodatu vrednost | 332 | 546 |
| Aktivna vremenska razgraničenja: | | |
| Unapred plaćeni troškovi | - | - |
| Potraživanja za nefakturisani prihod | - | - |
| Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza | - | - |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 15 | 137 |
| Ukupno | 347 | 683 |

14. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Akcionari Društva su:

| | Vrsta akcija | 2013 | 2012 |
|---|--------------|-------|-------|
| Via Ocel doo, Beograd | obične | 4.637 | 4.637 |
| Akcijski Fond, Beograd | obične | 245 | 245 |
| Fizička lica-zbirno | obične | 1.740 | 1.740 |
| Ukupno | | 6.622 | 6.622 |
| Knjigovodstveno stanje akcijskog kapitala | | 9.680 | 9.680 |
| Razlika-više iskazano stanje po fin.izveštajima | | 3.058 | 3.058 |

Akcijski kapital čini 6.622 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od RSD 1.000,00 upisanih u CRHov i knjigu akcionara.

Knjigovodstveno stanje osnovnog-akcijskog kapitala je više iskazano od nominalne vrednosti akcijskog kapitala za iznos od 3.058 hiljada dinara.

Vrednost upisanog i uplaćenog osnovnog kapitala u APR-u iznosi 113.254,47 EUR na dan 30.11.2004. godine.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

15. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po finansijskom lizingu prema Hypo Leasingu:

Sadašnja vrednost obaveze po finansijskom zakupu:

| | 2013 | 2012 |
|------------------|-------|-------|
| Do 1 godine | 878 | 871 |
| Od 1 od 5 godina | 1.906 | 2.899 |
| Ukupno | 2.784 | 3.770 |

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica-Via Ocel doo | 12.138 | 10.912 |
| Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica | - | - |
| Kratkoročni krediti u zemlji | - | - |
| Kratkoročni krediti u inostranstvu | - | - |
| Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine | 878 | 872 |
| Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti | - | - |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | - | - |
| Ukupno | 13.016 | 11.783 |

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 8 | 6 |
| Dobavljači – matična i zavisna pravna lica-Via Ocel doo | 494 | 494 |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica | - | - |
| Dobavljači u zemlji | 1.510 | 3.535 |
| Dobavljači u inostranstvu | - | - |
| Ostali dobavljači | - | - |
| Ukupno | 2.012 | 4.035 |

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <i>Ostale kratkoročne obaveze:</i> | 2013 | 2012 |
|--|------------|------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada - bruto | 390 | 252 |
| Obaveze za kamate i troškova finansiranja | - | - |
| Obaveze za dividende | - | - |
| Obaveze za učešća u dobitku | - | - |
| Obaveze prema zaposlenima | - | - |
| Ostale obaveze | - | - |
| Ukupno | 390 | 252 |

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

| <i>Obaveze za poreze:</i> | 2013 | 2012 |
|--|------------|------------|
| Obaveze za porez na dodatu vrednost | 279 | 428 |
| Obaveze za akcize | - | - |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova | - | - |
| Obaveze za doprinose koji terete troškove | - | - |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | - | - |
| Ukupno obaveze za poreze | 279 | 428 |
| Sveukupno | 279 | 428 |

BILANS USPEHA

20. POSLOVNI PRIHODI

| | 2013 | 2012 |
|---|--------|--------|
| Povezana pravna lica: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim prav. licima | | |
| Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim prav. Licima-Via Ocel doo,Beograd | 4.667 | 8.068 |
| Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim prav. licima | | |
| Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim prav. licima | | |
| Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim prav. licima | | |
| Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim prav. licima | | |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. licima | | |
| Svega povezana pravna lica | 4.667 | 12.464 |
| Domaće tržište ostala pravna lica: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda | | |
| Prihodi od prodaje usluga | 5.892 | 4.396 |
| Prihodi od prodaje robe ostalim licima | | |
| Svega ostala domaća pravna lica | 5.892 | 4.396 |
| Inostrano tržište: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda | | |
| Prihodi od prodaje usluga | 191 | 847 |
| Prihodi od prodaje robe | | |
| Svega inostrana pravna lica | | |
| Ukupno | 10.751 | 13.311 |
| 21. OSTALI POSLOVNI PRIHODI | 2013 | 2012 |
| Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompezacija i povraćaja poreskih dažbina | - | 195 |
| Prihodi od zakupnina-matično pravno lice Via Ocel doo,Beograd | 1.282 | 1.565 |
| Ostali poslovni prihodi | - | - |
| Ukupno | 1.282 | 1.760 |

22. TROŠKOVI MATERIJALA

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------|------------|
| Troškovi materijala za izradu | - | - |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 207 | 109 |
| Troškovi goriva i energije | 909 | 670 |
| Ukupno | <u>1.116</u> | <u>779</u> |

23. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------|--------------|------------|
| Troškovi amortizacije | <u>1.077</u> | <u>879</u> |
| Ukupno | <u>1.077</u> | <u>879</u> |

24. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2013 | 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Troškovi zarada i naknada zarada | 3.441 | 2.346 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 616 | 420 |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ugovorenih naknada | - | 241 |
| Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | - | - |
| Ostali lični rashodi i naknade | 358 | 127 |
| Ukupno | <u>4.415</u> | <u>3.134</u> |

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <u>Troškovi proizvodnih usluga:</u> | | |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | - | - |
| Troškovi transportnih usluga | 6.435 | 8.141 |
| Troškovi usluga održavanja | 405 | 108 |
| Troškovi reklame i propagande | 8 | - |
| Troškovi ostalih usluga | - | - |
| Svega | <u>6.848</u> | <u>8.249</u> |
| <u>Nematerijalni troškovi:</u> | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 717 | 624 |
| Troškovi reprezentacije | 82 | 9 |
| Troškovi premija osiguranja | 289 | 304 |

| | | |
|-------------------------------|-------|-------|
| Troškovi platnog prometa | 52 | 63 |
| Troškovi članarina | - | - |
| Troškovi poreza i taksi | 1.065 | 131 |
| Troškovi doprinosa | - | - |
| Ostali nematerijalni troškovi | 10 | 122 |
| Svega | 2.215 | 1.253 |
| Ukupno | 9.063 | 9.502 |

26. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica | - | - |
| Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | - | - |
| Prihodi od kamata | - | - |
| Pozitivne kursne razlike | 122 | 13 |
| Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule | - | - |
| Ostali finansijski prihodi | - | - |
| Ukupno | 122 | 13 |

27. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima | - | - |
| Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | - | - |
| Rashodi kamata | 229 | 214 |
| Negativne kursne razlike | 118 | 126 |
| Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | - | 91 |
| Ostali finansijski rashodi | - | - |
| Ukupno | 347 | 431 |

28. OSTALI PRIHODI

| Ostali prihodi sastoje se od: | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|-------|------|
| Prihodi od prodaje otkupljenog stana | 1.203 | - |
| Prihodi od smanjenja obaveza | 2.944 | 73 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 131 | - |
| Ukupno | 4.278 | 73 |

29. OSTALI RASHODI

| Ostali rashodi sastoje se od: | 2013 | 2012 |
|---|------|------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | - | - |
| Manjkovi | - | - |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | - | - |
| Ostali nepomenuti rashodi | 76 | 242 |
| Ukupno | 76 | 242 |

30. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2013. godine. Neusaglašena potraživanja iznose 3.882 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od Motel Takovo u iznosu od 938 hiljada dinara i STP u iznosu od 2.944 hiljade dinara. Neusaglašene obaveze iznose 77 hiljada dinara i odnose se u celosti na obavezu prema dobavljaču Dream drive, Beograd.

31. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima Društva, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine. Nisu ustanovljene hipoteke, ili predbeležbe o hipoteci ili drugi tereti na osnovnim sredstvima Društva.

Medjutim, poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

a. Identitet povezanih lica

Većinski vlasnik Društva je Via Ocel doo, Beograd u čijem se vlasništvu nalazi 70% akcija Društva. Preostalih 30% akcija se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licem Via Ocel doo, Beograd:

b. Transakcije sa povezanim licima:

| | 2013 | 2012 |
|------------------------------------|-------|-------|
| Prodaja transportnih usluga | 4.667 | 8.068 |
| Davanje u zakup poslovnog prostora | 1.281 | 1.564 |

c. Transakcije sa povezanim licima na dan 31.decembra:

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|--------|--------|
| Potraživanja od kupaca: | 240 | 1.072 |
| Obaveze prema dobavljačima: | 494 | 494 |
| Obaveze po novčanim pozajmicama | 12.138 | 10.912 |

33. NEDOSTATAK I NEADEKVATNA STRUKTURA OBRITNOG KAPITALA

Sa stanjem na dan 31.12.2013 godine, kratkoročne obaveze Društva su za RSD 9.728 hiljada veće od obrtnih sredstava. Sposobnost Društva da nastavi sa uspešnim poslovanjem pre svega zavisi od mogućnosti restrukturiranja njegovih obaveza i uspostavljanja zadovoljavajućeg stepena likvidnosti. Nedostatak obrtnog kapitala može s jedne strane prouzrokovati smanjeni obim poslovanja, a s druge strane povećati rizik nesolventnosti.

34. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Finansijski izveštaji Društva sa stanjem na dan 31.12.2013. godine su odoreni 28.02.2014. godine.

Mišljenje nezavisnog revizora – strana 1.

