

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS" br.31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja ("Sl.glasnik RS" br.14/2012), P.D. "POTIS" a.d. Pozarevac, mb 07221118, sifra delatnosti 3832, objavljuje sledeće:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

I Opšti podaci																																							
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"POTIS" A.D. Pozarevac, Čede Vasovica 39 Matični broj 07221118 PIB 100400465																																						
2) web site i e-mail adresa	e-mail: potispoz@ptt.rs																																						
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	2462/2005 17.02.2005.																																						
4) delatnost (šifra i opis)	3832, Ponovna upotreba razvrstanih materijala																																						
5) broj zaposlenih	14 na dan 31.12.2013. godine																																						
6) broj akcionara	59 na dan 31.12.2013. godine																																						
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	<table border="1"> <tbody> <tr> <td>CORTE ROBERTO & CS.N.C.</td> <td>29.329 akcija</td> <td>84,73161%</td> </tr> <tr> <td>AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD</td> <td>1.894 akcija</td> <td>5,47177%</td> </tr> <tr> <td>TOMASEVIC BISINKA</td> <td>160 akcija</td> <td>0,46224%</td> </tr> <tr> <td>GRUJICIC DOBRILA</td> <td>150 akcija</td> <td>0,43335%</td> </tr> <tr> <td>NIKOLIC MOMCILO</td> <td>149 akcija</td> <td>0,43046%</td> </tr> <tr> <td>ILIC ILIJA</td> <td>131 akcija</td> <td>0,37846%</td> </tr> <tr> <td>MIHAJLOVIC LIUBOMIR</td> <td>131 akcija</td> <td>0,37846%</td> </tr> <tr> <td>ANTONOVIC PRVOSLAV</td> <td>116 akcija</td> <td>0,33512%</td> </tr> <tr> <td>ANTIC DUSAN</td> <td>111 akcija</td> <td>0,32068%</td> </tr> <tr> <td>GLASNOVIC MARKO</td> <td>111 akcija</td> <td>0,32068%</td> </tr> <tr> <td>PAVLOVIC DRAGISA</td> <td>111 akcija</td> <td>0,32068%</td> </tr> <tr> <td>RADENKOVIC DRAGOSLAV</td> <td>111 akcija</td> <td>0,19186%</td> </tr> </tbody> </table>			CORTE ROBERTO & CS.N.C.	29.329 akcija	84,73161%	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1.894 akcija	5,47177%	TOMASEVIC BISINKA	160 akcija	0,46224%	GRUJICIC DOBRILA	150 akcija	0,43335%	NIKOLIC MOMCILO	149 akcija	0,43046%	ILIC ILIJA	131 akcija	0,37846%	MIHAJLOVIC LIUBOMIR	131 akcija	0,37846%	ANTONOVIC PRVOSLAV	116 akcija	0,33512%	ANTIC DUSAN	111 akcija	0,32068%	GLASNOVIC MARKO	111 akcija	0,32068%	PAVLOVIC DRAGISA	111 akcija	0,32068%	RADENKOVIC DRAGOSLAV	111 akcija	0,19186%
CORTE ROBERTO & CS.N.C.	29.329 akcija	84,73161%																																					
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	1.894 akcija	5,47177%																																					
TOMASEVIC BISINKA	160 akcija	0,46224%																																					
GRUJICIC DOBRILA	150 akcija	0,43335%																																					
NIKOLIC MOMCILO	149 akcija	0,43046%																																					
ILIC ILIJA	131 akcija	0,37846%																																					
MIHAJLOVIC LIUBOMIR	131 akcija	0,37846%																																					
ANTONOVIC PRVOSLAV	116 akcija	0,33512%																																					
ANTIC DUSAN	111 akcija	0,32068%																																					
GLASNOVIC MARKO	111 akcija	0,32068%																																					
PAVLOVIC DRAGISA	111 akcija	0,32068%																																					
RADENKOVIC DRAGOSLAV	111 akcija	0,19186%																																					
8) vrednost osnovnog kapitala	34.614 hiljada																																						
9) broj izdatih akcija (običnih i prioritetnih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	34.614 ISIN RSPTSPE30261 CFI ESVUFR																																						
10) podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	/																																						
11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„EURO AUDIT“, d.o.o. „Bulevar despota Stefana 12/V, 11000 Beograd																																						
12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd																																						

II Podaci o upravi društva

1) Upravljanje društvom je dvodromno, a organi društva su:
Skupština društva
Tri izvršna direktora od kojih je jedan generalni direktor
Izvršni odbor koga čine tri izvršna direktora
Nadzorni odbor

I predsednik i članovi nadzornog odbora u 2013. godini su radili bez naknade.

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

biljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		46.505	48.317
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1	0	0
II. GOODWILL	2	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2	0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	3	46.505	48.317
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	46.505	48.317
2. Investicione nekretnine	3	0	0
3. Biološka sredstva	3	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	4	0	0
1. Učešće u kapitalu	4	0	0
2. Ostali dugoročni plasmani	4	0	0
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		63.592	60.829
I. ZALIHE	5	11.819	9.543
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	6	0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		51.773	51.286
1. Potraživanja	7	47.586	44.195
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	620	620
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9	1.130	1.172
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	684	2.880
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	1.753	2.419
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12	0	0
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		110.097	109.146
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	13	0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		110.097	109.146
E. VANBILANSNA AKTIVA	23	0	0

BILANS STANJA (nastavak)

biljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		23.025	13.136
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	34.614	34.614
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	14	0	0
III. REZERVE	14	0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	14	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	0	0
VII. NERASPOREDENA DOBIT	14	16.547	6.658
VIII. GUBITAK	14	28.136	28.136
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	14	0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		85.924	95.374
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	15	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	16	0	0
1. Dugoročni krediti	16	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	16	0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		85.924	95.374
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17	0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	17	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	18	85.290	93.215
4. Ostale kratkoročne obaveze	19	591	1.176
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20	43	983
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	21	0	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	22	1.148	636
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		110.097	109.146
D. VANBILANSNA PASIVA	23	0	0

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

biljada dinara

POZICIIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	24	284.008	559.545
1. Prihodi od prodaje	24	284.008	559.545
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	24	0	0
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	25	291.086	572.403
1. Nabavna vrednost prodate robe	25	6	206
2. Troškovi materijala	25	269.010	531.556
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	11.370	14.460
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	1.812	3.778
5. Ostali poslovni rashodi	25	8.888	22.403
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	0
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		7.078	12.858
V. FINANSIJSKI PRIHODI	26	2.293	9.697
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27	2.389	8.402
VII. OSTALI PRIHODI	28	17.719	2.063
VIII. OSTALI RASHODI	29	143	6.572
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		10.402	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	16.072
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	31	10.402	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	31	0	16.072

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK	31		
1. Poreski rashod perioda	31	0	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda	31	512	437
3. Odloženi poreski prihodi perioda	31	0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	31	0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	31	9.890	0
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	31	0	16.509
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		9.890	0
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine**

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	282.808	632.122
1. Prodaja i primljeni avansi	282.792	623.556
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	16	15
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	0	8.551
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	285.004	629.568
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	271.024	610.825
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	11.615	14.460
3. Plaćene kamate	121	601
4. Porez na dobit	2.244	3.682
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	0	0
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	0	2.554
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	2.196	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	0	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	0
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	0	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udeła	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	282.808	632.122
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	285.004	629.568
B. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	0	2.554
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	2.196	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2.880	326
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (B-E+Ž+Z-I)	684	2.880

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Društvo posluje pod firmom: **PD POTIS a.d. POZAREVAC** ,preduzece za sakupljanje, reciklazu i promet sekundarnih sirovina.

Upisano u registar privrednih subjekata BD. 2462/2005 od 17.02.2005.

Registrovana promena izvršena pod brojem BD.217712 od 06.12.2006.

Registrovana promena izvršena pod brojem BD 134104/2009 dana 31.08.2009.

Zadnja registrovana promena izvršena pod br BD 97004/2012 dana 19.07.2012 godine.

Društvo posluje kao jedinstvena celina i pod jedinstvenim imenom.

Maticni broj 07221118

PIB 100400465

Sifra delatnosti 3832 – Ponovna upotreba razvrstanih materijala.

Privredni subjekt je registrovan za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

za osnivace:

-ROBERTO CORTE I C.SNC Italija

novcani 195.927,51 EUR

nenovcani 205.352.53 EUR

- AKCIJSKI FOND Beograd

novcani41.04 EUR

- AKCIJSKI KAPITAL

novcani.....72.257,18 EUR

Ovi podaci registrovani kroz izmenu dana 06.12.2006 godine kroz resenje Agencije za privredne registre pod br.BD 217712/06.

Po izmeni registrovanoj u APR pod br 97004/2012 od 19.07.2012 godine :

-Za osnivaca CORTE s.r.l. Udine Italija

-Osnovni kapital društva iznosi 34.614.000,00 RSD, od cega iznos od 19.602.730,00 RSD predstavlja novcani kapital,upisan i uplacen dana 09.08.2004.godine, a iznos od 15.011.270,00 dinara RSD predstavlja nenovcani kapital,upisan i unet dana 09.08.2004.godine.

-Društvo je izdalo ukupno 34.614 običnih akcija, pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara.
-Svaka akcija ima jedan glas, prenos vlasništva nije ograničen, akcije su u potpunosti uplacene i registrovane u Centralnom registru pod ISIN RSPTSPE30261, CF1-ESVUFR.

Upravljenje društvom je dvodomno a organi Društva su: skupština akcionara, tri izvršna direktora od kojih je jedan generalni direktor, Izvršni odbor koga čine tri izvršna direktora i Nadzorni odbor.

Skupštinu Društva čine svi akcionari društva.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u 2012. godini srednja pravna lica.

Prosečan broj zaposlenih radnika u Društvu u toku 2013. godine je 12.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano za 2014. u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.1.

2.1.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

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

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

Računovodstveni metod

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

3.1. G. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

U skladu sa Izmena i dopuna Pravilnika kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Sl. glasnik RS« 09/2009, 4/2010, 3/2011 i 101/12) Društvo evidentira razgraničene neto efekte obračunatih kursnih razlika na nedospela dugoročna potraživanja odnosno dugoročne obaveze u stranoj valuti, koje dospevaju u 2014. godini i kasnije. Navedeni računovodstveni tretman odstupa od zahteva MRS 21 – Efekti promena deviznih kurseva. Primenjeno i za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

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

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

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

C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

C9. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2013. (%)	2012. (%)
Građevinski objekti	1,3-4%	1,3-4%
Pogonska oprema	18	18
Računari i pripadajuća oprema	20	20
Vozila	11 - 20	11 - 20
vaga i sl	18	18
telefoni i sl	10	10

C10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C10.1. Učešće u kapitalu

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

priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

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

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

C10.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C10.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

C11. ZALIHE

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

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

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

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

C12. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

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

Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

Društvo u tekućoj godini nije koristilo poziciju dugorocnih rezervisanja jer je procenilo da to ne odgovara poslovnoj politici.

C21. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

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

C23. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

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

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

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

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12).

C27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C27.1. Poslovne prihode čine:

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

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

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

C28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

C29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

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

C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

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

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

C31. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

D3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	021 (deo)	021 (deo)	022	023	024	029	025	026	027	028	000 dim.
	Zemljiš te	Šume	Višeg odišnj i zasadi	Građevins ki objekti	Postrojenja i oprema	Investici one nekretni oc	Ulaganje na tuđim osnovni m sredstvi ma	Osnovno stado	Ostale nekret. postroj enja i oprem a	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	149	0	0	29,298	712,481	0	0	0	0	0	0	100,695
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	149	0	0	29,298	712,481	0	0	0	0	0	0	100,695
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	1,5400	36,978	0	0	0	0	0	0	52,378
Povećanje:	0	0	0	503	1,309	0	0	0	0	0	0	1,812
Amortizacija	0	0	0	503	1,309	0	0	0	0	0	0	1,812
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	15,903	38,287	0	0	0	0	0	0	54,190
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2012. godine	149	0	0	13,395	32,961	0	0	0	0	0	0	46,505
Neto sadašnja vrednost: 31. decembra 2011. godine	149	0	0	14,898	34,270	0	0	0	0	0	0	48,317

1. ZALIHE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	3624	2234
1.1. Nabavna vrednost	3624	2234
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	495	495
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	495	495
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	3.624	2.234
1. Bruto dati avansi	8.467	7.581
2. Ispravka vrednosti datih avansa	272	272
II Dati avansi - neto (1-2)	8.195	7.309
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	11.819	9.543

2. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara						
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	44.195	1.884	0	0	46.079
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	47.586	1.884	0	0	49.470
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	1.884	0	0	1.884
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	1.884	0	0	1.884
NETO STANJE							
31.12.2013. godine	0	0	47.586	0	0	0	47.586
31.12.2012. godine	0	0	44.195	0	0	0	44.195

3. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	620	620

4. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara								
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	1.172	0	0	0	0	0	1.172
Bruto stanje na kraju godine	0	0	1.130	0	0	0	0	0	1.130
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31. decembra 2013. godine	0	0	1.130	0	0	0	0	0	1.130
31. decembra 2012. godine	0	0	1.172	0	0	0	0	0	1.172

5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	684	2.824
4. Devizni poslovni račun	0	56
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	684	2.880

6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	829	0
2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Razgraničeni PDV	0	230
6. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
7. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0
8. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	924	2.189
UKUPNO (1 do 8)	1.753	2.419

7. KAPITAL

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	34.614	34.614
2. Udeli DOO	0	0
3. Ulozi ortočkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	0	0
6. Zadržni udeli	0	0
7. Ostali osnovni kapital	0	0
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	34.614	34.614
II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
8. Emisiona premija	0	0
9. Rezerve	0	0
III. Svega rezerve (8+9)	0	0
IV. Revalorizacione rezerve	0	0
V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	6.658	6.658
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	6658	6.658
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	9.889	0
11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	9.889	0
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	16.547	6.658
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	28.136	11.627
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	16.509
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	28.136	28.136

KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)**23.025****13.136****a) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha**

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	6.658
Povećanje:	9.889
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	9.889
b po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
c) po drugim osnovama	0
Smanjenje:	0
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	0
c) po osnovu pokrića gubitka	0
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0
f) po drugim osnovama	0
Stanje 31.12. tekuće godine	16.547

b) Gubitak do visine kapitala

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	28.136
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	0
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	0
Stanje 31.12. tekuće godine	28.136

8. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	7.300	7.332
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	67.392	58.606
5. Dobavljači u inostranstvu	10.495	27.277
6. Obaveze iz specifičnih poslova	103	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	85.290	93.215

9. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	333	596
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	121	236
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	83	152
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	54	192
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	591	1.176

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	0	851
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	43	0
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	10	0
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	33	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	132
3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	132
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	0	0
3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	43	983

11. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	1.148	636
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	1.148	636

12. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8	255
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	24.310
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	8	24.565
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. pravnim licima	0	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	284.000	534.980
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	284.000	534.980
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	284.008	559.545
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
15. Prihodi od zakupnine	0	0
16. Prihodi od članarina	0	0
17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	0	0
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	284.008	559.545

13. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodate robe	6	206
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	6	206
3. Troškovi materijala za izradu	259.586	517.974
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	261	345
5. Troškovi goriva i energije	9.163	13.237
II. Troškovi materijala (3 do 5)	269.010	531.556
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	8.507	11.025
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.555	2.016
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	53	724
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	84	123
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	66	431
12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
13. Ostali lični rashodi i naknade	1.105	141
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	11.370	14.460
14. Troškovi amortizacije	1.812	3.778
15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	1.812	3.778
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
17. Troškovi transportnih usluga	3.389	13.013
18. Troškovi usluga na održavanju	1.739	3.548
19. Troškovi zakupnina	0	259
20. Troškovi sajmova	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	0	0
22. Troškovi istraživanja	0	0
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	1.387	2.230
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	6.515	19.050
25. Troškovi neproizvodnih usluga	466	967
26. Troškovi reprezentacije	942	1.597

27. Troškovi premije osiguranja	24	0
28. Troškovi platnog prometa	231	306
29. Troškovi članarina	0	0
30. Troškovi poreza	286	291
31. Troškovi doprinosa	0	0
32. Ostali nematerijalni troškovi	424	192
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	2.373	3.353
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	8.888	22.403
POSLOVNI RASHODI (I do V)	291.086	572.403
POSLOVNI DOBITAK	0	0
POSLOVNI GUBITAK	7.078	12.858

14. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	1.739	1.344
4. Pozitivne kursne razlike	0	341
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	554	8.012
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	2.293	9.697

15. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	121	601
4. Negativne kursne razlike	1.548	1.544
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	720	6.237
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	20
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	2.389	8.402

16. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	0	0
5. Viškovi	0	0
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	17.709	360
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja *	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	0	1.703
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0

17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	17.719	2.063

17. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	143	4.688
10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	1.884
16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	143	6.572

18. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nakon datuma bilansa nema značajnih izmena.

19. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 1.965 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

20. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR

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. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

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. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnim politikom.

Rizik likvidnosti

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

21. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

22. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

23. PORESKI RIZICI

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

24. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, utvrđene razlike su usaglasene i proknjizene u skladu sa zakonom i kontnim okvirom.

• **IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva prezentirani su u sledećim tabelama

a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

RBR	NAZIV	INDIKATORI 2012	INDIKATORI 2011
(1)	UKUPNI PRIHODI	304.020	571,305
(2)	UKUPNI RASHODI	293.618	587,377
(3)	POSLOVNI PRIHODI	284.008	559,545
(4)	POSLOVNI RASHODI	291.086	572,403

1. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA			
1.1	POSLOVNI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	93.42%	97.94%
1.2	PRIHODI OD PRODAJE / UKUPAN PRIHOD	93.42%	97.94%
1.3	PRIHODI OD PRODAJE NA STRANOM TRŽIŠTU / UKUPAN PRIHOD	0.00%	4.26%
1.4	FINANSIJSKI PRIHOD / UKUPAN PRIHOD	0.75%	1.70%
1.5	OSTALI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	5.83%	0.36%
1.6	FINANSIJSKI RASHODI / UKUPNI RASHODI	0.81%	1.43%

b) pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:

2. INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA			
2.1.	UKUPNI PRIHODI / UKUPNI RASHODI	103.54%	97.26%
2.2	UKUPNI PRIHODI - SALDO ZALIHA UČINAKA / UKUPNI RASHODI	103.54%	97.26%
2.3.	POSLOVNI PRIHODI / POSLOVNI RASHODI	97.57%	97.75%
2.4.	PRIHODI OD KAMATA / RASHODI OD KAMATA	1437.19%	223.63%

c) pokazatelji finansijske stabilnosti

7. KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI			
7.1.	KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI	26.80%	13.77%

d) indikatori opšte likvidnosti

5. INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI			
5.1.	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	74.01%	63.78%
5.2.	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	60.25%	53.77%

2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

a) stepen zaduženosti ➔

2.1.	KRATKOROČNE OBAVEZE+DUGOROCNE/ POSLOVNA PASIVA	78,04 %	87,40 %
------	---	---------	---------

c) I stepen likvidnosti

2.2.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI/ KRATKOROČNE OBAVEZE	0.008	0.0301
------	---	-------	--------

d) II stepen likvidnosti

2.3.	OBRтна IMOVINA-ZALIHE/ KRATKOROČNE OBAVEZE	0.6025	0.5377
------	---	--------	--------

e) Neto obrtni II kapital

2.4.	OBRтна IMOVINA - KRATKOROČNE OBAVEZE (U 000 din.)	23.480	35.181
------	--	--------	--------

3. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

a) stalna imovina

		2013	2012	index 2013/2012
3.1.	NEPOOKRETNOSTI,POSTROJENJA I OPREMA (u 000 din.)	46.505	48.317	0.96
3.2.	DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI(u 000 din.)	0	0	0
	UKUPNO STALNA IMOVINA (u 000 din.)	46.505	48.317	0.96

b) poslovna imovina

		2013	2012	index 2013/2012
3.3	STALNA IMOVINA	46.505	48.317	0.96
3.4.	OBRтна IMOVINA	63.592	60.829	1.05
	ZALIHE	11.819	9.543	1.24
	POTRAZIVANJA	47.586	44.195	1.08
	POTRAZ.ZA VISE PL.POREZ NA DOBIT	620	620	1
	KRATKOR.FINANS.PLASMANI	1.130	1.172	0.96
	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	684	2.880	8.83
	PDV I AVR	2.419	2.419	0.24
	UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	110.097	109.146	1.01

c) kapital

	2013	2012	index 2013/2012
3.5. OSNOVNI KAPITAL	34.614	34.614	1
3.6. NERASPOREDJENA DOBIT	16.547	6.658	2.49
3.7. GUBITAK	28.136	28.136	1
UKUPAN KAPITAL	23.025	13.136	1.75

2. Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama drustva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje drustva izloženo

2.1 Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu

- ocekuje se priblizno isti obim prometa u 2014. godini u kolicinskom smislu, kao sto je izvršen promet u 2013. godini, sa povoljnijim cenama i znatno manjim troškovima koji bi nastali racionalizacijom poslovanja i boljim koriscenjem sredstava.

2.2 Opis promena u poslovnim politikama drustva:

- unutrašnja reorganizacija, i okrenutost plasmanu na domacem trzistu sa smanjenjem trškova transporta

2.3 Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje drustva izloženo:

- otezan plasman, nemogućnost ugradnje visokih tekucih troškova u cenu i nepovoljan uticaj - delovanje ekonomske svetske krize na ovu sferu poslovanja.

3. Svi vazniji poslovni dogadjaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izvestaj priprema:

- Nema

4. Aktivnosti drustva na polju istrazivanja i razvoja

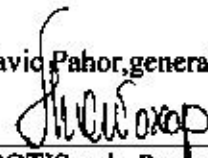
- nema za poslovnu 2014. godinu, zbog nedostatka finasijskih sredstava, a dugorocno je u planu

• **IZJAVA ODGOVORNIH LICA**

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, 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



Marija Savic Pahor, generalni direktor



PD POTIS a.d. Pozarevac

• **IZJAVA OVLASCENOG LICA**

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, 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



Marija Savic Pahor, generalni direktor


PD POTIS a.d. Pozarevac

NAPOMENA:

Ovim putem napominjemo da nije doneta Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, obzirom da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana sednica Skupštine akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje navedenih odluka.

Nakon održane sednice Skupštine akcionara, Društvo će u celosti objaviti odluke po navedenim pitanjima.

Pozarevac, 30.04.2014. godine

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU**

"POTIS" a.d. Požarevac

Beograd, 22.04.2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	9
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	10
<i>OPŠTI PODACI O DRUŠTVU</i>	<i>10</i>
<i>OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....</i>	<i>11</i>
<i>NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTV.....</i>	<i>13</i>
<i>OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i>	<i>16</i>

"POTIS" a.d. Požarevac
Skupštini i Odboru direktora

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva za sakupljanje, reciklažu i promet sekundarnih sirovina „POTIS“ AD, Požarevac (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim 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 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.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Pozitivno 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 Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

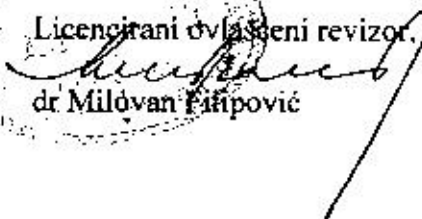
Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu izvršila je revizorska firma „MDM Revizija“ d.o.o. Beograd, i u svom izveštaju nezavisnog revizora od 22. aprila 2013. godine izrazila je pozitivno mišljenje, uz skretanje pažnje.

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovedu 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 Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 22. april 2014. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,

dr. Milovan Filipović

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		46.505	48.317
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	1	46.505	48.317
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	1	46.505	48.317
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)			
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		63.592	60.829
I. ZALIHE	2	11.819	9.543
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		51.773	51.286
1. Potraživanja	3	47.586	44.195
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	4	620	620
3. Kratkoročni finansijski plasmani	5	1.130	1.172
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6	684	2.880
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	7	1.753	2.419
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		110.097	109.146
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		110.097	109.146
E. VANBILANSNA AKTIVA			

BILANS STANJA (nastavak)

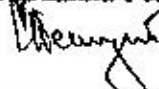
Hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		23.025	13.136
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	8	34.614	34.614
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	8	16.547	6.658
VIII. GUBITAK	8	28.136	28.136
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		85.924	95.374
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		85.924	95.374
1. Kratkoročne finansijske obaveze			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	9	85.290	93.215
4. Ostale kratkoročne obaveze	10	591	1.176
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	11	43	983
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	12	1.148	636
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		110.097	109.146
D. VANBILANSNA PASIVA			

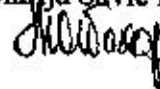
Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

Stobodanka Pešut




Matija Savić Pahor



BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

Hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	13	284.008	559.545
1. Prihodi od prodaje	13	284.008	559.545
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi			
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	14	291.086	572.403
1. Nabavna vrednost prodane robe	14	6	206
2. Troškovi materijala	14	269.010	531.556
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	14	11.370	14.460
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	14	1.812	3.778
5. Ostali poslovni rashodi	14	8.888	22.403
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		7.078	12.858
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	15	2.293	9.697
VI. FINANSIJSKI RASHODI	16	2.389	8.402
VII. OSTALI PRIHODI	17	17.719	2.063
VIII. OSTALI RASHODI	18	143	6.572
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		10.402	
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			16.072
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	19	10.402	
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	19		16.072

BILANS USPEHA (nastavak)

Hiljada dinara


POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK	19		
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda	19	512	437
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	19	9.890	
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	19		16.509
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		9.890	
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:



Slobodanka Pešut


Direktor:



Marija Savić Pahor

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

Hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	282.808	632.122
1. Prodaja i primljeni avansi	282.792	623.556
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	16	15
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		8.551
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	285.004	629.568
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	271.024	610.825
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	11.615	14.460
3. Plaćene kamate	121	601
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	2.244	3.682
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		2.554
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	2.196	
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. Sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividend		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Hiljada dinara

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. Svega prilivi gotovine (AI + BI + VI)	282.808	632.122
D. Svega odlivi gotovine (AII + BII + VII)	285.004	629.568
Đ. Neto priliv gotovine (G - D)		2.554
E. Neto odliv gotovine (D - G)	2.196	
Ž. Gotovina na početku obračunskog perioda	2.880	326
Z. Pozitivne kursne raz. po osnovu preračuna gotovine		
I. Negativne kursne raz. po osnovu preračuna gotovine		
J. Gotovina na kraju obrač. perioda (Đ-E+Ž+Z-I)	684	2.880

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Slobodanka Pešut



Direktor:

Marija Savić Pahor

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

Hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	34.614	6.658	9.593	31.679
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje				
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	34.614	6.658	9.593	31.679
Ukupna povećanja u prethodnoj godini			18.543	(18.543)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	34.614	6.658	28.136	13.136
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje				
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje				
Korigovano početno stanje	34.614	6.658	28.136	13.136
Ukupna povećanja u tekućoj godini		9.889		9.889
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	34.614	16.547	28.136	23.025

Ođgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Slobodanka Pešut
Slobodanka Pešut



Direktor:

Marija Savić Pahor
Marija Savić Pahor

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo za sakupljanje, reciklažu i promet sekundarnih sirovina „POTIS“ AD, Požarevac, je akcionarsko društvo (u daljem tekstu: „POTIS“ AD, Požarevac, ili Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD. 217712-1/2006.

Društvo je poslovalo kao društveno preduzeće pod nazivom: Društveno preduzeće za sakupljanje, reciklažu i promet sekundarnih sirovina „POTIS“ Požarevac, registrovano kod Trgovinskog suda u Požarevcu, registarski uložak broj 1-182-00. Prodaja društvenog kapitala izvršena je metodom javne aukcije dana 6. novembra 2003. godine, po Ugovoru zaključenom između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Kupca kapitala - sadašnjeg većinskog vlasnika, pravnog lica ROBERTO CORTE - C.S.N. Udine, Italia, nakon čega je promenjen oblik organizovanja u akcionarsko društvo. Kupac kapitala su u celosti izvršili ugovornu obavezu.

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to: sakupljanje, reciklaža i promet sekundarnih sirovina. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: usluženo sečenje i presovanje sekundarnih sirovina - gvožđa, bakra i dr.

Sedište Društva je u Požarevcu, u ulici Čede Vasovića broj 39.

Organi Društva su: skupština, i odbor direktora.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100400465.

Matični broj Društva je 07221118.

Šifra delatnosti: Ponovna upotreba razvrstanih materijala, nomenklaturni broj 3832.

Društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini bio je 14 (u 2012. godini 15).

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

a) Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS". 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 119/12 i 47/2013)
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04 i 93/12),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),

b) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljavanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

e) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

SIC 7 – Uvođenje evra

SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima

SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene

SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulogi učesnika u zajedničkom poduhvatu

SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji

SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava

SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara

SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga

SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje

SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja

SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka. Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po modelu troška nabavke ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

B2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	31. decembra 2013. %	31. decembra 2012. %
1. Upravne zgrade	1,3 - 1,8	1,3 - 1,8
2. Hale za otpad	2,20 - 4,0	2,20 - 4,0
3. Građevinski deo prese	2,50	2,50
4. Transportna sredstva	11,0 - 20,0	11 - 20,0
5. Pogonska oprema	18,0	18,0
6. Računari i pripadajuća oprema	20,0	20,0

B3. ZALIHE

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

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

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

Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B4. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci u zemlji i kupci u inostranstvu) i druga potraživanja (potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

B5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti u zemlji).

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 90 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti.

B8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B9. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, neraspoređeni neto dobitak ranijih i tekuće godine i gubitak ranijih godina.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

B10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu i ostale obaveze.

B12. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, i ostale obaveze za porez, doprinose i druge dažbine.

B13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B14. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B14.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,

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

B14.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B15.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, i prihodi od pozitivnih efekata valutne klauzule.

B15.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

B16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B16.1. Ostale prihode prihodi od smanjenja obaveza.

B16.2. Ostale rashode ostali nepomenuti prihodi – troškovi punudne naplate.

B17. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 119/12 i 47/2013). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 15%.

OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	149	29.298	71.248	100.695
Nabavna vrednost na kraju godine	149	29.298	71.248	100.695
Kumulirana ispravka na početku godine		15.400	36.978	52.378
Povećanje:		503	1.309	1.812
Amortizacija		503	1.309	1.812
Stanje na kraju godine		15.903	38.287	54.190
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2013. godine	149	13.395	32.961	46.505
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	149	13.898	34.270	48.317

2. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	3.624	2.234
1.1. Nabavna vrednost	3.624	2.234
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	495	495
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	495	495
I Zalihe - neto (1 do 4)	3.624	2.234
1. Bruto dati avansi	8.467	7.581
2. Ispravka vrednosti datih avansa	272	272
II Dati avansi - neto (1-2)	8.195	7.309
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	11.819	9.543

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	8.195	272	8.467
Ispravka vrednosti		272	272
Dati avansi, neto	8.915		8.195

3. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	44.195	1.884	46.079
Bruto potraživanje na kraju godine	47.586	1.884	49.470
Ispravka vrednosti na početku godine		1.884	1.884
Ispravka vrednosti na kraju godine		1.884	1.884
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	47.586		47.586
31.12.2012. godine	44.195		44.195

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	47.586		47.586
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	47.586		47.586
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)		1.884	
Ispravka vrednosti		1.884	
Neto potraživanja			

4. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	620	620

5. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	1.172	1.172
Bruto stanje na kraju godine	1.130	1.130
NETO STANJE		
31.12.2013. godine	1.130	1.130
31.12.2012. godine	1.172	1.172

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dinarski poslovni račun	684	2.824
2. Devizni poslovni račun	-	56
UKUPNO (1 + 2)	684	2.880

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	829	-
2. Razgraničeni PDV	-	230
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	924	2.189
UKUPNO (1 do 3)	1.753	2.419

8. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	34.614	34.614
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	34.614	34.614
2. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (2.1)	6.658	6.658
2.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	6.658	6.658
3. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (3.1)	9.889	
3.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	9.889	
II. Svega neraspoređeni dobitak (2+3)	16.547	6.658
4. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	28.136	11.627
5. Gubitak do visine kapitala tekuće godine		16.509
III. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	28.136	28.136
KAPITAL (I+II-III)	23.025	13.136

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara	
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	34.614	34.614
Stanje 31.12. tekuće godine	34.614	34.614

b) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	6.658
Povećanje:	9.889
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	9.889
Stanje 31.12. tekuće godine	16.547

c) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	28.136
Stanje 31.12. tekuće godine	28.136

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	57	3.391	9,80%
Akcije pravnih lica	1	29.329	84,73%
Akcije Akcijskog fonda	1	1.894	5,47%
Svega akcijski kapital	59	34.614	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000,00 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 665,19 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 890,00 dinara.

9. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Primitveni avansi, depoziti i kaucije	7.300	7.332
2. Dobavljači u zemlji	67.392	58.606
3. Dobavljači u inostranstvu	10.495	27.277
4. Obaveze iz specifičnih poslova	103	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 4)	85.290	93.215

10. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	333	596
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	121	236
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	83	152
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	54	192
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)	591	1.176

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	-	851
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.2.)	43	
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	10	
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	33	
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)		132
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost		132
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	43	983

12. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	1.148	636
a) po drugim osnovama	1.148	636

13. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	8	255
2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		24.310
I. Prihodi od prodaje robe (1 + 2)	8	24.565
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	284.000	534.980
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3)	284.000	534.980
 A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	 284.008	 559.545
POSLOVNI PRIHODI (A)	284.008	559.545

14. POSLOVNI RASHODI

	U milijada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe	6	206
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	6	206
3. Troškovi materijala za izradu	259.586	517.974
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	261	345
5. Troškovi goriva i energije	9.163	13.237
II. Troškovi materijala (3 do 5)	269.010	531.556
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	8.507	11.025
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.555	2.016
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	53	724
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	84	123
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	66	431
13. Ostali lični rashodi i naknade	1.105	141
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	11.370	14.460
14. Troškovi amortizacije	1.812	3.778
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14)	1.812	3.778
15. Troškovi transportnih usluga	3.389	13.013
16. Troškovi usluga na održavanju	1.739	3.548
17. Troškovi zakupnina	-	259
18. Troškovi ostalih usluga	1.387	2.230
a) Troškovi proizvodnih usluga (15 do 18)	6.515	19.050
19. Troškovi neproizvodnih usluga	466	967
20. Troškovi reprezentacije	942	1.597
22. Troškovi premije osiguranja	24	0
22. Troškovi platnog prometa	231	306
23. Troškovi poreza	286	291
24. Ostali nematerijalni troškovi	424	192
b) Nematerijalni troškovi (19 do 24)	2.373	3.353
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	8.888	22.403
POSLOVNI RASHODI (1 do V)	291.086	572.403
POSLOVNI GUBITAK	7.078	12.858

15. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od kamata	1.739	1.344
2. Pozitivne kursne razlike	-	341
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	554	8.012
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	2.293	9.697

16. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	121	601
2. Negativne kursne razlike	1.548	1.544
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	720	6.237
4. Ostali finansijski rashodi	-	20
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	2.389	8.402

17. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od smanjenja obaveza	17.719	360
2. Ostali nepomenuti prihodi		1.703
OSTALI PRIHODI (1 + 2)	17.719	2.063

18. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Ostali nepomenuti rashodi	143	4.688
2. Obezbvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	1.884
OSTALI RASHODI (1 do 2)	143	6.572

19. DOBITAK I GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobitak pre oporezivanja	10.402	-
2. Gubitak pre oporezivanja	-	16.072
3. Odloženi poreski rashodi perioda	512	437
Neto dobitak (1-3)	9.890	
Neto gubitak (2+3)		16.509

20. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE**Sudski sporovi**

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine ne vodi sudske sporove.

Data jemstva i garancije

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine nema datih jemstava i garancija.

21. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata**

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

Hiljada dinara

2013. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Obaveze iz poslovanja	85.290	-	-	85.290
Ostale krat. obaveze	591	-	-	591
	85.881	-	-	85.881
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Obaveze iz poslovanja	93.215	-	-	93.215
Ostale krat. obaveze	1.176	-	-	1.176
	94.391	-	-	94.391

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

22. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

23. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

24. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

a) Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

b) Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2013.	2012.
Januar	0,6	0,1
Februar	1,1	0,9
Mart	1,1	2,0
April	1,9	2,6
Maj	2,9	4,1
Jun	3,0	5,2
Jul	2,0	5,4
Avgust	2,5	7,1
Septembar	2,5	9,6
Oktoabar	2,6	12,7
Novembar	2,0	12,6
Decembar		12,2