

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima ekonomske celine "PROGALVANO**MIKROMETAL" A.D., BEOGRAD**

Na osnovu člana 37. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja ekonomske celine "PROGALVANO MIKROMETAL" A.D., BEOGRAD, koji obuhvataju Konsolidovani izveštaj o finansijskom položaju (Konsolidovani bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući Konsolidovani izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (Konsolidovani bilans uspeha), Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

MIŠLJENJE**Osnova za mišljenje sa rezervom**

1. Matično društvo je iskazalo učešće u kapitalu zavisnog društva u iznosu 101.766 hiljada dinara. Dana 11.07.2013. godine pokrenut je stečajni postupak nad zavisnim pravnim licem, a Društvo nije uradilo obezvređenje učešća u kapitalu u skladu sa MRS/MSFI. S obzirom na to da je zavisno društvo u postupku stečaja, nije obuhvaćeno u konsolidovanim finansijskim izveštajima, tako da je navedeno učešće u kapitalu iskazano u okviru rednog broja 010 (oznaka za AOP) u Konsolidovanom bilansu stanja.

2. U okviru rednog broja 102 (oznaka za AOP) u Konsolidovanom bilansu stanja iskazan je deo osnovnog kapitala koji pripada matičnom društvu u iznosu od 9.657 hiljada dinara, što nije u skladu sa MRS 27 -Konsolidovani finansijski izveštaji.

3. Finansijski izveštaji zavisnog društva su bili predmet revizije drugog revizora koji je dao mišljenje sa rezervom čiju osnovu dajemo u nastavku.

Iskazani iznos obaveza prema dobavljačima u inostranstvu kod zavisnog društva je precenjen. Naime, iskazani iznos obaveze prema dobavljaču "Maxima Impianti" u iznosu od 23.809 hiljada dinara, evidentiran je po osnovu naručene opreme još u novembru 2007. godine. Naručena oprema je avansno plaćena. Ukupna vrednost opreme je 315.000 EUR. Istovremeno sa uplatom isporučilac je otvorio bankarsku garanciju u korist naručioca za dobro izvršenje posla u iznosu od 315.000 EUR. Naručena oprema je isporučena nekompletna, delimično oštećena, tek 12.09.2008. godine iako je rok za isporuku bio 20 sedmica od dana plaćanja, dakle sa zakašnjenjem od više meseci (dvostruko je prekoračen ugovoreni rok isporuke). Nakon prepiske koja je usledila isporučilac opreme je priznao da oprema nije isporučena u skladu sa dogovorenim nardžbom, odustao je od isporuke opreme pod rednim brojevima 3 i 4 Potvrde o narudžbi i prihvatio da izvrši povraćaj iznosa od 66.705 EUR koji su bili fakturisani kao troškovi knowhow-a dok je naručilac umanjio bankarsku garanciju za isti iznos. Zbog navedenih nedostataka vezanih za isporuku opreme, zavisno društvo je pustilo bankarsku garanciju za dobro izvršenje posla, na realizaciju na ceo iznos. Sredstva u iznosu od 248.295 EUR u dinarskoj protivvrednosti (23.808.709,60 dinara) su povraćena na tekući račun zavisnog društva. Po tom osnovu iskazana je obaveza prema ino dobavljaču u ukupnom iznosu bez obzira što kompletna oprema nije isporučena i što su uočena znatna odstupanja između potrebnih i isporučenih delova. Oprema, u napred navedenom stanju, je zaprimljena i nalazi se u magacinu zavisnog društva. Evidentirana je na računu 027-Investicije u toku. Sudski spor je u toku.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj ekonomske celine "PROGALVANO MIKROMETAL" A.D., BEOGRAD na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

SKRETANJE PAŽNJE

1. Na nepokretnosti matičnog društva, upisana je je hipoteka, list nepokretnosti 2724 KO Vračar na KP 2459, kao obezbeđenje plaćanja za dugoročni kredit po Ugovoru broj L1117/08 zaključen sa Hypo Alpe Adria Bank Beograd, na iznos od 1.500.000,00 EUR, sa rokom otplate do 31.10. 2018. godine.
 2. Na dan izrade bilansa Zavisno društvo je imalo hipoteku na objektima po osnovu dugoročnog kredita od Komercijalne banke ad. Beograd, Rešenje Dn 4551/07.
 3. Zavisno društvo nije iskazalo niti je obelodanilo, u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2013.godinu, zaradu po akciji u skladu sa zahtevima MRS 33.
 4. Protiv Zavisnog društva su pokrenuti i drugi sporovi (osim spora navedenog u Osnovama za mišljenje sa rezervom), koji su u toku i čiji krajnji ishod nije bilo moguće proceniti, kao ni utvrditi iznos novčanih sredstava po osnovu potencijalnih troškova kamate i sudskih postupaka koji mogu proizići po ovom osnovu.
- Zavisno društvo u svojim poslovnim knjigama nije izvršilo rezervisanja za potencijalne troškove kamata i sudske troškove u skladu sa MRS 37- Rezervisanja, obaveze i potencijalna imovina. Zavisno društvo vodi sudske sporove u svojstvu tužioca u ukupnom iznosu od 466.205,81 dinar radi naplate potraživanja. Tužena privredna društva su u procesu restrukturiranja i u stečaju.
- Po navedenim pitanjima nije izražena rezerva u našem mišljenju.

Beograd,
26.06. 2014. godine

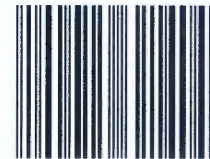
OVLAŠĆENI REVIZOR
Prof. dr. Srbobran Stojiljković
HLB DST-REVIZIJA
Beograd
www.revizija-dst.co.rs



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА

"PRO GALVANO MIKROMETAL"
A.D. BEOGRAD



8100015621404

Број предмета ФИ 156842-1/2014
Датум 26.05.2014

Br. 851
Datum. 3. 6. 20 14 god.



0104740933000008

**ПОТВРДА О ПРИЈЕМУ ИСПРАВНОГ КОНСОЛИДОВАНОГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2013. ГОДИНУ**
за економску целину са матичним правним лицем

за

PRO GALVANO MIKROMETAL АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ, ПРЕРАДУ,
ПОСРЕДОВАЊЕ, УСЛУГЕ И ТРГОВИНУ НА ВЕЛИКО И МАЛО, БЕОГРАД

НАЗИВ МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА

Марка Николића 9., Београд-Земун

СЕДИШТЕ МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА

Привредна друштва и задруге

ВРСТА ОБВЕЗНИКА КОЈОЈ ПРИПАДА МАТИЧНО ПРАВНО ЛИЦЕ

07460627

Матични број

4690

Шифра делатности

100002590

ПИБ

Подаци о матичном правном лицу на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: PRO GALVANO MIKROMETAL АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ПРОИЗВОДНЈУ,
ПРЕРАДУ, ПОСРЕДОВАЊЕ, УСЛУГЕ И ТРГОВИНУ НА ВЕЛИКО И МАЛО, БЕОГРАД,

Шифра делатности: 4690

Консолидовани финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре
- Регистру финансијских извештаја на дан 30.04.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 06.05.2014 под бројем ФИ 156842/2014 и
као исправан уписан у Регистар дана 26.05.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	415098	681520
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	638	718
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	303146	661901
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	129292	472443
2. Investicione nekretnine	007	147139	162743
3. Biološka sredstva	008	26715	26715
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	111314	18901
1. Učešća u kapitalu	010	111288	9586
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	26	9315
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	347954	230601
I. ZALIHE	013	120454	119207
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	227500	111394
1. Potraživanja	016	123413	83698
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	2685	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	83900	3959
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	17502	23737
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	0	10
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	763052	912131
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	763052	912131
E. VANBILANSNA AKTIVA	025	0	335
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	378595	196845
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	283790	355149
III. REZERVE	104	684	526226
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	4011	13750
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	111462	106442
VIII. GUBITAK	109	21352	804722
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	383819	715286
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	68748	82461
1. Dugoročni krediti	114	68748	82461
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	315071	632825
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	190651	141213
3. Obaveze iz poslovanja	119	112853	178847
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	9997	247559
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	294	62710
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	1276	2496
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	638	0
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	763052	912131
D. VANBILANSNA PASIVA	125	0	335

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	275721	352420
1. Prihodi od prodaje	202	225677	127176
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	0	185417
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205	0	5009
5. Ostali poslovni prihodi	206	50044	44836
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	205233	330370
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	146394	178214
2. Troškovi materijala	209	14258	64909
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	15350	40283
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	13839	23341
5. Ostali poslovni rashodi	212	15392	23623
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	70488	22050
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	910	1994
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	15924	39357
VII. OSTALI PRIHODI	217	5565	5192
VIII. OSTALI RASHODI	218	56861	31427
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	4178	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	0	41548
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	4178	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	0	41548
1. Poreski rashod perioda	225	473	1564
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	3705	0
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	0	43112
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232	3705	0

0204740933000008


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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	386676	155075
1. Prodaja i primljeni avansi	302	386535	154326
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	141	7
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	742
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	343983	141990
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	313679	97235
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	13997	29853
3. Plaćene kamate	308	8856	11783
4. Porez na dobitak	309	5629	235
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1822	2884
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	42693	13085
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	2219

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	469	13750
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	472	13750
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	475	13750
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	477	9739
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacije rezerve (račun 330 i 331)	478	4011
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	106442
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	106442
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	106442
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	106442
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	5020
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	111462
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	804722
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	804722
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	804722
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	804722
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529	783370
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	21352
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	196845
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	196845
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	196845

0304740933003208



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Dati avansi	621	7119	10355
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	120454	119207
1. Akcijski kapital	623	265442	328280
7. Ostali osnovani kapital	632	18348	26869
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	283790	355149
1.1. Broj običnih akcija	634	716534	813505
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	265442	328280
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	265442	328280
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	123114	83413
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	112853	178847
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	36916	62415
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	337929	489014
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	7743	21441
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	864	2801
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	2169	5461
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	47923	72317
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	669511	915709
1. Troškovi goriva i energije	651	13084	19125
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	10776	29697
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1929	5323
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	2645	5263
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	7302	10955
8. Troškovi zakupnina	658	146	381
11. Troškovi amortizacije	661	13839	23341
12. Troškovi premija osiguranja	662	204	559
13. Troškovi platnog prometa	663	2079	2427
14. Troškovi članarina	664	22	32
15. Troškovi poreza	665	1822	4023
16. Troškovi doprinosa	666	0	5
17. Rashodi kamata	667	9014	17317
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	9014	17317
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	71876	135765
1. Prihodi od prodaje robe	672	224403	127176
4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	5189	5863
6. Prihodi od kamata	677	141	7
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	229733	133046
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	703	2402
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	703	2402
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	19375	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	3334	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	16041	0



0404740933000008

**НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ**

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

РЕГИСТРАТОР



Ружица Стаменковић

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2013. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O MATIČNOM DRUŠTVU

Pun naziv društva: PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO, BEOGRAD

Skraćeni naziv društva: PRO GALVANO MIKROMETAL AD BEOGRAD

Sedište: Beograd – Zemun, Marka Nikolića 9

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07460627

Šifra delatnosti: 4690

PIB: 100002590

Veličina: srednje

Zakonski zastupnik: Perat Đorđević, generalni direktor

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2013. godinu: Milena Jovanović

1.2. ISTORIJAT MATIČNOG DRUŠTVA

Matično društvo »Pro galvano Mikrometal ad, Beograd-Zemun je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa akcionarskim kapitalom. Društvo je osnovano 19.12.1989. godine i upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Beogradu, registarski uložak broj 1-3651-00, Rešenjem Fi-7139/89, pod nazivom: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Kajmakčalanska 7, koje je rešenjem broj II-Fi-19241/96 od 20.12.1996. godine, promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Gospodara Vučića 22.

Rešenjem broj VI-Fi 6386/98 od 15.09.1998. godine, ovo društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import d.o.o.Beograd, Gospodara Vučića 22, a Rešenjem broj II- 17607/98 od 09.02.1999. godine, ovo društvo je promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import d.o.o.Beograd-Zemun, Mažuranićeva 9.

Ovo Društvo je Rešenjem broj IV Fi-8539/99 od 31.12.1999.godine upisano kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »»PRO GALVANO« export-import d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9, a Rešenjem broj VI Fi-11584/00 od 30.08.2000. godine Društvo je promenilo naziv u: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »»PRO GALVANO« export-import d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem broj XII Fi. Fi 12272/04 od 11.01.2000. godine Trgovinskog suda u Beogradu, upisana je promena povećanja kapitala po osnovu obaveznog investiranja i upisa drugih podataka od značaja za pravni promet, pod nazivom Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »»PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import A.D Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem Agencije za privredne registre БД 2828/2005, dana 19.08.2005 godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata. Usklađivanje privrednog subjekta sa odredbama Zakona o privrednim društvima je izvršeno rešenjem Agencije za privredne registre br. БД 83076/2012 od 26.06.2012. godine.

1.3. POVEZANA LICA

Zavisni entiteti društva:

- Rotor ad, 71,90429% u vlasništvu,

Povezani entiteti društva:

- Rotor ad, zavisni entitet društva Pro galvano Mikrometal ad,

1.4. TEKUĆI RAČUNI MATIČNOG DRUŠTVA

Matično društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Naziv i sedište banke, broj računa
2. Naziv i sedište banke, broj računa
3. Naziv i sedište banke, broj računa

Devizni računi:

1. Naziv i sedište banke, broj računa
2. Naziv i sedište banke, broj računa

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Matično društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji («Sl. glasnik RS» br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006 i 111/2009).

Uporedne podatke čine konsolidovani finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2010. godine.

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2013. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 114.6421

1 USD = 83.1282

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog poslovnog subjekta.

Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja primenjen je metod potpunog konsolidovanja. Finansijski izveštaji matičnog i zavisnih Društava kombinuju se po principu "stavka po stavka" tako što se sabiraju iste stavke sredstava, obaveza, sopstvenog kapitala, prihoda i rashoda.

Da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima finansijski podaci o grupi prikazali kao podaci o jednom Društvu preduzeti su postupci eliminisanja međusobnih transakcija unutar grupe kao i eliminisanje učešća sa pripadajućom vrednošću sopstvenog kapitala.

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

»Pro galvano Mikrometal ad«, Beograd, Marka Nikolića 9, kao matično pravno lice, sastavilo je konsolidovane finansijske izveštaje. Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su postupkom konsolidacije finansijskih izveštaja:

I.»Pro galvano Mikrometal ad« Beograd, marka Nikolića 9, matični broj: 07460627, matično društvo;

II. »Rotor ad, Beograd Aleksandra Dubčeka 5-9, matični broj: 07032013, zavisno društvo;

Reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva „Pro galvano Mikrometal ad“ za 2012. godinu izvršilo je „Srbo audit“ d.o.o i izrazilo je pozitivno mišljenje, odnosno da je finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijski položaj matičnog društva na dan 31.12.2012. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za navedenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Revizija finansijskih izveštaja zavisnog društva „Rotor ad“ za 2012. godinu nije vršena jer je nad društvom bio u toku postupak likvidacije koji je pokrenut rešenjem Agencije o privrednim registrima broj БД 42604/10 od 04.05.2010. godine, a okončan rešenjem БД 6703/2012 od 25.01.2012.godine. Društvo u tom periodu nije bilo obveznik revizije finansijskih izveštaja obzirom da je u 2009. godini, koja je prethodila pokretanju postupla likvidacije, razvrstano u malo

pravno lice i njegovim hartijama od vrednosti nije se trgovalo na organizovanom tržištu hartija od vrednosti.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja matičnog društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji, dana 05.02.2009. godine.

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja (MRS 21 paragraf 23-26). Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.2. GOODWILL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

3.3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	
Građevinski objekti	2.5
Proizvodna oprema	5
Putnička vozila	25
Kancelarijska oprema	25

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u konsolidovanom bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u konsolidovanom bilansu uspeha.

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.6. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva, u skladu sa MRS 41 - Poljoprivreda, jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kod priznavanja vrednosti bioloških sredstava primenjuju se odredbe MRS-16, ako se radi o usklađivanju sa tržišnom (fer) vrednošću ili odredbe MRS 36 ako se radi o obezvređivanju.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

Ova sredstva se, prema Pravilniku o Kontnom okviru, obuhvataju na računu 021-Šume i višegodišnji zasadi i računu 025 - Osnovno stado.

3.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

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

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u konsolidovani bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.8. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

3.9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.10. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjenja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.11. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 - Finansijski instrumenti - prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni konsolidovanog bilansa stanja.

3.12. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.13. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.14. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.15. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.16. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan konsolidovanog bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrdjenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u konsolidovanom bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.17. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 - »Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

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

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2012. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u konsolidovanom bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspoloiganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije konsolidovanog bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

7. KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2013. godinu date su u pregledu koji sledi:

	U 000 din.						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno	Goodwill
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2013.		718				718	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2013.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja		80				80	
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSF1 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2013.		638				638	
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2013.		718				718	

Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike						
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.						
Amortizacija tekuće godine						
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima						
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5						
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti						
Ostale promene u toku godine		80			80	
Stanje na kraju perioda-31.12.2013.		638			638	
Neotpisana (sadašnja) vrednost						
31. decembar tekuće godine		718			718	
31. decembar prethodne godine		638			638	

7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina u iznosu od hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja.

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2012. godine iznosi 13.839 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

7.3. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

Din.000

	<i>Matično progalvano</i>	<i>Zavisno rotor</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2013</i>	<i>Konsoli- dovano 2012</i>
<i>Zalihe materijala</i>							16359
<i>Rezervni delovi, alat i inventar</i>							
<i>Nedovršene usluge</i>							19972
<i>roba</i>	110927	2408				113335	72521
<i>Dati avansi</i>	7042	77				7119	10355
<i>Ukupno:</i>						120454	119207

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 35%.

7.3.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
<i>neon</i>	6299
<i>ostali</i>	820
Ukupno:	7119

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Dati avansi do godinu dana</i>		
<i>Dati avansi do 2 godine</i>	7119	100
<i>Dati avansi do 3 godine</i>		
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>		
Ukupno:		

7.4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iznose 123413 hiljada dinara, a čine ih:

000 din

	<i>Matično</i>	<i>Zavisno rotor</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>Konsolidovano 2013</i>	<i>Konsolidovano 2012.</i>
<i>1. Potraživanja</i>	120523	2890				123413	83698
<i>2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak</i>	2685					2685	
<i>3. Kratkoročni finansijski plasmani</i>							
<i>4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	83541	359				83900	3959
<i>5. Porez na dodatu vred. i AVR</i>	17502						23737
Ukupno:	224251	3249				227500	111394

7.4.1. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

000 din

	Matično	Zavisno roror	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2013	Konsoli- dovano 2012
Potraživanja po osnovu prodaje	120523	2890				123413	83413
Potraživanja iz specifičnih poslova							
Druga potraživanja							285
Ukupno:	120523	2890				123413	83698

7.4.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

	Matično	Zavisno	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2013	Konsoli- dovano 2012
Tekući račun – dinarski	78633	360				78993	465
Blagajna	62					62	3
Devizni račun	4845					4845	3491
Ukupno:	83540	360				83900	3959

7.5. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Neraspo- ređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak preko visine kapitala
Stanje na dan 01.01.2012	283790		4695	106442	21352	373575	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smnjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.							
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12.2012	283790		4695	106442	21352	373575	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smnjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Ukupna povećanja u tekućoj godini				5020		5020	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							
Stanje 31.12.2013	283790		4695	11462	21352	378595	

7.5.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od xxx hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

	<i>U 000 din.</i>
	Iznos
Akcijski kapital	283790
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Ostali osnovni kapital	
Ukupno :	283790

Ukupan broj akcija evidentiran u Centralnom registru iznosi 283790 dinara, nominalne vrednosti xxxxx dinara.

7.5.2. Rezerve

Društvo je na poziciji rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4011 hiljada dinara, od kog iznosa revalorizacione rezerve iznose 4011 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	4011
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	4011

7.5.3. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 111462 hiljada dinara, od kojeg iznosa je dobitak tekuće godine 5020 hiljada dinara.

...

7.5.4. Gubitak

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 21352 hiljada dinara,

7.6. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od xxxx hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>Zavisno rotor</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>Konsolidovano 2013</i>	<i>Konsolidovano 2012</i>
<i>Dugoročna rezervisanja</i>							
<i>Dugoročne obaveze</i>	67036	1712				68748	82461
<i>Kratkoročne obaveze</i>	274651	40420				315071	632825
Ukupno:	341687	42132				383819	715286

7.6.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od xxxx hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>Zavisno rotor</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>Konsolidovano 2013.</i>	<i>Konsolidovano 2012.</i>
<i>Dugoročni krediti</i>	67036	1712				68748	82461
<i>Ostale dugoročne obaveze</i>							
Ukupno:	67036	1712				68748	82461

7.6.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od XXX hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>Zavisno rotor</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>Konsolidovano 2013</i>	<i>Konsolidovano 2012.</i>
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	181388	9263				190651	141213
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	82875	29978				112853	178847
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	6455	3542				9997	247559
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	1570					1570	62710
<i>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</i>							2496
Ukupno:	272288	42783				315071	632825

8. KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

8.1. POSLOVNI PRIHODI

U 000 din.

	Matično	Zavisno rotor	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Eliminacija	Konsolidovano 2013	Konsolidovano 2012
I Poslovni prihodi		5					
1. Prihodi od prodaje	225424	253				225677	127176
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe							185417
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka							
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka							(5009)
5. Ostali poslovni prihodi	44855	5189				50044	44836
UKUPNO (1-5)	270279	5442				275721	352420
II. Poslovni rashodi							
1. Nabavna vrednost prodate robe	146394					146394	178214
2. Troškovi materijala	12932	1326				14258	64909
3. Troškovi zarada i naknada zarada	13602	1748				15350	40283
4. Troškovi amortizacije	11861	1978				13839	23341
5. Ostali poslovni rashodi	13800	1592				15392	23623
UKUPNO (1 - 5)	198589	6644				205233	330370
POSLOVNI DOBITAK						5492	20055

U strukturi poslovnih rashoda troškovi materijala učestvuju sa 5 %, troškovi bruto zarada i drugih primanja s 5%, troškovi amortizacije sa 5 %, nabavna vrednost prodate robe sa 53 % i ostali poslovni rashodi sa 5 %.

8.1.1. TROŠKOVI MATERIJALA

U 000 din.

	Matično	Zavisno ROTOR	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Eliminacija	Konsolidovano 2013.	Konsolidovano 2012.
Troškovi materijala za izradu							
Troškovi ostalog materijala	957	217				1174	45784
Troškovi goriva i energije	11974	1110				13084	19125
Ukupno:	12931	1327				14258	64909

8.1.2. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALIH LIČNIH RASHODA

U 000 din.

	Matično	Zavisno ROTOR	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Eliminacija	Konsolidovano 2013	
Troškovi zarada i naknada zarada	9425	1351				10776	
Troškovi poreza i doprinosa na zarade	1687	241				1928	
Troškovi naknada							

Ostali lični rashodi	2491	155				2646	
Ukupno:	13603	1747				15350	

8.1.3. OSTALI POSLOVNI RASHODI

8.1.3.1. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>Zavisno ROTOR</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Zavisno xxx</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2013</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	2096	338				2434	4139
<i>Troškovi reprezentacije</i>	246					246	298
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	148	56				204	502
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	2054	25				2079	2427
<i>Troškovi članarina</i>	22					22	32
<i>Troškovi poreza</i>	1642	179				1821	1615
<i>Troškovi doprinosa</i>							
<i>Ostali troškovi</i>	1103	631				1734	4747
UKUPNO:	7311	1229				8540	13760

8.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	Matično	Zavisno ROTOR	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2013.	Konsoli- dovano 2012.
Finansijski prihodi:	876	33				909	1944
Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	12					12	
Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica							
Prihodi od kamata	141	1				142	8
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	534	32				566	1962
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	142					142	
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja							
Ostali finansijski prihodi	47					47	24
Finansijski rashodi:							(39357)
Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica							
Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica							
Rashodi kamata							(17787)
Rashodi od negativnih kursnih razlika							(12137)
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule							(9305)
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja							
Ostali finansijski rashodi							(128)
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)							(37363)

8.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

8.3.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

	Matično xxx	Zavisno ROTOR	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2013	Konsoli- dovano 2012.
I Ostali prihodi	4033	20				4053	5098
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme							938
Dobici od prodaje bioloških sredstava							
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV							
Dobici od prodaje materijala							3387
Viškovi							
Naplaćena otpisana potraživanja							
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika							
Prihodi od smanjenja obaveza	672	20				692	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja							
Ostali nepomenuti prihodi	3361					3361	773
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	80	1180				1260	94
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava							
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja							
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme							
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju							
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha							
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	80	1180				1260	
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine							
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	4113	1200				5313	5192

8.3.2. OSTALI RASHODI

U 000 din.

	Matično	Zavisno rotor	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2013.	Konsoli- dovano 2012.
IV Ostali rashodi:	(56685)	(176)					(31427)
Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme							(23452)
Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava							
Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV	(45)						

Gubici od prodaje materijala						(1055)
Manjkovi	(15)					(206)
Naplaćena otpisana potraživanja						
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika						
Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	(45996)					(1684)
Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe		(102)				
Ostali nepomenuti rashodi	(10629)	(74)				(5030)
V Rashodi od obezvređenja imovine						
Obezvređenje bioloških sredstava						
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja						
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme						
Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju						
Obezvređenje zaliha materijala i robe						
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana						
Obezvređenje ostale imovine						
VI Ukupno Ostali rashodi (IV+V)	(56685)	(176)				(31427)

8.4. DOBITAK ili GUBITAK

Dobitak ili Gubitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

U 000 din.

	Matično	Zavisno rotor	Zavisno xxx	Zavisno xxx	Eliminacija	Konsolidovano 2013.
Poslovni dobitak/(gubitak)	71690	(1202)				70488
Finansijski dobitak/(gubitak)	(13879)	(1135)				(15014)
Ostali dobitak/(gubitak)	(52319)	1023				(51926)
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	5492	(1314)				4178
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	5492	(1314)				4178
Poreski rashodi perioda	473					473
Odloženi poreski prihodi						
Odloženi poreski rashodi						
Neto dobitak/(gubitak)	5019	(1314)				3705

9. SUDSKI SPOROVI

Na dan izrade bilansa, Grupa vodi sledeće sudske sporove u kojima je tužena strana:

	Tužilac	Iznos (din)	Napomena
1.	ŠKULETIĆ RADE	824.932,00	u toku
2.	STEGIĆ SRETKO	224.000,00	u toku
3.	MAXIMA IMPANTI s.r.l	248.296 eur	u toku

	Tužilac	Iznos (din)	Napomena
4.	Aleksandar stojanović	3.000.000,00	u toku
5.	Aleksandar stojanović		radni spor povraćaj na rad
6.	Milošević Cvetko	290.129,00	u toku
7.	Gvozdenović Goran	207.130,59	u toku po žalbi
8.	Kojić Radinla	189.785,79	u toku po žalbi
9.	Kolarić Maja	161.075,35	u toku po žalbi
10.	Kovačević Mira	198.300,37	u toku po žalbi
11.	Kovčin Mara	235.955,69	u toku po žalbi
12.	Radaković Biljana	126.031,32	u toku po žalbi
13.	Ralić Dragan	146.013,34	u toku po žalbi
14.	Rapajić Jovan	92.695,90	u toku po žalbi
15.	Silađev Ilonka	147.597,65	u toku po žalbi
16.	Štojanac Marija	141.327,32	u toku po žalbi
17.	Šaula Dejan	158.880,00	u toku
18.	Šaula Mile	46.224,00	u toku
19.	Ljiljana Šipraga	142.863,67	u toku po žalbi
20.	Vuković Marija	152.587,00	u toku po žalbi
21.	Stevan Loboda	176.707,72	u toku po žalbi
22.	Parabucki Branko	116.517,79	vraćen u prvostepeni postupak
23.	Hršum Ana	170.619,35	u toku po žalbi
24.	Mikić Bojana	191.769,94	u toku po žalbi
25.	Pilja Milan	154.113,34	u toku po žalbi
26.	Bunjevčev Radomir	190.545,97	u toku po žalbi
27.	Čujić Gorica	128.713,34	vraćen u prvostepeni postupak
28.	Kolundžija Mile	197.637,54	u toku po žalbi
29.	Stojanović Dragica	148.613,34	u toku po žalbi
30.	Živković Slobodan	148.719,36	u toku po žalbi
31.	Zoran Kožul	157.275,35	u toku po žalbi
32.	Matošević Anto	179.357,13	u toku po žalbi
33.	Vuletić Milan	192.650,33	u toku po žalbi
34.	Čančar Dara	156.159,45	u toku po žalbi
35.	Serenčeš Biljana	136.075,33	u toku po žalbi
36.	Dušan Arbutina	171.417,95	u toku po žalbi
37.	Saša Grgurić	193.122,11	u toku po žalbi
38.	Branislav Nićetin i dr.	443.486,17	u toku po žalbi
39.	Žužić Dušanka i dr.	807.088,75	u toku po žalbi
40.	Lazo Andrić	778.589,79	u toku po žalbi
41.	Šuša Biljana	175.540,00	u toku po žalbi
42.	Slavko Pila	20.000,00	u toku po žalbi
43.	Ilić Mira i dr.	122.380,33	u toku po žalbi
44.	Ivanić nikola	130.263,35	u toku po žalbi
45.	Tepavac miroslav	787.200,00	u toku po žalbi
46.	Milka Macura	126.532,00	u toku
47.	Sejdović Uma	200.000,00	u toku
48.	Igor Žužić	248.812,53	u toku
49.	Đokić Dragomir	335.888,97	u toku

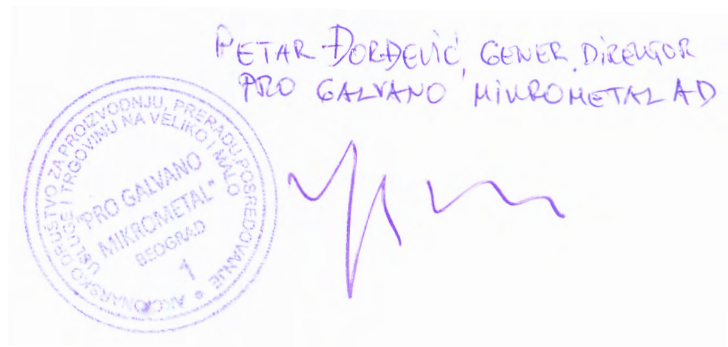
Na dan izrade bilansa, Grupa vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca:

	Tuženi	Iznos (din)	Napomena
1.	MILOŠEV DOO	243.168,18	dužnik u stečaju
2.	MUKOP DOO	39.178,96	izvršenje u toku
3.	POLITA DOO	72.817,00	u likvidaciji

4.	SRBOKOP AD	40.818,66	stečaj
5.	BIMBROS DOO	95.475,78	u toku
6.	ŽA NI , R. Žarković, pr.	73.285,48	IZVRŠENJE U TOKU
7.	INTER MOST AD	4.751.457,59	stečaj
8.	IKARBUS AD	817.315,27	u restruktur.
9.	Dimitrijević NIP	127.778,76	u toku
10.	Snežana Marković Valković	1.452.176,97	u toku
11.	KNEŽEVIĆ SLAVKO	1.010.572,73	u toku
12.	Radan Jevtović, pr. Agencija MIRN o1	14.100,00	u toku
13.	LOLA SISTEM AD	303.402,81	u restruk.
14.	MATROZ	10.000,00	u restruk.
15.	MIV AD	47.543,00	u stečaju
16.	PROLETER AD	4.260,00	u stečaju
17.	GMD PROJEKT DOO	57.690,20	u toku

10. EKSTERNE KONTROLE

Grupa nije imala eksternih kontrola u 2013. godini.



PETAR ĐORĐEVIĆ, GENER. DIREKTOR
PRO GALVANO MIKROMETAL AD

AGENCIJA ZA PROJEKTOVANJE, PRERADU I POSREDOVANJE
U PROMETU ZA PROIZVODNJU, PRERADU I TRGOVINU NA VELIKO I MALO
PRO GALVANO
MIKROMETAL*
BEOGRAD
1

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU za 2013. godinu

I. OPSTI PODACI

1	POSLOVNO IME	PROGALVANO MIKROMETAL AD	
	SEDISTE I ADRESA	MARKA NIKOLICA BR 9	
	MATICNI BROJ	7460627	
	PIB	100002590	
2	VEB SAJT I E-MAIL ADRESA	finansije@progalvano.com	
3	BROJ I DATUM RESENJA O UPISU U REGISTAR	БД 83076/2013 од 26.06.2012.	
4	DELATNOST	4690	
5	BROJ ZAPOSLENIH	8	
6	BROJ AKCIONARA	93	
7	DESET NAJVECIH AKCIONARA		
REDNI BROJ	IME I PREZIME (POSLOVNO IME)	Broj akcija na dan 31.12.2013	Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12
1)	Đorđević Petar	666.391	97,11%
2)	Akcionarski Fond AD Beograd	5.793	0,84%
3)	Brkić Goran	434	0,06%
4)	Spasović Slobodan	430	0,06%
5)	Kostur Milorad	405	0,06%
6)	Pavlov Aleksandar	374	0,05%
7)	Miljević Petar	367	0,05%
8)	Belenzada Olgica	362	0,05%
9)	Simić Milan	361	0,05%
10)	Simić Tomislav	361	0,05261"
8	Vrednost osnovnog kapitala	283790	355149
9	Broj izdatih akcija	686.202	
10	Podaci o zavisnom drustvu		
Redni broj	ROTOR AD	sediste i poslovna adresa Aleksandra Dubčeka 5-9, Beograd	
	Rotor nema zavisna drustva		
11	Poslovno ime ,sediste i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansiski izvestaj	HLB DST-REVIZIJA	
12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA	

II. PODACI O UPRAVI

1. Clanovi Odbora direktora na dan 31.12.2013.

redni broj	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovni ime firme i radno mesto) članstvo u nadzornom odboru drugih društava	Isplacena neto iznos zarada	Broj procenata akcija koje poseduje u akcionarskom društvu
1	Mikoš Grlica, fiziote. teh., Zavod za rehabilitaciju "Dr. Miroslav Zotović"		nema
2	Marijana Miletić, apsolvant arhitekture, preduzetnik UR "Dak".		nema
3	Petar Đorđević, dipl. pravnik, Pro galvano Mikrometak AD, generalni direktor,		666.391

2. Clanovi izvršnog odbora na dan 31.12.2013

redni broj	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovni ime firme i radno mesto) članstvo u nadzornom odboru drugih društava	Isplacena neto iznos zarada	Broj procenata akcija koje poseduje u akcionarskom društvu

3 Kodeks ponasanja u pisanoj formi

--	--

analiza ostvarenih prihoda i rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

prinos na ukupan kapital	dobit iz redovnog poslovanja pre oporezivanja kapital	AOP 219 AOP101	4178 378595	1,10%
--------------------------	---	-------------------	----------------	-------

prinos na imovinu	poslovni dobitak poslovna imovina	AOP 213 AOP022	70488 763052	9,24
-------------------	--------------------------------------	-------------------	-----------------	------

nero prinos na sopstv. kapital	neto dobitak kapital	AOP 229 AOP101	3705 378595	0,98
--------------------------------	----------------------	-------------------	----------------	------

stepen zaduženosti	dugorocna rezervisanja i obaveze ukupna pasiva	AOP 111 AOP124	383819 763052	90,01
--------------------	---	-------------------	------------------	-------

I stepen likvidnosti	kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina kratkoročne obaveze	AOP 019 AOP116	83900 315071	26,63
----------------------	---	-------------------	-----------------	-------

Neto obrtni kapital=obrotna imovina =kratkoročne obaveze=AOP 012-AOP 021-AOP 116

III PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

1 Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navodjenjem slučjeva i razloga za odstupanje, i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Konstatacija uprave o vođenju poslova

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

Osnovna delatnost preduzeća

2,1 Analiza prihoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		2013/2012 index
	2013	2012	
Prihodi			
Poslovni prihodi	275721	352420	0,78236479
Finansijski prihodi	910	1994	0,45636911
Ostali prihodi	5565	5192	1,07184129
Ukupno	282196	359606	0,78473663
Prihod od prodaje)delatnosti			
prihod od delatnosti	225677	307584	0,73370852
prihod od zakupa	50044	44836	1,11615666
Ukupno	275721	352420	0,78236479
prihod od prodaje trzista			
u zemlji	257269	340878	0,75472456
u inostranstvu	18452	11542	1,59868307
ukupno	275721	352420	0,78236479
2,2 Analiza rashoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		2013/2012 index
	2013	2012	
rashodi			
Poslovni rashodi	205233	330370	0,62122166
Finansijski rashodi	910	1994	0,45636911
Ostali rashodi	5565	5192	1,07184129
Ukupno	211708	337556	0,6271789
poslovni rashodi			
troškovi materijala	160652	243123	0,66078487
troškovi zarada	15350	40283	0,38105404
troškovi amortizacije	13839	23341	0,59290519
ostali rashodi	15392	23623	0,65156839
Ukupno	205233	330370	0,62122166

2,3 Analiza rezultata poslovanja

Opis	Iznos u 000 dinara		2013/2012 index
	2013	2012	
Prihodi			
Poslovni dobitak gub	70486	22050	3,19664399
Finansi.dobitak gub	-15014	-37363	0,40184139
ostali dobitak gubitak	-51296	-26235	1,95525062
porez na dobit	-473	-1564	0,30242967
neto dob gub	3703	-43112	-0,0858926

PRO GALVANO MIKROMETAK AD

Petar Đorđević, generalni direktor





PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556

tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15

RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95

Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

"PRO GALVANO MIKROMETAL"

1790

Br.

09. 07. 14. god.

Datum.

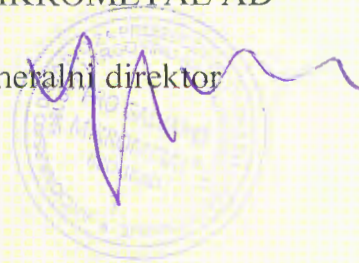
IZJAVA

Ja, dole potpisan Petar Đorđević, generalni direktor PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd, kao zakonski zastupnik privrednog društva, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu navedenog privrednog društva.

PRO GALVANO MIKROMETAL AD

Petar Đorđević, generalni direktor





PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556
tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15
RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95
Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

"PRO GALVANO MIKROMETAL"

Br. 11789
Datum. 09. 07. 14. god.

IZJAVA

Ja, dole potpisana Milena Jovanović, kao lice odgovorno za sastavljanje konsolidovanog finansijskog izveštaja privrednog društva PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu navedenog privrednog društva.

PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd

Milena Jovanović



PRO GALVANO MIKROMETAL AD
Br. 1519/5a
Datum 30.06 2014 god.

Na osnovu člana odredaba Osnivačkog akta i člana 34 Statuta društva, Skupština akcionara „PRO GALVANO MIKROMETAL AD na svojoj redovnoj sednici održanoj 30.06.2014. godine donela je sledeću:

O D L U K U

Usvaja se Konsolidovani finansijski izveštaj PRO GALVANO MIKROMETAL AD sa stanjem na dan 31.12.2013. godine.


PRESEDNIK SKUPŠTINE
Tatjana Vranic



PF

Br. 1519/G

Dat. 30.06. 2014

Na osnovu člana odredaba Osnivačkog akta i člana 34 Statuta društva, Skupština akcionara „PRO GALVANO MIKROMETAL AD na svojoj redovnoj sednici održanoj 30.06.2014. godine donela je sledeću:

O D L U K U

Usvaja se Izveštaj o reviziji Konsolidovanih finansijskih izveštaja PRO GALVANO MIKROMETAL AD za 2013. godinu



PREDSEDNIK SKUPŠTINE
Tatjana Vranić

"PRO GALVANO MIKROMETAL"
A.D. Beograd

Br. 1519/7

Datum 30.06 2014 god.

Na osnovu člana odredaba Osnivačkog akta i člana 34 Statuta društva, Skupština akcionara „PRO GALVANO MIKROMETAL AD na svojoj redovnoj sednici održanoj 30.06.2014. godine donela je sledeću:

O D L U K U

I Konstatuje se da je Pro galvano Mikrometal a.d. u 2013. godini ostvarilo dobit u visini od 5.019.000,00 dinara.

II Ostvarena dobit u iznosu od 5.019.000,00 dinara ostaje neraspoređena za potrebe poslovanja društva.



Tatjana Vranić
PREDSEDNIK SKUPŠTINE
Tatjana Vranić