

U skladu sa članom 50. i članom 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012)

A.D. Mala Bosna - u restrukturiranju Mala Bosna
MB: 08236526

Objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

SADRŽAJ

- Godišnji finansijski izveštaji
 - Bilans stanja
 - Bilans uspeha
 - Izveštaj o tokovima gotovine
 - Izveštaj o promenama na kapitalu
 - Napomene uz finansijske izveštaje
- Izveštaj revizora u celini
- Godišnji izveštaj o poslovanju društva sa napomenom o neusvajanju izveštaja

Mala Bosna, April 2014.

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
А. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	578.264	321.689
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	106	103
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	578.158	321.586
1. Некретнине, постројења и опрема	006	578.158	321.586
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	119.798	143.885
I ЗАЛИХЕ	013	35.874	35.564
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	83.924	108.321
1. Потраживања	016	24.755	38.630
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	80	0
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	7.404	7.116
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	16.000	28.227
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	35.685	34.348
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	698.062	465.574
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023	351.411	480.517
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.049.473	946.091
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	637	637
ПАСИВА			
А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	128.674	128.674
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	175	175
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	460.416	199.464
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		
VIII ГУБИТАК	109	589.265	328.313
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	1.049.473	946.091
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	94.918	0
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	954.555	946.091
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	343.047	334.291
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	336.129	335.100
4. Остале краткорочне обавезе	120	246.934	246.886
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	28.445	29.814
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.049.473	946.091
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	637	637

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	17.050	59.119
1. Приходи од продаје	202	26.235	60.307
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	2	0
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205	9.597	1.888
5. Остали пословни приходи	206	410	700
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	158.556	66.226
1. Набавна вредност продате робе	208	1.697	6.685
2. Трошкови материјала	209	22.939	21.799
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	23.223	22.627
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	103.671	7.420
5. Остали пословни расходи	212	7.026	7.695
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	141.506	7.107
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	3.256	4.264
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	989	433
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	16.668	57.932
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	972	1.137
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	0	53.519
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	123.543	0
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	0	53.519
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	123.543	0
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	0	53.519
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	123.543	0
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	48.836	62.074
1. Продаја и примљени аванси	302	32.170	55.547
2. Примљене камате из пословних активности	303	1.981	1.918
3. Остали приливи из редовног пословања	304	14.685	4.609
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	57.661	49.528
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	31.108	23.082
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	22.144	20.733
3. Плаћене камате	308		
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	4.409	5.713
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	0	12.546
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	8.825	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	0	2.579
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	0	2.579
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	3.402	4.868
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	3.402	4.868
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	3.402	2.289
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	48.836	64.653
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	61.063	54.396
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	10.257
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	12.227	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	28.227	17.970
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	16.000	28.227

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Нулађени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачун 330 и 331)	АОП	Нерализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нерализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удела (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	128411	414	263	427		440		453	175	466	199464	479		492		505	5140	518	333453	531		544		557	480517	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532			545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533			546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	128411	417	263	430		443		456	175	469	199464	482		495		508	5140	521	333453	534		547		560	480517	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457		470		483		496		509		522		535			548		561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536			549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	128411	420	263	433		446		459	175	472	199464	485		498		511	5140	524	333453	537		550		563	480517	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538			551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513	5140	526	5140	539			552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	128411	423	263	436		449		462	175	475	199464	488		501		514		527	328313	540		553		566	480517	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476	260952	489		502		515		528	260952	541			554		567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542			555		568	129106
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	128411	426	263	439		452		465	175	478	460416	491		504		517		530	589265	543		556		569	351411	

**AD „MALA BOSNA“ MALA BOSNA
U RESTRUKTURIRANJU**

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

1. Opšte informacije

Naziv društva: AD "Mala Bosna" Mala Bosna u restrukturiranju

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi: primarna poljoprivredna proizvodnja (šifra delatnosti 0111-proizvodnja žita)
Sedište društva: MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1.

Matični broj: 08236526 PIB broj: 100853454.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo je imalo 17 zaposlenih

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija „Gubitak iznad visine kapitala“ u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.

2.1. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati

potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashod

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu.

3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po fer vrednosti.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalno. Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

- | | |
|------------------------|--------|
| 1. Građevinski objekti | 2,5% |
| 2. Oprema | 10,00% |

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po

nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno vrednovanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. U konsolidaciju ulaze zavisna društva, odnosno društva u kojima postoji većinsko učešće u kapitalu i gde postoji kontrola i odgovornost za izbor Rukovodstva. Zavisna društva su

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom FIFO metode. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje najmanje godinu dana i to za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja **za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve** se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje

rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja **za naknade zaposlenima**. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.6. Obaveze po kreditima

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

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih

poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2013. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprimosi na teret poslodavca i doprimosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprimosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

5. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Iznos
Stanje 31.12.2012. godine	173
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2013. godine	
Ispravka vrednosti	
Stanje 31.12.2012. godine	70
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2013. godine	
Sadašnja vrednost	
31. decembar 2012. godine	138
31. decembar 2013. godine	106

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2013. godine iznose po neamortizovanoj vrednosti 106 hiljada dinara i odnose se na nabavku softvera.

Nematerijalna ulaganja prema svom iznosu nemaju karakter materijalno značajnih stavki.

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 31.12.2012. g	273.212	47.316	81.170		1.450			403.148
Povećanja			6.579					6.579
Aktiviranja								
Revalorizacija	207.351	50.998	2.604					260.953
Otuđenja / prodaja		412	6.210					6.622

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Rashod			20					20
Stanje na dan 31.12. 2013. g	480.563	97.902	84.123		1.450			664.038
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje na dan 31.12. 2012. god.		32.232	49.330					81.562
Aktiviranja								
Amortizacija		1.390	7.321					8.711
Otuđenja / prodaja			4.377					4.377
Rashod			16					16
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2013. god.		33.622	52.258					85.880
Neotpisana vrednost na dan:								
31. decembra 2012. godine	273.212	15.084	31.840		1.450			321.586
31. decembra 2013. godine	480.563	64.280	31.865		1.450			578.158

7. Dugoročni finansijski plasmani

Preduzeće nema dugoročne finansijske plasmane.

8. Zalihe

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Zalihe materijala	2.373	1.983
Nedovršena proizvodnja	23.084	32.681
Gotovi proizvodi		
Roba	8.333	0
Dati avansi za zalihe i usluge	23.763	900
Minus: ispravka vrednosti datih avansa	21.679	
Ukupno zalihe – neto	35.874	35.564

Zalihe materijala su procenjene na osnovu popisa obavljenog na dan 31.12.2013. godine. Materijal je u toku 2013. godine početno vrednovano po neto cenama, a trošenje FIFO metodom. Ispravka vrednosti materijala se odnosi na sitan inventar u upotrebi.

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 23.084 hiljada dinara i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku za proizvodnju rod 2013. godine. Prilikom utvrđivanja vrednosti nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2013. nije

vršena nikakva izmena metodologije u odnosu na 2012. godinu.

Zaliha gotovih proizvoda nije bilo na dan 31.12.2013.

9. Potraživanja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca	9.595	23.999
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	9
Ostala potraživanja	152.40	14.622
Kratkoročni finansijski plasmani	7.404	7.116
PDV i AVR	35.685	34.348
Ukupno potraživanja – neto	67.924	80.094

(a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	9.595	23.965
Kupci u zemlji	98.122	98.122
Kupci u inostranstvu		
Ukupno:	107.717	122.087
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica	98.122	98.088
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	98.122	98.088
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Ukupno:	98.122	98.088
Svega:	9.595	23.999

10. PDV i AVR

u 000 RSD

	2013	2012
Porez na dodatnu vrednost	0	6
Potraživanja za nefakturisan prihod	7.708	7.708
Razgraničeni PDV	10	10
Ostala AVR	26.624	26.624
	34.342	34.348

Po ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su evidentirani potencijalni rashodi koji mogu nastati po osnovu Rešenja poreske uprave. Na rešenje je uložena žalba, na koju od strane Poreske uprave nije odgovoreno. U vezi navedenog rešenja je zatraženo službeno mišljenje od strane Ministarstva za finansije, ali do dana sačinjavanja ovih napomena nije dobijen odgovor. Poslovodstvo preduzeća se, ceneći da je Rešenje neosnovano, opredelilo da se eventualni efekti vremenski razgraniče do konačnog rešavanja sudbine Rešenja. Iznos potencijalnih rashoda po osnovu rešenja je 23.412.376,74 dinara.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u 000 RSD

	2013	2012
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	490	227
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	15.510	28.000
Ostala novčana sredstva		
U k u p n o	16.000	28.227

12. Vanbilansna aktiva i pasiva

Društvo je vanbilansno evidentiralo tuđa sredstva pod njegovom kontrolom:

zemlište u državnoj svojini		23 Ha	51 Ar	66 m ²
sejačica pneumatska Maja	(vl. Azotara)		1 kom	
rasipač mineralnog đubriva	(vl. Azotara)		1 kom	
špartača za kukuruz 6 redi	(vl. Azotara)		1 kom	
betonska mešalica	(vl. Azotara)		1 kom	
plug petobrazni obrtač	(vl. Azohem)		1 kom	
tanjirača vučna teška 3,5 m	(vl. Azohem)		1 kom	
setvospremač 9,0 m	(vl. Azohem)		1 kom	
tanjirača JD 340	vl. Graničar Gakovo		1 kom	

13. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2009. godine ima sledeću strukturu:

u 000 RSD

Pozicija	2013.	2012.
Osnovni kapital	128.674	128.411
Ostali kapital		263
Rezerve	175	175
Revalorizacione rezerve	460.416	199.464
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	0	0
Gubitak	589.265	328.313
Otkupljene sopstvene akcije		
K a p i t a l	0	0

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital i to 128.674 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

Dana 10.06.2011. godine je raskinut Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije sa Agencijom za privatizaciju zbog neispunjenja ugovorenih obaveza i shodno tome 70 % kapitala Društva kao i akcije po osnovu obaveznog investiranja su preneti na Agenciju za privatizaciju. Preostalih 30% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara.

14. Gubitak iznad visine kapitala

u 000 RSD

O p l s	duguje
Početno stanje 01.01.2013.	480.516
Smanjenje u toku 2013 godine	252.648
Povećanje u toku 2013 godine	123.542
Stanje na dan 31.12.2013.	351.410

11. Dugoročni krediti

Preduzeće ne raspolaže sa dugoročnim kreditima na dan 31.12.2013.

12. Ostale dugoročne obaveze

Preduzeće na osnovu bilansa na dan procene 31.10.2013. raspolaže dugoročnim rezervisanjima i obavezama u iznosu od 94.918.

U hiljadama dinara

13. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Kratkoročni krediti u zemlji	339.782	331.025
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.265	3.266
Ukupno:	343.047	334.291

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2013
NLB banka	KR2009/64 98 od 29.12.2009	6-mesečni EURIBOR uvećan za maržu od 11,5% godišnje	6 meseci grace period + 18 rata	500.000,00	57.321
Agrobanka ad Beograd	037205-14- 160/09 od 21.10.2011.	Promenjliva u momentu ugovora 1,75% mesečno	12 meseci	-	230.000
Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije	29.12.2009	1,45 % mesečno promenjliva	75 dana	434.148,85	28.661
Findomestic banka ad Beograd	02.02.2009.				23.800

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2013.	31.12.2012.
Ugovori o preuzimanju duga			
AD "Bačka" Sivac		3.290	3.290

21. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	17.863	16.834
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova	318.266	318.266
Ukupno	336.129	335.100

14. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	1.319	1.295

15. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	19.544	21.934
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	2.712	
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		1.880
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja	6.189	6.000
Ukupno:	28.445	29.814
Obaveze za porez iz dobitka		

16. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2011. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2012. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2013. godine	0	0	0

17. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2013. godine

18. Poslovni prihodi

Opis	2013	2012
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	26.235	60.307
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2	
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	9.597	1.888
Ostali poslovni prihodi	410	700
Ukupno	17.050	59.119

Ostali poslovni prihodi

Opis	2013	2012
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	377	617
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	33	83
Ukupno:	410	700

19. Poslovni rashodi

Opis	2013	2012
Nabavna vrednost prodane robe	1.697	6.685
Troškovi materijala	22.939	21.799
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	23.223	22.627
Troškovi amortizacije i rezervisanja	103.671	7.420
Ostali poslovni rashodi	7.026	7.695
Ukupno:	158.556	66.226

a) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Opis	2013	2012
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.251	12.767
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.564	2.381
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	321	540
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	5.021	6.154
Ostali lični rashodi i naknade	1.066	785
Ukupno:	23.223	22.627

b) Troškovi amortizacije i rezervisanja iznosi 103.571 hiljada dinara.

c) Ostali poslovni rashodi za 2013. godinu iznose 7.026 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2013	2012
Proizvodne usluge		863
Usluge na izradi učinaka		286
Transportne usluge	712	1.410
Usluge održavanja	61	450
Zakupnine	26	1
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	52	74
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	1.359	583
Neproizvodne usluge	763	1.474
Reprezentacija	303	285
Premije osiguranja	1.141	560
Troškovi platnog prometa	133	120
Troškovi članarina		18
Troškovi poreza	1.233	801
Troškovi doprinosa	874	815
Ostali nematerijalni troškovi	369	239
Ukupno:	7.026	7.695

20. Finansijski prihodi

Opis	2013	2012
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	3.256	4.264
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	3.256	4.264

21. Finansijski rashodi

Opis	2013	2012
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	62	5
Negativne kursne razlike	885	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		428
Ostali finansijski rashodi	42	
Ukupno:	989	433

22. Ostali prihodi

Opis	2013	2012
Ostali prihodi:		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		598
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		20
Naplaćena otpisana potraživanja	1.523	10.004
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		44.965
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		2.345
Prihodi od usklađivanja vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	15.145	
Ukupno:	16.668	57.933

23. Ostali rashodi

Opis	2013	2012
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	221	28
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	5	
Manjkovi	700	
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		569
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo		540
Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo	46	
Ukupno:	972	1.137

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2013	2012
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.251	12.767
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.564	2.381
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	321	540
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	5.021	6.154
Ostali lični rashodi i naknade	1.066	785
	23.223	22.627

30. Poslovni rezultat

UKUPNI PRIHODI	36.974
	160.517
UKUPNI RASHODI	
GUBITAK	123.543

31. Potencijalne obaveze – sudski sporovi

NAZIV FIRME : AD MALA BOSNA U RESTRUKTURIRANJU								PARNICNI
POSTUPCI								
B r.	Tužilac	Tuženi	Sud i br.pre d.	Predm et spora	Vrednost spora	Faza postupka	Procena ishoda	Napom ena
1	AZOTARA DOO SUBOTICA	AD MALA BOSNA U RESTR	Privredni sud Subotica P 888/2010	naknada štete	12.220.000,00	prvostepena presuda doneta dana 8.2.2011., tužbeni zahtev tužioca odbijen, žalba tužioca	prvost. pres. ostaće na snazi	tužilac odugovlačio post. da onemogući naplatu zbog blokade

2	AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	ULJAR ICE BAČKA NOVI SAD	Privredni sud Subotica P 98/2013	utvrđeno da je ništav sporazum	10.981.604,62	glavna rasprava zaključena i nova prvost. pres. doneta dana 29.10.2013., usvojen eventualni zahtev tužioca za isplatu 4.214.345,00 din., obe strane izjavile žalbe	prvost. pres. ostaje na snazi, moguće izmene za troškove post.	protivtužba podneta 15.6.2010. spojena sa tužbom P 222/2009
3	STEVANO VIĆ DRAGAN	AD MALA BOSNA U RESTR.	Privredni sud Subotica P 33/2013	isplata	400.000,00	žalbeni postupak, prvostepeni presudom delimično usvojen tužbeni zahtev tužioca	neizvestan, ne može se predvideti stav suda o retroaktivnosti odluka Skupšt. akcionara	postoji odluka Skupštine kojom se stavlja van snage odluka o plaćanju naknade
4	AD MALA BOSNA U RESTR.	BSP DOO FEKETIĆ	Privredni sud u Subotici P 55/2013	isplata	1.298.555,28	ročište za glavnu raspravu zakazano za 4.2.2014. godine	neizvestan, zavisi od dokaznog post. a izvođenje dokaza tek počelo	tuženi i pre sudskog postupka osporavao osnov i visinu zahteva

IZVRŠNI POSTUPCI AD MALA BOSNA U RESTRUKTURIRANJU								
B r.	Izvršni poverilac	Izvršni dužnik	Sud i br.pred.	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena
1	SANKOVIĆ MILAN	AD MALA BOSNA U RESTRUKT.	Osnovni sud u Subotici I 3545/2010	isplata naknade za radu Nadz.odboru	165.920,00 din.	doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja	predlog za izvršenje osnovan	prekid traje dok traje restrukturiranje kod dužnika
2	AD MALA BOSNA U RESTRUKT.	UNIVERZAL-HOLDING AD BEOGRAD	Privredni sud u Beogradu I 687/2012	dug	7.911.935,00 din.	poverilac promenio sredstvo izvršenja, dužnikovo dužnik treba da se izjasni	dužnik nema imovinu pogodnu za izvršenje	dužnik više od 1 god. u neprekidnoj blokadi
3	AD MALA BOSNA U RESTRUKT.	GRANIČAR GAKOVO U RESTR.	Privredni sud u Somboru I 15/2012	dug	7.465.869,66 din	doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja	dužnik nema imovinu	prekid traje dok traje restrukturiranje kod dužnika

AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA, MALA BOSNA - U RESTRUKTURIRANJU
Napomene uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31. decembra 2013. godine
(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

4	DUNAV OSIGUR ANJE KOMPA NIJA AD	AD MALA BOSNA U RESTR UKT.	Privred ni sud u Subotic i Iv 1093/2 010	isplata naknad e po ugovoru o osigura nju	473.418 ,41 din.	doneto rešenje o prekidu sprovođ enja izvršenj a	predlog za izvršenje osnovan	prekid traje dok traje restruktur iranje kod dužnika
5	CUBI NAPRED AK AD, BAČKA PALANK A	AD MALA BOSNA U RESTR UKT.	Privred ni sud u Novom Sadu Iv 1324/2 010	dug	85.325, 80 din.	doneto rešenje o prekidu sprovođ enja izvršenj a	predlog za izvršenje osnovan	prekid traje dok traje restruktur iranje kod dužnika
6	AD MALA BOSNA U RESTRU KT.	PIK ZEMUN DP BEOGR AD	Privred ni sud u Beogra du Iv 11412/ 2013	dug	4.267.8 93,03 din.	dužnik obavez an da isplati glavni dug sa zzk, nije određe no i sproved eno izvršenj e	zavisi od okončanj a restruktur iranja	izvršni dužnik u restruktur , ne može se odrediti ili sprovesti prinudno izvršenje
7	AD MALA BOSNA U RESTRU KT.	AD VOJVO DINA U RESTR T, STARČ EVO	Privred ni sud u Pančev u Iv 913/20 13	dug	2.871.6 70,54 din.	dužnik obavez an da isplati glavni dug sa zzk, nije određe no i sproved eno izvršenj e	zavisi od okončanj a restruktur iranja	izvršni dužnik u restruktur , ne može se odrediti ili sprovesti prinudno izvršenje

STEAJNI POSTUPCI								
B r.	Stečajni poverilac	Stečajni dužnik	Sud i br.pred.	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena
1	AD MALA BOSNA u restr.	EUROP AMONT DOO u stečaju	Privredni sud u Novom Sadu St 147/2011	neobezbeđeno potraživanje	44.491,70 din.	potraživanje priznato u celosti		
2	AD MALA BOSNA u restr.	PANVIT A NOVA BRAZDA u stečaju	Privredni sud u Subotici St 89/2012	neobezbeđeno potraživanje	24.904.908,08 din.	potraživanje priznato u celosti, prema novom obračunu zsk	neizvesna naplata priznata g potraživanja u stečaju	priznato prijavljeno potraživanje
3	AD MALA BOSNA u restr.	AZOTARA DOO	Privredni sud u Subotici St 33/2013	neobezbeđeno potraživanje	214.942.171,86 din.	stečajni dužnik formirao klase poverilaca na način određen u zaključku suda i podneo sudu izmenjen UPPR	stečajni dužnik nema nikakvu imovinu za naplatu potraživanja	stečajni dužnik će odugovlačiti postupak

UPRAVNI POSTUPCI								
B r.	Podnosilac zahteva	Nadležni organ	Broj predmeta	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena

1	Poreska uprava	Ministarstvo finansija i privrede	697515144	obračun i plaćanje PDV	23.680.625,66 din.	žalbeni postupak	neizvestan	postupak vodio knjigovođa Grba Ilija
---	----------------	-----------------------------------	-----------	------------------------	--------------------	------------------	------------	--------------------------------------

KRIVICNI POSTUPCI

B r.	Oštećeni	Okrivljeni	Sud i br. Pred.	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena
1	AD MALA BOSNA u restr.	KOJIĆ GORAN, AZOTARA DOO	Osnovni sud u Subotici Ki 888/2012	zloupotreba ovlašć. u privredi 238/2 u vezi st. 1 tač. 4 KZRS	23.315.949,78 din.	istraga	neizvestan	Azotara otežava dostavljanje podataka, p rimenjuje se novi zakon, promenjen sudija
2	AD MALA BOSNA u restr.	AZOTARA DOO, KOJIĆ GORAN	Osnovno javno tužilaštvo u Subotici KT 2044/12	zloupotreba ovlašćenja u privredi član 238/1 KZ RS	2.160.085,16 din.	prikupljanje obaveštenja	istraga	podneta krivična prijava
3	AD MALA BOSNA u restr.	AZOTARA DOO, KOJIĆ GORAN	Više javno tužilaštvo u Subotici KT 95/12	zloupotreba služb. položaja 359/4 u vezi st.3 KZ RS	22.558.330,00 din.	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava

4	AD MALA BOSNA u restr.	AD BRANKO PERIŠIĆ U RESTR., TOMIĆ MILANKA, UŽAREVIĆ GORDANA	Više javno tužilaštvo u Subotici	zloupotreba služb.položaja 359/4 u vezi st.3 KZ RS	54.517.39 7,76 din.	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava
5	AD MALA BOSNA u restr.	KASA JOŽEF, MALEŠEVIĆ ZORAN, ZELIĆ ANĐELIJA, KOJIĆ GORAN	Tužilaštvo za organizovani kriminalu Beogradu	udruživanje radi vrš. kriv. dela 346, zloup.sl užb. položaja 359, por eska utaja 229, pranje novca 231 KZRS	13.000.00 0,00 evra	optužnica	potvrđena optužnica	podneta krivična prijava
6	AD MALA BOSNA u restr.	KOJIĆ GORAN	Više javno tužilaštvo u Subotici KTR 188/09	nespecificirano- prevara	22.080.00 0,00 din	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava
7	AD MALA BOSNA u restr.	MALIŠA NOVIĆ PEĐA	Više javno tužilaštvo u Subotici KTR 188/09	nespecificirano- zloupotreba ovlašćenja u privredi	13.000.00 0,00 evra	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava

				ovlašće nja u privredi		okrivljeni još nije ispitan, promenj en predsed nik veća		
--	--	--	--	------------------------------	--	--	--	--

31. Porez na dobit

Opis	2013	2012
Tekući porez – poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Ukupno:	0	0

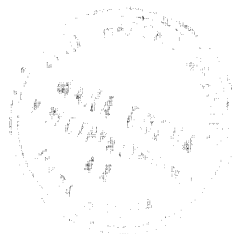
32. Ostale bitne napomene

Odbor direktora je imenovan od strane Skupštine društva i čine ga : Kecman Šušnjar Albina
 predsednik odbora , Milorad Kočić – izvršni direktor i Šulejić Jelena -neizvršni direktor

Subotica, 26.02.2014.

M.P.

(mesto i datum)



 (Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

 (Zakonski zastupnik)

**AD „MALA BOSNA“ – u
restrukturiranju,
Mala Bosna
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG
REVIZORA
ZA 2013. GODINU**

Beograd, april 2014. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-3
IZJAVA O NEZAVISNOSTI.....	4
IZJAVA O KONSULTANTSKIM USLUGAMA	5

PRILOG

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

BILANS STANJA

BILANS USPEHA

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
FINODIT D.O.O.

Br. 56
14.04. 2014. god.
BEOGRAD, Imotska 1

AD „MALA BOSNA“ - U RESTRUKTURIRANJU
MALA BOSNA
EDVARDA KARDELJA 1

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna

Angažovani smo da izvršimo reviziju priloženih finansijskih izveštaja AD „MALA BOSNA“ - U RESTRUKTURIRANJU, MALA BOSNA (u daljem tekstu “Društvo“), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu revizije izvršene u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Zbog značaja pitanja iznetih u pasusu Osnova za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za izražavanje revizorskog mišljenja.

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

U toku 2013. godine Društvo je ostvarilo prihode na značajno nižem nivou u odnosu na prethodni period, kao i znatno veće rashode po osnovu rezervisanja, te je ostvarilo gubitak perioda u iznosu od 123.543 hiljada dinara. Takođe, dospеле obaveze premašuju obrtnu imovinu što predstavlja nepovoljnu strukturu izvora finansiranja. Obrtna imovina iznosi 119.798 hiljada dinara i manja je od dospelih obaveza za 834.757 hiljada dinara. Navedene činjenice ukazuju na sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje u skladu sa Going Concern principom, ukoliko ne pribavi dodatna neto obrtna sredstva za obavljanje poslovne aktivnosti. Dodatno ističemo da su nad osnovnim sredstvima Društva uspostavljeni tereti, hipoteke i zaloge kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza Društva i trećih lica kod kojih se javlja kao jemac. Kako Društvo i inicijalni dužnici usled nelikvidnosti ne servisiraju svoje obaveze o roku dospelosti smatramo da poverioci mogu pokrenuti sudske sporove, odnosno aktivirati instrumente obezbeđenja, što bi dodatno ugrozilo opstanak Društva.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna

Osnove za uzdržavajuće mišljenje

Na zahtev Ministarstva privrede, a u saradnji sa Agencijom za privatizaciju, privredna društva su u toku izveštajnog perioda izvršila procenu vrednosti imovine i kapitala za potrebe izrade Ličnih karata, a prema Instrukcijama koje je izdao Ministar privrede. U toku obavljanja revizije utvrdili smo da procena vrednosti koju je Društvo izvršilo nije izvršena i evidentirana u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, a posebno u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, već je ista izvršena i evidentirana u poslovnim knjigama po navedenim instrukcijama, bez korekcija uporednih podataka. Nismo u mogućnosti da kvantifikujemo tačan efekat koji na priložene finansijske izveštaje imaju navedene činjenice. Navedena procena je izvršena u skladu sa MSFI 13 – Merenje fer vrednosti koji će se primenjivati za 2014. godinu.

Ukupna potraživanja na dan 31. decembar 2013. godine iskazana su u neto iznosu od 24.755 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo analizu konfirmiranosti, naplativosti i starosne strukture ovih potraživanja, kao i analizu boniteta kupaca. Na osnovu sprovedenih procedura utvrdili smo nizak stepen realizacije potraživanja do dana revizije, nedovoljnu usaglašenost, kao i loš bonitet dužnika. Zbog svega navedenog smatramo da je potrebno dodatno razmotriti ovu bilansnu poziciju i izvršiti dodatnu ispravku vrednosti za potraživanja sa neizvesnim ishodom naplate. Zbog nedostatka nezavisnih konfirmacija, kao i ostalih neizvesnosti, nismo bili u mogućnosti da utvrdi tačan iznos potencijalnih korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na iskazani rezultat za 2013. godinu.

Dugoročna rezervisanja i ukupne obaveze Društva na dan 31. decembar 2013. godine iskazani su u iznosu od 1.049.473 hiljade dinara, a odnose se na dugoročna rezervisanja u iznosu od 94.918 hiljada dinara i kratkoročne obaveze u iznosu od 954.555 hiljada dinara. U postupku revizije izvršili smo nezavisno konfirmiranje, kontrolu izmirivanja obaveza, kao i analizu starosne strukture obaveza. Na osnovu prethodno navedenih kontrola utvrdili smo da navedene obaveze nisu u potpunosti konfirmirane, da je stepen izmirenja nizak i da deo obaveza potiče iz ranijih godina. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u iznos korekcija po ovom osnovu kao ni visinu kamata za neblagovremeno izmirivanje obaveza po osnovu kamata i troškova finansiranja.

Uzdržavajuće mišljenje

Zbog značaja pitanja opisanih u pasusima Osnove za uzdržavajuće mišljenje, nismo bili u mogućnosti da pribavimo dovoljno odgovarajućih revizijskih dokaza koji obezbeđuju osnovu za revizorsko mišljenje. Shodno tome, ne izražavam mišljenje o finansijskim izveštajima AD „MALA BOSNA“ - U RESTRUKTURIRANJU, MALA BOSNA.

Skretanje pažnje

Društvo je u priloženim finansijskim izveštajima iskazalo aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 23.412 hiljada dinara koja se odnose na utvrđenu obavezu po rešenju Poreske uprave. Društvo efekte Rešenja poreske uprave nije iskazalo kao rashod perioda do okončanja postupka sa Poreskom upravom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu AD „MALA BOSNA“ u restrukturiranju, Mala Bosna

Skretanje pažnje

Društvo nije obračunalo i evidentiralo odložena poreska sredstva/obaveze u skladu sa MRS 12 – Porezi na dobitak.

U svojim finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2013. godine Društvo nije obelodanilo informacije u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.


Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima


Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). 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 sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Do datuma izdavanja ovog izveštaja nije nam prezentovan Godišnji izveštaj o poslovanju te se u tom smislu ne možemo izjasniti o njegovoj usklađenosti sa finansijskim izveštajima koji su predmet revizije.

U Beogradu, 14.04.2014. godine.



Prof. dr Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Preduzeće za reviziju
Finodit doo
Imotska 1, Beograd



AD „MALA BOSNA“ - U
RESTRUKTURIRANJU
MALA BOSNA
EDVARDA KARDELJA 1

IZJAVA O NEZAVISNOSTI

Saglasno Kodeksu etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju FINODIT d.o.o., Beograd nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor, koji je obavio reviziju, nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i Zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju FINODIT d.o.o., Beograd.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Kodeksom etike za profesionalne računovođe i zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.



Preduzeće za reviziju
Finodit
d.o.o. DIREKTOR
* Beograd *

AD „MALA BOSNA“ - U
RESTRUKTURIRANJU
MALA BOSNA
EDVARDA KARDELJA 1

POTVRDA O VRSTI I VREDNOSTI KONSULTANTSKIH USLUGA

Saglasno Pravilniku o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 50/212) član 7, izjavljujemo sledeće

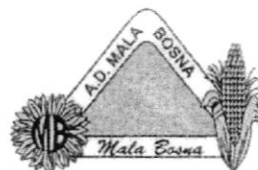
Preduzeće za reviziju FINODIT doo, Beograd i sa njim povezana lica nisu obavljala konsultantske usluge javnom društvu AD „MALA BOSNA“ - U RESTRUKTURIRANJU, MALA BOSNA i sa njim povezanim licima u godini u kojoj je vršena revizija.



Direktor

AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA u restrukturiranju
Edvarda Kardelja broj 1
Mala Bosna
Dana 14.04.2014. godine

"MALA BOSNA"
А.Д. за реструктурирање и ликвидацију
Београд
402
Дана: 14 APR 2014 год.
MALA BOSNA



PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Preduzeće za reviziju
FINODIT doo
Imotska 1
Beograd

Predmet: Pismo o prezentaciji povodom revizije finansijskih izveštaja za 2013. godinu

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg društva za godinu koja se završila na dan 31. decembar 2013. godine za svrhe izražavanja mišljenja o tome da li finansijski izveštaji daju istinit i objektivni prikaz, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Prihvatao našu odgovornost za istinit i objektivni prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2013. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima, kao i relevantnim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji i potvrđujemo, po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- 1) Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- 2) Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2013. godinu;
- 3) Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekata;
- 4) U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- 5) Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

MALA BOSNA AD u restrukturiranju

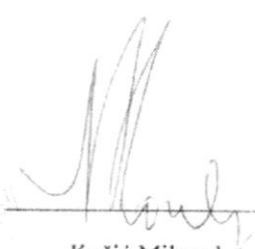
24217 MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Tel: +381(0)24 4796-008, 4796-010 Fax +381(0)24 4796 067, E mail malabosnasubotica@yahoo.com
PIB: 100853454, Matični broj: 08236526, Šifra delatnosti: 0111, Tekući račun: 160-172371-70

- 6) Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;
- 7) Revizorima su date potpune informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- 8) Nemamo planove, niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima;
- 9) Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- 10) Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje stavljeni su revizorima na uvid;
- 11) Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga, niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- 12) Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- 13) Nije bilo događaja nakon datuma bilansa stanja koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

Mala Bosna 14.04.2014.

Mesto i datum

M.P. 
Kočić Milorad
Zakonski zastupnik

MALA BOSNA AD u restrukturiranju

24217 MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1

Tel: +381(0)24 4796-008, 4796-010 Fax +381(0)24 4796-067, E-mail malabosnasubotica@yahoo.com

PIB: 100853454, Matični broj: 08236526, Šifra delatnosti: 0111, Tekući račun: 160-172371-70

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08236526				100853454	
Maticni broj	Sifra delatnosti			PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA, MALA BOSNA - U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : MALA BOSNA, EDVARDA KARDELJA 1

BILANS STANJA



7005022692519

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		578264	321689
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		106	103
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		578158	321586
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		578158	321586
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		119798	143885
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		35874	35564
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		83924	108321
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		24755	38630
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		80	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		7404	7116
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		16000	28227

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		35685	34348
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		698062	465574
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		351411	480517
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1049473	946091
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		637	637
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		128674	128674
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		175	175
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		460416	199464
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		589265	328313
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		1049473	946091
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		94918	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		954555	946091
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		343047	334291
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		336129	335100
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		246934	246886
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		28445	29814
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1049473	946091
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		637	637

U SUBOTICI dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Banjica

M.P.



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08236526 Maticni broj		100853454 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		
19	20	21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA, MALA BOSNA - U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : MALA BOSNA, EDVARDA KARDELJA 1

BILANS USPEHA



7005022692526

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		17050	59119
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		26235	60307
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		2	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		9597	1888
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		410	700
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		158556	66226
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		1697	6685
51	2. Troškovi materijala	209		22939	21799
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		23223	22627
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		103671	7420
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7026	7695
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		141506	7107
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3256	4264
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		989	433
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		16668	57932
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		972	1137
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	53519
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		123543	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	53519
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		123543	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	53519
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		123543	0
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U SUBOTICI dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Bogdan



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08236526 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100853454 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA, MALA BOSNA - U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : MALA BOSNA, EDVARDA KARDELJA 1

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022692557

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	128411	414	263	427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	128411	417	263	430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	128411	420	263	433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	128411	423	263	436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	128411	426	263	439		452		

- u hiljadama dinara

Red br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	175	466	199464	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	175	469	199464	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	175	472	199464	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	175	475	199464	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476	260952	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	175	478	460416	491		504	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	5140	518	333453	531		544	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	5140	521	333453	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5140	524	333453	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	5140	526	5140	539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	328313	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	260952	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	589265	543		556	

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	480517
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	480517
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	480517
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	480517
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	129106
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	351411

U SUBOTICI dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Baso7



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08236526 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100853454 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA, MALA BOSNA - U RESTRUKTURIRANJU

Sediste : MALA BOSNA, EDVARDA KARDELJA 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022692533

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	48836	62074
1. Prodaja i primljeni avansi	302	32170	55547
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1981	1918
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	14685	4609
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	57661	49528
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	31108	23082
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	22144	20733
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4409	5713
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	12546
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	8825	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	2579
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	2579
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3402	4868
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	3402	4868
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	3402	2280

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	48836	64653
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	61063	54396
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	10257
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	12227	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	28227	17970
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	16000	28227

U SUBOTICI dana 26.2.2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Bogdan



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

**AD „MALA BOSNA“ MALA BOSNA
U RESTRUKTURIRANJU**

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

1. Opšte informacije

Naziv društva: AD "Mala Bosna" Mala Bosna u restrukturiranju

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi: primarna poljoprivredna proizvodnja (šifra delatnosti 0111-proizvodnja žita)
Sedište društva: MALA BOSNA, Edvarda Kardelja 1.

Matični broj: 08236526 PIB broj: 100853454.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo je imalo 17 zaposlenih

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev, kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

- 1 „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 U slučaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija „Gubitak iznad visine kapitala“ u iznosu koji ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.

2.1. Preračunavanje stranih valuta

a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati

potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashod

3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu.

3.1. Stalna imovina

Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po fer vrednosti.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalno. Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su:

- | | |
|------------------------|--------|
| 1. Građevinski objekti | 2,5% |
| 2. Oprema | 10,00% |

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po

nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno vrednovanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.

Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

Društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje. U konsolidaciju ulaze zavisna društva, odnosno društva u kojima postoji većinsko učešće u kapitalu i gde postoji kontrola i odgovornost za izbor Rukovodstva. Zavisna društva su

3.2. Obrtna imovina

a) Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom FIFO metode. Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

b) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda, odnosno, nerealizovane kursne razlike iskazuju se na teret/u korist vremenskih razgraničenja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje najmanje godinu dana i to za svaki konkretan slučaj/, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

c) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Prekoračenja po tekućem računu klasifikovana su kao finansijske obaveze u okviru kratkoročnih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski zakup, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja **za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve** se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje

rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja **za naknade zaposlenima**. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

3.6. Obaveze po kreditima

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

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih

poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2013. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprimosi na teret poslodavca i doprimosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprimosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedine Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

4. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

5. Nematerijalna ulaganja

Nabavna vrednost	Iznos
Stanje 31.12.2012. godine	173
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2013. godine	
Ispravka vrednosti	
Stanje 31.12.2012. godine	70
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2013. godine	
Sadašnja vrednost	
31. decembar 2012. godine	138
31. decembar 2013. godine	106

Nematerijalna ulaganja na dan 31. decembar 2013. godine iznose po neamortizovanoj vrednosti 106 hiljada dinara i odnose se na nabavku softvera.

Nematerijalna ulaganja prema svom iznosu nemaju karakter materijalno značajnih stavki.

6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje na dan 31.12.2012. g	273.212	47.316	81.170		1.450			403.148
Povećanja			6.579					6.579
Aktiviranja								
Revalorizacija	207.351	50.998	2.604					260.953
Otuđenja / prodaja		412	6.210					6.622

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostale nekretnine, postr. i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	Ukupno
Rashod			20					20
Stanje na dan 31.12. 2013. g	480.563	97.902	84.123		1.450			664.038
Akumulirana ispravka vrednosti								
Stanje na dan 31.12. 2012. god.		32.232	49.330					81.562
Aktiviranja								
Amortizacija		1.390	7.321					8.711
Otuđenja / prodaja			4.377					4.377
Rashod			16					16
Prenos (sa)/na								
Stanje na dan 31.12.2013. god.		33.622	52.258					85.880
Neotpisana vrednost na dan:								
31. decembra 2012. godine	273.212	15.084	31.840		1.450			321.586
31. decembra 2013. godine	480.563	64.280	31.865		1.450			578.158

7. Dugoročni finansijski plasmani

Preduzeće nema dugoročne finansijske plasmane.

8. Zalihe

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Zalihe materijala	2.373	1.983
Nedovršena proizvodnja	23.084	32.681
Gotovi proizvodi		
Roba	8.333	0
Dati avansi za zalihe i usluge	23.763	900
Minus: ispravka vrednosti datih avansa	21.679	
Ukupno zalihe – neto	35.874	35.564

Zalihe materijala su procenjene na osnovu popisa obavljenog na dan 31.12.2013. godine. Materijal je u toku 2013. godine početno vrednovano po neto cenama, a trošenje FIFO metodom. Ispravka vrednosti materijala se odnosi na sitan inventar u upotrebi.

Zalihe nedovršene proizvodnje iznose 23.084 hiljada dinara i odnose se na proizvodnju koja je na dan bilansa bila u toku za proizvodnju rod 2013. godine. Prilikom utvrđivanja vrednosti nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2013. nije

vršena nikakva izmena metodologije u odnosu na 2012. godinu.

Zaliha gotovih proizvoda nije bilo na dan 31.12.2013.

9. Potraživanja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Potraživanja od kupaca	9.595	23.999
Potraživanja iz specifičnih poslova	0	9
Ostala potraživanja	152.40	14.622
Kratkoročni finansijski plasmani	7.404	7.116
PDV i AVR	35.685	34.348
Ukupno potraživanja – neto	67.924	80.094

(a) Potraživanja od kupaca

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Kupci zavisna pravna lica		
Kupci ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	9.595	23.965
Kupci u zemlji	98.122	98.122
Kupci u inostranstvu		
Ukupno:	107.717	122.087
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - zavisna pravna lica	98.122	98.088
Minus: Ispravka vrednosti kupaca - povezana pravna lica		
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	98.122	98.088
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu		
Ukupno:	98.122	98.088
Svega:	9.595	23.999

10. PDV i AVR

u 000 RSD

	2013	2012
Porez na dodatnu vrednost	0	6
Potraživanja za nefakturisan prihod	7.708	7.708
Razgraničeni PDV	10	10
Ostala AVR	26.624	26.624
	34.342	34.348

Po ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su evidentirani potencijalni rashodi koji mogu nastati po osnovu Rešenja poreske uprave. Na rešenje je uložena žalba, na koju od strane Poreske uprave nije odgovoreno. U vezi navedenog rešenja je zatraženo službeno mišljenje od strane Ministarstva za finansije, ali do dana sačinjavanja ovih napomena nije dobijen odgovor. Poslovodstvo preduzeća se, ceneći da je Rešenje neosnovano, opredelilo da se eventualni efekti vremenski razgraniče do konačnog rešavanja sudbine Rešenja. Iznos potencijalnih rashoda po osnovu rešenja je 23.412.376,74 dinara.

11. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

u 000 RSD

	2013	2012
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	490	227
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena	15.510	28.000
Ostala novčana sredstva		
U k u p n o	16.000	28.227

12. Vanbilansna aktiva i pasiva

Društvo je vanbilansno evidentiralo tuđa sredstva pod njegovom kontrolom:

zemlište u državnoj svojini		23 Ha	51 Ar	66 m ²
sejačica pneumatska Maja	(vl. Azotara)		1 kom	
rasipač mineralnog đubriva	(vl. Azotara)		1 kom	
špartača za kukuruz 6 redi	(vl. Azotara)		1 kom	
betonska mešalica	(vl. Azotara)		1 kom	
plug petobrazni obrtač	(vl. Azohem)		1 kom	
tanjirača vučna teška 3,5 m	(vl. Azohem)		1 kom	
setvospremač 9,0 m	(vl. Azohem)		1 kom	
tanjirača JD 340	vl. Graničar Gakovo		1 kom	

13. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2009. godine ima sledeću strukturu:

u 000 RSD

Pozicija	2013.	2012.
Osnovni kapital	128.674	128.411
Ostali kapital		263
Rezerve	175	175
Revalorizacione rezerve	460.416	199.464
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	0	0
Gubitak	589.265	328.313
Otkupljene sopstvene akcije		
K a p i t a l	0	0

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital i to 128.674 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

Dana 10.06.2011. godine je raskinut Ugovor o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije sa Agencijom za privatizaciju zbog neispunjenja ugovorenih obaveza i shodno tome 70 % kapitala Društva kao i akcije po osnovu obaveznog investiranja su preneti na Agenciju za privatizaciju. Preostalih 30% akcija je u vlasništvu manjinskih akcionara.

14. Gubitak iznad visine kapitala

u 000 RSD

O p l s	duguje
Početno stanje 01.01.2013.	480.516
Smanjenje u toku 2013 godine	252.648
Povećanje u toku 2013 godine	123.542
Stanje na dan 31.12.2013.	351.410

11. Dugoročni krediti

Preduzeće ne raspolaže sa dugoročnim kreditima na dan 31.12.2013.

12. Ostale dugoročne obaveze

Preduzeće na osnovu bilansa na dan procene 31.10.2013. raspolaže dugoročnim rezervisanjima i obavezama u iznosu od 94.918.

U hiljadama dinara

13. Kratkoročne finansijske obaveze

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Kratkoročni krediti u zemlji	339.782	331.025
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.265	3.266
Ukupno:	343.047	334.291

Pregled kratkoročnih kredita prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok vraćanja	EUR	2013
NLB banka	KR2009/64 98 od 29.12.2009	6-mesečni EURIBOR uvećan za maržu od 11,5% godišnje	6 meseci grace period + 18 rata	500.000,00	57.321
Agrobanka ad Beograd	037205-14- 160/09 od 21.10.2011.	Promenjliva u momentu ugovora 1,75% mesečno	12 meseci	-	230.000
Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije	29.12.2009	1,45 % mesečno promenjliva	75 dana	434.148,85	28.661
Findomestic banka ad Beograd	02.02.2009.				23.800

Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

Opis	Broj i datum ugovora	31.12.2013.	31.12.2012.
Ugovori o preuzimanju duga			
AD "Bačka" Sivac		3.290	3.290

21. Obaveze iz poslovanja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači u zemlji	17.863	16.834
Dobavljači u inostranstvu		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Obaveze iz specifičnih poslova	318.266	318.266
Ukupno	336.129	335.100

14. Ostale kratkoročne obaveze

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	1.319	1.295

15. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	19.544	21.934
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine	2.712	
- Obaveze za poreze i carine		
- Obaveze za doprinose		1.880
- Ostale obaveze za poreze i doprinose		
Pasivna vremenska razgraničenja	6.189	6.000
Ukupno:	28.445	29.814
Obaveze za porez iz dobitka		

16. Odložena poreska sredstva i obaveze

Opis	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2011. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2012. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2013. godine	0	0	0

17. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2013. godine

18. Poslovni prihodi

Opis	2013	2012
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	26.235	60.307
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	2	
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	9.597	1.888
Ostali poslovni prihodi	410	700
Ukupno	17.050	59.119

Ostali poslovni prihodi

Opis	2013	2012
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	377	617
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi	33	83
Ukupno:	410	700

19. Poslovni rashodi

Opis	2013	2012
Nabavna vrednost prodane robe	1.697	6.685
Troškovi materijala	22.939	21.799
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	23.223	22.627
Troškovi amortizacije i rezervisanja	103.671	7.420
Ostali poslovni rashodi	7.026	7.695
Ukupno:	158.556	66.226

a) Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Opis	2013	2012
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.251	12.767
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.564	2.381
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	321	540
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	5.021	6.154
Ostali lični rashodi i naknade	1.066	785
Ukupno:	23.223	22.627

b) Troškovi amortizacije i rezervisanja iznosi 103.571 hiljada dinara.

c) Ostali poslovni rashodi za 2013. godinu iznose 7.026 hiljada dinara i odnose se na sledeće rashode:

Opis	2013	2012
Proizvodne usluge		863
Usluge na izradi učinaka		286
Transportne usluge	712	1.410
Usluge održavanja	61	450
Zakupnine	26	1
Troškovi sajmova		
Reklama i propaganda	52	74
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Ostale usluge	1.359	583
Neproizvodne usluge	763	1.474
Reprezentacija	303	285
Premije osiguranja	1.141	560
Troškovi platnog prometa	133	120
Troškovi članarina		18
Troškovi poreza	1.233	801
Troškovi doprinosa	874	815
Ostali nematerijalni troškovi	369	239
Ukupno:	7.026	7.695

20. Finansijski prihodi

Opis	2013	2012
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi kamata	3.256	4.264
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Učešća u dobitku drugih pravnih lica		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	3.256	4.264

21. Finansijski rashodi

Opis	2013	2012
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	62	5
Negativne kursne razlike	885	
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		428
Ostali finansijski rashodi	42	
Ukupno:	989	433

22. Ostali prihodi

Opis	2013	2012
Ostali prihodi:		
Dobici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		598
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala		
Viškovi		20
Naplaćena otpisana potraživanja	1.523	10.004
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		44.965
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenutu prihodi		2.345
Prihodi od usklađivanja vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostali nepomenuti prihodi	15.145	
Ukupno:	16.668	57.933

23. Ostali rashodi

Opis	2013	2012
Gubici od prodaje:		
- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	221	28
- bioloških sredstava		
- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
- materijala	5	
Manjkovi	700	
Ispravka vrednosti potraživanja		
Ispravka vrednosti zaliha		569
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Ostalo		540
Umanjenje vrednosti:		
- bioloških sredstava		
- nematerijalnih ulaganja		
- nekretnina, postrojenja i opreme		
- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
- zaliha		
- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
- ostale imovine		
Ostalo	46	
Ukupno:	972	1.137

29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2013	2012
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	14.251	12.767
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.564	2.381
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	321	540
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	5.021	6.154
Ostali lični rashodi i naknade	1.066	785
	23.223	22.627

30. Poslovni rezultat

UKUPNI PRIHODI	36.974
	160.517
UKUPNI RASHODI	
GUBITAK	123.543

31. Potencijalne obaveze – sudski sporovi

NAZIV FIRME : AD MALA BOSNA U RESTRUKTURIRANJU								PARNICNI
POSTUPCI								
B r.	Tužilac	Tuženi	Sud i br.pre d.	Predm et spora	Vrednost spora	Faza postupka	Procena ishoda	Napom ena
1	AZOTARA DOO SUBOTICA	AD MALA BOSNA U RESTR	Privredni sud Subotica P 888/2010	naknada štete	12.220.000,00	prvostepena presuda doneta dana 8.2.2011., tužbeni zahtev tužioca odbijen, žalba tužioca	prvost. pres. ostaće na snazi	tužilac odugovlačio post. da onemogući naplatu zbog blokade

2	AD MALA BOSNA U RESTRUKTUR.	ULJARICE BAČKA NOVI SAD	Privredni sud Subotica P 98/2013	utvrđeno da je ništav sporazum	10.981.604,62	glavna rasprava zaključena i nova prvost. pres. doneta dana 29.10.2013., usvojen eventualni zahtev tužioca za isplatu 4.214.345,00 din., obe strane izjavile žalbe	prvost. pres. ostaje na snazi, moguće izmene za troškove post.	protivtužba podneta 15.6.2010. spojena sa tužbom P 222/2009
3	STEVANO VIĆ DRAGAN	AD MALA BOSNA U RESTR.	Privredni sud Subotica P 33/2013	isplata	400.000,00	žalbeni postupak, prvostepeni presudom delimično usvojen tužbeni zahtev tužioca	neizvestan, ne može se predvideti stav suda o retroaktivnosti odluka Skupšt. akcionara	postoji odluka Skupštine kojom se stavlja van snage odluka o plaćanju naknade
4	AD MALA BOSNA U RESTR.	BSP DOO FEKETIĆ	Privredni sud u Subotici P 55/2013	isplata	1.298.555,28	ročište za glavnu raspravu zakazano za 4.2.2014. godine	neizvestan, zavisi od dokaznog post. a izvođenje dokaza tek počelo	tuženi i pre sudskog postupka osporavao osnov i visinu zahteva

IZVRŠNI POSTUPCI AD MALA BOSNA U RESTRUKTURIRANJU								
B r.	Izvršni poverilac	Izvršni dužnik	Sud i br.pred.	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena
1	SANKOVIĆ MILAN	AD MALA BOSNA U RESTRUKT.	Osnovni sud u Subotici I 3545/2010	isplata naknade za radu Nadz.odboru	165.920,00 din.	doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja	predlog za izvršenje osnovan	prekid traje dok traje restrukturiranje kod dužnika
2	AD MALA BOSNA U RESTRUKT.	UNIVERZAL-HOLDING AD BEOGRAD	Privredni sud u Beogradu I 687/2012	dug	7.911.935,00 din.	poverilac promenio sredstvo izvršenja, dužnikovo dužnik treba da se izjasni	dužnik nema imovinu pogodnu za izvršenje	dužnik više od 1 god. u neprekidnoj blokadi
3	AD MALA BOSNA U RESTRUKT.	GRANIČAR GAKOVO U RESTR.	Privredni sud u Somboru I 15/2012	dug	7.465.869,66 din	doneto rešenje o prekidu sprovođenja izvršenja	dužnik nema imovinu	prekid traje dok traje restrukturiranje kod dužnika

4	DUNAV OSIGUR ANJE KOMPA NIJA AD	AD MALA BOSNA U RESTR UKT.	Privred ni sud u Subotic i Iv 1093/2 010	isplata naknad e po ugovoru o osigura nju	473.418 ,41 din.	doneto rešenje o prekidu sprovođ enja izvršenj a	predlog za izvršenje osnovan	prekid traje dok traje restruktur iranje kod dužnika
5	CUBI NAPRED AK AD, BAČKA PALANK A	AD MALA BOSNA U RESTR UKT.	Privred ni sud u Novom Sadu Iv 1324/2 010	dug	85.325, 80 din.	doneto rešenje o prekidu sprovođ enja izvršenj a	predlog za izvršenje osnovan	prekid traje dok traje restruktur iranje kod dužnika
6	AD MALA BOSNA U RESTRU KT.	PIK ZEMUN DP BEOGR AD	Privred ni sud u Beogra du Iv 11412/ 2013	dug	4.267.8 93,03 din.	dužnik obavez an da isplati glavni dug sa zzk, nije određe no i sproved eno izvršenj e	zavisi od okončanj a restruktur iranja	izvršni dužnik u restruktur , ne može se odrediti ili sprovesti prinudno izvršenje
7	AD MALA BOSNA U RESTRU KT.	AD VOJVO DINA U RESTR T, STARČ EVO	Privred ni sud u Pančev u Iv 913/20 13	dug	2.871.6 70,54 din.	dužnik obavez an da isplati glavni dug sa zzk, nije određe no i sproved eno izvršenj e	zavisi od okončanj a restruktur iranja	izvršni dužnik u restruktur , ne može se odrediti ili sprovesti prinudno izvršenje

STEAJNI POSTUPCI								
B r.	Stečajni poverilac	Stečajni dužnik	Sud i br.pred.	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena
1	AD MALA BOSNA u restr.	EUROP AMONT DOO u stečaju	Privredni sud u Novom Sadu St 147/2011	neobezbeđeno potraživanje	44.491,70 din.	potraživanje priznato u celosti		
2	AD MALA BOSNA u restr.	PANVIT A NOVA BRAZDA u stečaju	Privredni sud u Subotici St 89/2012	neobezbeđeno potraživanje	24.904.908,08 din.	potraživanje priznato u celosti, prema novom obračunu zsk	neizvesna naplata priznata g potraživanja u stečaju	priznato prijavljeno potraživanje
3	AD MALA BOSNA u restr.	AZOTARA DOO	Privredni sud u Subotici St 33/2013	neobezbeđeno potraživanje	214.942.171,86 din.	stečajni dužnik formirao klase poverilaca na način određen u zaključku suda i podneo sudu izmenjen UPPR	stečajni dužnik nema nikakvu imovinu za naplatu potraživanja	stečajni dužnik će odugovlačiti postupak

UPRAVNI POSTUPCI								
B r.	Podnosilac zahteva	Nadležni organ	Broj predmeta	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena

1	Poreska uprava	Ministarstvo finansija i privrede	697515144	obračun i plaćanje PDV	23.680.625,66 din.	žalbeni postupak	neizvestan	postupak vodio knjigovođa Grba Ilija
---	----------------	-----------------------------------	-----------	------------------------	--------------------	------------------	------------	--------------------------------------

KRIVICNI POSTUPCI

B r.	Oštećeni	Okrivljeni	Sud i br. Pred.	Predmet postupka	Vrednost postupka	Faza postupka	Procena ishoda	Napomena
1	AD MALA BOSNA u restr.	KOJIĆ GORAN, AZOTARA DOO	Osnovni sud u Subotici Ki 888/2012	zloupotreba ovlašć. u privredi 238/2 u vezi st. 1 tač. 4 KZRS	23.315.949,78 din.	istraga	neizvestan	Azotara otežava dostavljanje podataka, p rimenjuje se novi zakon, promenjen sudija
2	AD MALA BOSNA u restr.	AZOTARA DOO, KOJIĆ GORAN	Osnovno javno tužilaštvo u Subotici KT 2044/12	zloupotreba ovlašćenja u privredi član 238/1 KZ RS	2.160.085,16 din.	prikupljanje obaveštenja	istraga	podneta krivična prijava
3	AD MALA BOSNA u restr.	AZOTARA DOO, KOJIĆ GORAN	Više javno tužilaštvo u Subotici KT 95/12	zloupotreba služb. položaja 359/4 u vezi st.3 KZ RS	22.558.330,00 din.	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava

4	AD MALA BOSNA u restr.	AD BRANKO PERIŠIĆ U RESTR., TOMIĆ MILANKA, UŽAREVIĆ GORDANA	Više javno tužilaštvo u Subotici	zloupotreba služb.položaja 359/4 u vezi st.3 KZRS	54.517.39 7,76 din.	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava
5	AD MALA BOSNA u restr.	KASA JOŽEF, MALEŠEVIĆ ZORAN, ZELIĆ ANĐELIJA, KOJIĆ GORAN	Tužilaštvo za organizovani kriminalu Beogradu	udruživanje radi vrš.kriv. dela 346, zloup.sl užb. položaja 359,por eska utaja 229, pranje novca 231 KZRS	13.000.00 0,00 evra	optužnica	potvrđena optužnica	podneta krivična prijava
6	AD MALA BOSNA u restr.	KOJIĆ GORAN	Više javno tužilaštvo u Subotici KTR 188/09	nespecificirano- prevara	22.080.00 0,00 din	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava
7	AD MALA BOSNA u restr.	MALIŠA NOVIĆ PEĐA	Više javno tužilaštvo u Subotici KTR 188/09	nespecificirano- zloupotreba ovlašćenja u privredi	13.000.00 0,00 evra	prikupljanje obaveštenja	neizvestan	podneta krivična prijava

				ovlašće nja u privredi		okrivljeni još nije ispitan, promenjen predsednik veća		
--	--	--	--	------------------------------	--	---	--	--

31. Porez na dobit

Opis	2013	2012
Tekući porez – poreski rashod perioda	0	0
Odloženi poreski rashodi perioda	0	0
Odloženi poreski prihodi perioda	0	0
Ukupno:	0	0

32. Ostale bitne napomene

Odbor direktora je imenovan od strane Skupštine društva i čine ga : Kecman Šušnjar Albina
 predsednik odbora , Milorad Kočić – izvršni direktor i Šulejić Jelena -neizvršni direktor

Subotica, 26.02.2014.

M.P.

(mesto i datum)



Bogdan

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

Milorad Kočić
 (Zakonski zastupnik)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA, MALA BOSNA - U RESTRUKTURIRANJU

ZA 2013 GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime:	AKCIONARSKO DRUŠTVO MALA BOSNA, MALA BOSNA - U RESTRUKTURIRANJU
Adresa:	Mala Bosna, Edvarda Kardelja 1
Matični broj:	08236526
PIB:	100853454
Web site:	nema
E-mail:	malabosnasubotica@yahoo.com
Datum osnivanja:	20.06.1997
Šifra delatnosti:	0111-gajenje žita (osim pirinča), leguminoza i uljarica
Broj zaposlenih na dan 31.12.2013. godine:	17
Broj akcionara na dan 31.12.2008. godine:	104
Najveći akcionari na dan 31.12.2013. godine:	
1. Agencija za privatizaciju	92.184 akcija
2. Akcionarski fond AD Beograd	12.343 akcija
3. Mandić Ivan	577 akcija
4. Mmihailović Roza	561 akcija
5. Kujundžić Vince	561 akcija
6. Kopilović Marko	511 akcija
7. Alić Mirsad	544 akcija
8. Tutić Ferenc	544 akcija
9. Stipić Petar	495 akcija
10. Anišić Marija	478 akcija
Vrednost osnovnog kapitala:	128.411 hiljada dinara
Broj izdatih običnih akcija:	128.411
ISIN:	RSMBNE418423
CFI:	ESVUFR
Podaci o zavisnim društvima:	NEMA
Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:	Preduzeće za reviziju Finodit d.o.o. 11040 Beograd, Imotska 1,
Naziv organizovanog tržišta na koje se uključuje akcije:	Beogradska berza a.d. Beograd
Ovlašćeno brokersko dilersko društvo za posredovanje trgovanjem akcija:	SBD Broker a.d. Subotica

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1. Kočić Milorad – izvršni direktor	nije akcionar Društva
2. Kecman-Šušnjar Albina - predsjednik odbora direktora	nije akcionar Društva
3. Šulejić Jelena – član odbora direktora	nije akcionar Društva
Nadzorni odbor	NEMA

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

BILANS STANJA NA DAN 31.12.2013.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		578.264	321.689
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		106	103
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA	005		578.158	321.586
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		578.158	321.586
024, 027 (deo), 028	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo)i	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo)	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015)	012		119.799	143.885
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		35.874	35.564
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		83.924	108.321
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		24.755	38.630
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		80	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		7.404	7.116
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		16.000	28.227
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		35.685	34.348
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012 + 021)	022		698.062	465.574
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		351.411	480.517
	Đ. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		1.049.473	946.09
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		637	637

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 - 107 + 108 - 109 - 110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		128.674	128.674
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		175	175
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		460.416	199.464
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		589.265	328.313
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		1.049.473	946.091
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		94.918	0
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		954.555	946.091
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		343.047	334.291
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		336.129	335.100
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		246.934	246.886
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska	121		28.445	29.814
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		1.049.473	946.091
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		637	637

BILANS USPEHA ZA PERIOD 01.01.2013. DO 31.12.2013.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201		17.050	59.119
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		26.235	60.307
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		2	0

račun		broj			
			Tekuća godina	Prethodna godina	
1	2	3	4	5	6
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		9.597	1.888
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		410	700
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		158.556	66.226
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		1.697	6.685
51	2. Troškovi materijala	209		22.939	21.799
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		23.223	22.627
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		103.671	7.420
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7.026	7.695
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 - 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)	214		141.506	7.107
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3.256	4.264
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		989	433
67, 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		16.668	57.932
57, 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		972	1.137
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		0	53.519
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		123.543	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	53.519
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		123.543	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229		0	53.519
	E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230		123.543	0
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA	2013	2012
Ekonomičnost poslovanja (poslovni prihodi / poslovni rashodi)	0,107533	0,892685
Rentabilnost poslovanja (iskazana dobit / ukupni prihod)	-	0,441157
Stepen zaduženosti	1,000000	1,000000
I step. likvidnosti (gotov.i gotov.ekvival./kratkor.obaveze)	0,016762	0,029835
II step. likvidnosti (kratk.potraž.plasm.i gotov./kratk.obav.)	0,087920	0,114493
Neto obrtni kapital (obrtne imovine-kratkor.obaveze)	-834.756 <i>u 000 dinara</i>	-802.206 <i>u 000 dinara</i>

PROMENE – POVEĆAJA BILANSNIH POZICIJA	2013 <i>u 000 dinara</i>	2012 <i>u 000 dinara</i>
Stalna imovina	578.264	321.689
Obrtna imovina	119.799	143.885
Ukupna imovina	1.049.473	946.091
Dugoročna rezervisanja	94.918	0
Obaveze (Dugoročne+kratkoročne obaveze)	954.555	946.091

<p>Na zahtev Ministarstva privrede, a u saradnji sa Agencijom za privatizaciju, preduzeće je u toku izveštajnog perioda izvršilo procenu vrednosti imovine i kapitala za potrebe Ličnih karata preduzeća prema Instrukcijama koje je izdao Ministar privrede. Procenu je izvršilo preduzeće Confineks d.o.o. Beograd, Imotska 1.</p>	
Način i iznos formiranja i upotreba rezervi:	<p>Rezervisanje je proknjiženo na osnovu procene imovine i kapitala sa stanjem na dan 31.10.2013. godine u iznosu od 94.918 hiljade dinara. Nije bilo korišćenja rezervi.</p>
Stanje (broj i procenat) sopstvenih akcija, sticanje sopstvenih akcija, prodaja sopstvenih akcija, poništenje sopstvenih akcija:	<p>U poslednje dve godine preduzeće nije sticalo, prodavalo niti poništavalo sopstvene akcije.</p>

Ulaganje u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse:	Nije bilo ulaganja.
Bitni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja:	Nije bilo bitnih poslovnih događaja od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja.

IV. OSTALO

Do dana sastavljanja izveštaja skupština nije usvojila finansijski izveštaj za 2013 godinu zajedno sa izveštajem nezavisnog revizora.

U Društvu je prisutna neizvesnost u pogledu rešavanja međusobnih obaveza i potraživanja sa: „Agrobanka“ a.d. – u stečaju po osnovu garancije i kredita; „NLB banka“ a.d. – „Agro telečka“ d.o.o. Telečka u pogledu obaveza po kreditu (sredstvo obezbeđenja je hipoteka na 200 ha 60 a 13 m2 poljoprivrednog zemljišta); kao i preduzeća bivšeg većinskog vlasnika u pogledu naplate potraživanja od njih.

Navedene činjenice dovode u pitanje opstanak preduzeća, kao i načina privatizacije nakon prekida restrukturiranja.

Izvršni direktor

Kočić Milorad

Mala Bosna, 29.04.2014.