

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU
DRUŠTVA „KONTAKTOR“ AD

U Beogradu, dana ____ .04.2014.god.

S A D R Ž A J:

I. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA	1
1. Finansijski izveštaj za 2013. godinu	1
1.1. Bilans stanja	1
1.2. Bilans uspeha	5
1.3. Izveštaj o tokovima gotovine	8
1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu	11
1.5. Statistički aneks	16
1.6. Napomene uz finansijske izveštaje	22
2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2013. godinu (u celini)	41
II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA	68
1. Opšti podaci	68
2. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture, podaci o upravi društva.....	68
3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	69
4. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo.....	69
5. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.....	70
6. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima	70
7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	70
III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	70
1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija.....	70
2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija.....	70
3. Imena lica od kojih su akcije stečene	70
4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade	70
5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja.....	70
IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	70
1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan	70
2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom	70
3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja.	71
V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA	71
VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA (u celini)	71
VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (u celini)	71

U skladu sa članom 50. i 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) „KONTAKTOR“ a.d., iz BEOGRADA, Milorada Jovanovića 5, MB:07018274 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013.GODINU

I.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

1. Finansijski izveštaj za 2013. godinu

1.1. Bilans stanja

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07018274				100042780	
Matinski broj		Sifra delatnosti		PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta posla					

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

BILANS STANJA



7005024002194

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	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		259633	262015
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007-008)	005		259633	262015
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	005	3.1.	104613	106995
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	3.2.	155020	155020
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 036, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		10747	23740
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	3.3.	3300	9972
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OSUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017-018+019+020)	015		7447	13768
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	3.4.	5817	9697
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1088	1088
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	3.7.		
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	3.5.	295	403

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	3.6.	247	2580
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021	3.15.	7042	7233
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		277422	292966
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj, UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		277422	292966
66	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	3.16.	0	2247
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	3.8.	247609	247527
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		116052	116052
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		10385	10385
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		88962	88962
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		32210	32128
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		29813	45451
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	3.9.	145	164
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	3.10.	11040	24061
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		11040	24061
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		18628	21236
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3.11.	16026	13014
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	3.12.	2070	7360
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	3.13.	114	164
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	3.14.	415	696
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		277422	292968
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	3.16.	0	2247


u BEOGRADU dana 28.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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)

1.2. Bilans uspeha

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
07018274		100042780			
Matični broj	Sifra delatnosti	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750					
1 2 3	19	20	21	22	23 24 25 26
Vrsta poste					

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sedište : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

BILANS USPEHA



7005024002200

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara


Grupa racuna, račun	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	4.1.	29939	95932
50 i 51	1. Prihodi od prodaje	202		19674	81254
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		7	24
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
54 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		10258	15654
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207	4.2.	32641	97224
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		12044	73895
51	2. Troškovi materijala	209		5799	5329
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali fin rashodi	210		4866	6675
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		2382	1806
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		7550	9519
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		2702	292
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	4.3.	1157	627
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	4.4.	2390	6209
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	4.5.	4211	5056
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	4.6.	2	16
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		274	156
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		2	29

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		272	139
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	A.7.		
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	225	A.8.	190	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	7617
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	A.9.	82	7756
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Á...À. 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			

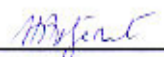
U BEOGRADU dana 28.2.2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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, 116/12 i 3/2014)

1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Matični broj		100042780 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv: KONTAKTOR A.D.

Sedište: BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005024002217

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	36497	101153
1. Prodaja i primljeni avansi	302	28249	79474
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1	3
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	10247	21676
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	28386	96766
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	16979	51677
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	4712	6001
3. Placene kamate	308	2119	2629
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4576	6461
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	10111	4365
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
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	0	21227
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	21227
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	0	21227

- 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	0	16179
1. Uvecanje osnovnog kapitala	325		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	16179
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	325		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	10221	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	10221	0
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	16179
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	10221	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	38497	117332
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	38607	117995
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	110	663
Å...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	403	1061
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	2	5
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	295	403

U BEOGRADU dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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)

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sedište : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005024002231

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	
	1	2	3	4	5	6	7	8
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u>	401	124243	414	427		440	10379
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415	428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 1+2-3)	404	124243	417	430		443	10379
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	8191	419	432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 4+5-6)	407	116052	420	433		446	10379
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421	434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422	435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2013.</u> (red.br. 7+8-9)	410	116052	423	436		449	10379
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2013.</u> (red.br. 10+11-12)	413	116052	426	438		452	10379


Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)		Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)		Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)		Nerealizovani gubitci po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		6		7		8		9	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u>	453	6	456	88952	479		492		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		487		480		493		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		488		481		494		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 1+2-3)	456	6	469	88962	482		495		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		495		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 4+5-6)	459	6	472	88952	485		498		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	460		473		486		499		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	481		474		487		500		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013.</u> (red.br. 7+8-9)	462	6	475	88962	488		501		
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	463		475		489		502		
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	464		477		490		503		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013.</u> (red.br. 10+11-12)	465	6	478	88952	491		504		

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u>	505	24372	516		531	8191	544	239771
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 1+2-3)	508	24372	521		534	8191	547	239771
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	7756	522		535		548	7756
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536	8191	549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 4+5-6)	511	32128	524		537		550	247527
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	247527
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013.</u> (red.br. 7+8-9)	514	32128	527		540		553	247527
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	82	528		541		554	82
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013.</u> (red.br. 10+11-12)	517	32210	530		543		556	247609

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1			14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u>	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012.</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013.</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucej godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucej godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013.</u> (red.br. 10+11-12)	569	


U BEOGRADU dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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)

1.5. Statistički aneks

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 25

Naziv :KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

STATISTICKI ANEKS



7005024002224

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	6	7

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smarjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekeatnina, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	336321	74306	262015
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smarjenja u toku godine	613	2382	XXXXXXXXXXXX	2382
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	333939	74306	259633

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	227	223
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	2836	9509
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	237	240
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	3300	9972

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	116052	116052
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Udeli clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Druzveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	116052	116052

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	116052	116052
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	116052	116052
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	116052	116052

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	5712	9676
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	2056	7345
deo 226	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	3234	19253
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	19327	129644
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	2674	3649
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	351	530
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	752	911
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	7313	18062
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	41639	189070

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	3567	3889
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	3997	5090
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	715	911
522, 523, 524 i 526	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	0	502
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	154	172
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	3818	5303
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	178	163
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	2382	1806
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	387	404
553	13. Troškovi platnog prometa	663	134	158

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	1963	1682
556	16. Troškovi doprinosa	666	6	4
562	17. Rashodi kamata	667	2144	2715
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2144	2715
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	2137	2703
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaslugu covekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 661 do 670)	671	23726	28217

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	12566	76156
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu ustovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	1	3
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1	3
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	12568	76161

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcije (prema godisnjem obracunu akcija)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	949	5166
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	949	5166

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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


XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

 U BEOGRADU dana 28.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

KONTAKTOR AD

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

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice „KONTAKTOR AD“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se trgovinom na malo u specijalizovanim prodavnicama, šifra delatnosti 4725. Društvo je osnovano 25.08.1952.g. kao društveno preduzeće.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo

Privatizacija Društva izvršena je 26.04.2006.g. po osnovu kupoprodajnog ugovora br. I-511/06-249/03 04.05.2006.g.

Sedište Društva je u Beogradu, Čukarica, Milorada Jovanovića 5.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2013. godine, Društvo ima 4 zaposlena. Na dan 31.12.2012. godine u Društvu je bilo 7 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu odobreni su pod 28.02.2014.g. od strane izvršnog direktora. Korigovani finansijski izveštaji za 2012.g. usvojeni su na Skupštini 28.06.2013.g.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- I Ove finansijske izveštaje Društvo je sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja;
- II Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 3.16.). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	<u>31.12.2013.</u>	<u>31.12.2012.</u>
EUR	114,6421	113,7183

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija se pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja.

Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40-80	1,25-2,5
Oprema-proizvodna i prenosna	8-28	3,50-12,5
Pogonski I posl. inventar	7-15	6,50-14,3
Nameštaj i uređaji	3-10	10-30
Kancelarijska oprema	3-8	12,5-30
Ostala nepom. Sred.	2-5	20-50
Ostala osn. Sr.-alat i inv.	2-5	20-50

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Eksterni procenitelji nisu angažovani. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda/rashoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

2.7. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja. Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturane vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta;
- špediterske i posredničke usluge i

- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

2.8. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima 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 uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

2.10. Vanbilnsana aktiva i pasiva

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

2.11. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

2.12. 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. Razlike između

ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

2.13. Obaveze iz poslovanja

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

2.14. Tekući i odloženi porez

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

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

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

2.15. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

2.16. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

3. BILANS STANJA

3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i opremi	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2013.		175.933	9.125	9	386			185.453
Nabavke u toku godine								
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja (prenos sa invest. nekretnine)								
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.		175.933	9.125	9	386			185.453
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2013.		72.262	5.810	0	386			78.458
Obračunata amortizacija		1.444	938					2.382
Ostala povećanja (obežvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.		73.706	6.748	0	386			80.840
Neotpisana vrednost 31.12.2013.		102.227	2.377	9	0			104.613

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2013. godini u iznosu 2.382 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Investicione nekretnine

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu fer vrednosti. Procena fer vrednosti vrši se jedanputa godišnje sa stanjem na datum bilansa. Fer vrednosti predstavlja tržišnu vrednost, koju određuje nezavisni, profesionalno kvalifikovani procenitelji.

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	155.020	219.246
Dobici po osnovu promene fer vrednosti		
Gubici po osnovu promene fer vrednosti		
Ostala povećanja		1.737
Ostala smanjenja-prenos na nekretninu		65.963
Stanje na kraju perioda	155.020	155.020

Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti investicionih nekretnina posle početnog priznavanja. Prethodnih godina vršena su ulaganja u investicione nekretnine koja su povećala njihovu vrednost.

Po osnovu investicionih nekretnina u Bilansu uspeha priznati su sledeći iznosi:

	2013.	2012.
Prihod od zakupnine	10.238	15.654
Troškovi direktno nastali u vezi sa ovim sredstvima		
Razlika	10.238	15.654

3.3. Zalihe

	2013.	2012.
Materijal	227	223
Gotovi proizvodi		
Roba	2.836	9.509
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	237	240
Ukupno:	3.300	9.972

a) Roba

	2013.	2012.
Roba u magacinu	345	1.530
Roba u prometu na veliko	2.491	7.979
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	2.836	9.509

b) Dati avansi

	2013.	2012.
Dati avansi za zalihe i usluge	237	240
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	237	240

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
Manprojekt	108	45,57
Mrmoš	12	5,06
Ostali dobavljači	117	49,37
Ukupno	237	

3.4. Potraživanja

	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje	2.907	5.855
Potraživanja od povezanih pravnih lica	2.985	4.007
Ostala potraživanja - potraživanja od radnika, nerealizovane platne kartice	89	0
Potraživanja za više plaćene poreze I doprinose	16	15
Ispravka vrednosti	180	180
Ukupno:	5.817	9.697

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
TIM 99-ostalo pov.pr.lice	2.985	50,66
Realm doo	985	16,72
Jugolek fm doo	633	10,74
Ostali	1.289	21,88
Ukupno	5.892	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	4.662	4.171
Od 3 do 6 meseci		312
Preko godinu dana	1.230	5.199
Ukupno	5.892	9.682

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 5.892 hiljada dinara naplativa.

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 4.662 hiljada dinara, što predstavlja 79,12% od ukupno iskazanih.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	255	340
Blagajna		
Devizni račun	40	63
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	<u>295</u>	<u>403</u>

3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	0	2.081
Unapred plaćeni troškovi	186	188
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	61	311
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	<u>247</u>	<u>2.580</u>

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije		0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	<u>0</u>	<u>0</u>

a) Otkupljene sopstvene akcije/udeli

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Otkupljene sopstvene akcije/udeli	0	0
Ispravka vrednosti		
Ukupno	<u>0</u>	<u>0</u>

3.8. Kapital

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Osnovni kapital	116.052	116.052
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10.385	10.385
Revalorizacione rezerve	88.962	88.962
Neraspoređena dobit	32.210	32.128
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	0	0
Ukupno:	<u>247.609</u>	<u>247.527</u>

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 116.052 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 116.052 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji. Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 116.052 hiljada dinara.

b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2013.	10.379		6	10.385
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlačenje akcija				
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
Stanje 31.12.2013.	10.379		6	10.385

c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	88.962	88.962
Povećanja fer vrednosti:		
- nekretnina		
Smanjenje fer vrednosti do visine prethodno formiranih rezervi:		
- nekretnina		
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva		
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	88.962	88.962

d) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	32.128	24.372
Dobit za tekuću godinu	82	7.756
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividend		
Ostala povećanja/smanjenja prihvaćen izm. Pdp za 2006		
Stanje na kraju perioda	32.210	32.128

3.9. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za troškove restrukturiranja
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Ostala dugoročna rezervisanja

Ukupno:

	2013.	2012.
	145	164
Ukupno:	145	164

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2013.	2012.
Otpremnine	145	164
Ukupno	145	164

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	164	199
Dodatna rezervisanja		
Ukidanje rezervisanja	19	35
Stanje na kraju perioda	145	164

3.10. Dugoročne obaveze

	2013.	2012.
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti u zemlji	11.040	24.061
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	11.040	24.061

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 11.040 hiljadu dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni krediti

Naziv kreditora	2013.	2012.
Piraeus bank	0	8.056
Societe Generale bank	11.040	16.005
Ukupno	11.040	24.061

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	24.061	10.652
Novoprimljeni krediti	0	21.313
Ostala povećanja-kursne razlike	165	2.255
Otplate	4.038	5.105
Ostala smanjenja-prenos na kratkoročne kr. i kursne razlike	9.148	5.054
Stanje na kraju perioda	11.040	24.061

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2013.		2012.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	96.296,40	11.040	210.740,80	24.061
USD				
Ukupno	96.296,40	11.040	210.740,80	24.061

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	11.040	24.061
Ukupno	11.040	24.061

Dugoročni kredit dobijen od Piraeus bank po osnovu Ugovora od 20.07.2011.g. odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 100.000 eur u dinarskoj protivvrednosti – dugoročni revolving kredit. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 35.000 eur koja dospeva na naplatu u 2014. godini. Dugoročni kredit od Societe Generale bank po osnovu Ugovora od 06.02.2012.g. otplaćuje se u 54 jednakih rata. Kredit je odobren u iznosu od 200.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 140.740,80 eur od čega u 2014. godini dospeva na naplatu iznos od 44.444,40 eur. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit. Kao obezbeđnjene po dugoročnom kreditu data je zaloga na jednom spratu poslovnog prostora u Emiljana Josimovića 4.

3.11. Kratkoročne finansijske obaveze

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti	6.878	7.960
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	9.148	5.054
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	16.026	13.014

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 16.026 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti

Naziv kreditora	2013.	2012.
Societe generale	6.878	7.960
Ukupno	6.878	7.960

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	7.960	7.471
Novoprimljeni krediti	7.855	7.643
Ostala povećanja-kursne razlike	74	663
Otplate	9.011	7.670
Ostala smenjenja-kursne razlike	0	147
Stanje na kraju perioda	6.878	7.960

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2013.		2012.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	60.000	6.878	70.000	7.960
USD				
Ukupno	60.000	6.878	70.000	7.960

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	6.878	7.960
Od 3 do 12 meseci		
Ukupno	6.878	7.960

Kratkoročni kredit dobijen od Societe generale po osnovu Ugovora o kratkoročnoj revolving liniji od 27.02.2013.g. odobren je na period od 12 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 70.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 60.000 eur, odnosno 6.878 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

3.12. Obaveze iz poslovanja

	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	103	4.620
Dobavljači u zemlji	1.379	2.157
Dobavljači u inostranstvu	573	568
Ostale obaveze iz poslovanja	15	15
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	2.070	7.360

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 853 hiljada dinara, što predstavlja 57,53% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

<i>Naziv pravnog lica</i>	2013.	Učešće u procentima
TIM 99 d.o.o.-ostalo povezano pr. lice	103	4,98
EPS Snabdevanje doo	308	14,88
G4S	427	20,63
Ostali dobavljači	1.232	59,51
Ukupno	2.070	100,00

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 meseca	1.871	7.360
Od 1 do 3 meseca	34	
Od 3 do 12 meseci	66	
Preko 12 meseci	99	
Ukupno	2.070	7.360

3.13. Ostale kratkoročne obaveze

	2013.	2012.
Obaveze po osnovu zarada		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	98	148
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6	6
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	10	10
Ukupno:	114	164

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 98 hiljada dinara odnose se na dospеле a neplaćene kamate po osnovu kredita kratkoročnih I dugoročnih kredita obelodanjenih u kratkoročnim I dugoročnim obavezama po kreditima. Obaveza po osnovu kamate uplaćena je u januaru 2013. godine.

Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku odnose se na obavezu iskazanu po osnovu Odluke o raspodeli dobiti iz ranijih godina – sredstva vraćena po poštanskim uputnicama.

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

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	336	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	7	11
Unapred obračunati prihodi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	75	687
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	<u>418</u>	<u>698</u>

Preostali iznos obaveze u iznosu od 7 hiljada dinara odnosi se na taksu za građevinsko zemljište, taksu za isticanje firme koje su iznirane u januaru 2013.

3.15. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska obaveza utvrđena su na sledeći način:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
1. Odložena poreska obaveza	<u>7.042</u>	<u>7.233</u>

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike izmedju knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihovo poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	104.604	106.986
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	151.553	157.765
Privremene poreske razlike	46.949	50.779
Poreska stopa	15%	15%
Obračun odloženih poreskih sredstva/obaveza:	<u>7.042</u>	<u>7.617</u>

3.16. Vanbilansna aktiva i pasiva

U 2013.g. razdužene su sve garancije prema Ministarstvu finansija, tako da je stanje na dan 31.12.2013.g. 0,00 dinara

4. BILANS USPEHA

4.1. Poslovni prihodi

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje	19.674	81.254
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	7	24
Ostali poslovni prihodi	10.258	15.654
Ukupno:	<u>29.939</u>	<u>96.932</u>

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihode od prodaje robe	19.674	81.254
Prihode od prodaje proizvoda i usluga		
Ukupno:	<u>19.674</u>	<u>81.254</u>

Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	19.674	81.254
Prihode od prodaje na inostranom tržištu		
Ukupno:	<u>19.674</u>	<u>81.254</u>

b) Ostali poslovni prihodi

	2013.	2012.
Prihodi od zakupnina	10.258	15.654
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	10.258	15.654

4.2. Poslovni rashodi

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	12.044	73.895
Troškovi materijala za izradu	5.799	5.329
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	4.866	6.675
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.382	1.806
Ostali poslovni rashodi	7.550	9.519
Ukupno:	32.641	97.224

a) Nabavne vrednost prodate robe

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	12.044	73.895
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno:	12.044	73.895

b) Troškovi materijala za izradu

	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu	1.878	912
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	354	528
Troškovi goriva i energije	3.567	3.889
Ukupno:	5.799	5.329

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.997	5.090
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	716	911
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	502
Ostali lične rashodi i naknade	153	172
Ukupno:	4.866	6.675

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja

	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	2.382	1.806
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	2.382	1.806

e) Ostali poslovni rashodi

	2013.	2012.
Troškovi proizvodnih usluga	3.818	5.303
Nematerijalni troškovi	3.732	4.216
Ukupno:	7.550	9.519

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	291	327
Troškove usluga održavanja	303	563
Troškove zakupnina	178	164
Troškove reklame i propaganda	109	323
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	2.937	3.926
Ukupno:	3.818	5.303

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove neproizvodnih usluga	954	1.515
Troškove reprezentacije	20	67
Troškove premija osiguranja	387	404
Troškove platnog prometa	134	158
Troškove članarina		
Troškove poreza	1.963	1.682
Troškove doprinosa	6	4
Ostale nematerijalne troškove	268	386
Ukupno:	3.732	4.216

4.3. Finansijski prihodi

	2013.	2012.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	1	3
Pozitivne kursne razlike	3	22
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.153	602
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	1.157	627

4.4. Finansijski rashodi

	2013.	2012.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		
Rashodi kamata	2.144	2.715
Negativne kursne razlike	6	116
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	240	3.378
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	2.390	6.209

4.5. Ostali prihodi

	2013.	2012.
Ostali prihodi	4.211	6.058
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	4.211	6.058

Ostali prihodi odnose se na:

	2013.	2012.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Viškove	2	2
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	4.189	6.021
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja	20	35
Ostale nepomenute prihode		
Ukupno:	4.211	6.058

4.6. Ostali rashodi

	2013.	2012.
Ostali rashodi	2	16
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	2	16

Ostali rashodi odnose se na:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Rashod robe	1	6
Manjkovi	1	10
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	<u>2</u>	<u>16</u>

4.7. Porez na dobitak

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Poreski rashod perioda		
Porez na dobit za godinu	0	0
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	<u>0</u>	<u>0</u>

4.8. Odloženi porez

Odloženi poreski prihodi	<u>7.617</u>
Ukupno odloženi porez	<u>7.617</u>

Odloženi porez

Odloženi poreski rashodi	<u>190</u>	<u>0</u>
Ukupno odloženi porez	<u>190</u>	<u>0</u>

4.9. Dobit

Ostvarena dobit na dan 31.12.2013.g. iznosi 82 hiljada dinara.

4.10. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (napomena 3.8.).

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobitak koji pripada akcionarima	82	7.756
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	116.052	116.052
Osnovna zarada po akciji	<u>0,72 din</u>	<u>66,83 din.</u>

5. DIVIDENDE

U toku 2013. i 2012. godine nisu isplaćene dividende.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi povraćaja imovine iz bivših Jugoslovenskih republika. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ovi sporovi biti rešeni.

b) Potencijalne obaveze

Društvo ima dato jemstvo TIM 99 za dobijanje dugorčnog kredita kod Raiffeisen banke u vrednosti od 350.000 eur u dinarskoj protivvrednosti, kao i dobijanje kredita kod Piraeus banke na iznos od 17.000 hiljada dinara.. Društvo ne očekuje da će nastati obaveza po osnovu ovog jemstva.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 350 hiljada dinara. U 2010. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 350 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2013. godine, kao ni u 2012. godini, nije bilo sticanja pravnih lica.

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	10.391	19.299
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	12.112	8.809
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	<u>22.503</u>	<u>28.108</u>

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nabavka robe:		
- ostala povezana pravna lica	2.004	64.665
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Nabavke usluga:		
- ostala povezana pravna lica	57	417
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	<u>2.061</u>	<u>65.082</u>

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima.

c) Naknade ključnom rukovodećem osoblju

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Zarade i ostala kratkoročna primanja	968	1.110
Otpremnine		
Ostale naknade – naknade članovima upravnog odbora	0	502
Ukupno	<u>968</u>	<u>1.612</u>

d) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Potraživanja od povezanih lica (Napomena 3.4.)		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	2.985	4.007
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	<u>2.985</u>	<u>4.007</u>

Obaveze prema povezanim licima (Napomena 3.12.)

- zavisna pravna lica	103	4.620
- ostala povezana pravna lica		
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	103	4.620

IZVRŠNI DIREKTOR

N. Andjelić
Andjelić Nataša



2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2013. godinu

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210528991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2013. godinu
KONTAKTOR AD
BEOGRAD

Beograd, mart 2014. godine

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komercijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi „Kontaktor“ a.d., Beograd
Matični broj 07018274

Izvršili smo reviziju bilansa stanja Akcionarskog društva za spoljnotrgovinski, unutrašnji promet i proizvodnju „Kontaktor“, Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

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

Mišljenje

Prema našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje Akcionarskog društva „Kontaktor“, Beograd na dan 31. decembra 2013. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

U Beogradu, 10. mart 2013. godine



DIJ AUDIT DOO

Jagoda Jovanović

Ovlašćeni licencirani revizor

BILANS STANJA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Nap. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
AKTIVA			
A STALNA IMOVINA		259.633	262.015
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II NEMATERIJALNA ULAGANJA			
III NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		259.633	262.015
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3.1.	104.613	106.995
2. Biološka sredstva	3.2.	155.020	155.020
IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI			
1. Učešća u kapitalu			
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani			
B OBRтна IMOVINA		10.747	23.740
I ZALIHE	3.3.	3.300	9.972
II KRATKOR. POTRAŽ., PLASMANI I GOTOVINA		7.447	13.768
1. Potraživanja	3.4.	5.817	9.697
2. Potraživanja za više plaćen porez		1.088	1.088
3. Kratkoročni finansijski plasmani	3.7.		
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.5.	295	403
5. Porez na dodatnu vrednost i AVR	3.6.	247	2.580
III ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	3.15.	7.042	7.233
C POSLOVNA IMOVINA		277.422	292.988
D GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
E UKUPNA AKTIVA		277.422	292.988
F VANBILANSNA AKTIVA	3.16.	0	2.247
PASIVA			
A KAPITAL	3.8.	247.609	247.527
I OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		116.052	116.052
II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III REZERVE		10.385	10.385
IV REVALORIZACIONE REZERVE		88.962	88.962
V NERASPOREĐENA DOBIT		32.210	32.128
VI GUBITAK			
VII OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		29.813	45.461
I DUGOROČNA REZERVISANJA	3.9.	145	164
II DUGOROČNE OBAVEZE	3.10.	11.040	24.061
1. Dugoročni krediti		11.040	24.061
2. Ostale dugoročne obaveze			
III KRATKOROČNE OBAVEZE		18.628	21.236
1. Kratkoročne finansijske obaveze	3.11.	16.026	13.014
2. Obaveze iz poslovanja	3.12.	2.070	7.360
3. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	3.14.	418	698
4. Ostale kratkoročne obaveze	3.13.	114	164
IV ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
C UKUPNA PASIVA		277.422	292.988
D VANBILANSNA PASIVA	3.16.	0	2.247

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Napom. Broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
A			
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I POSLOVNI PRIHODI	4.1.	29.939	96.932
1. Prihodi od prodaje		19.674	81.254
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		7	24
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi		10.258	15.654
II POSLOVNI RASHODI	4.2.	32.641	97.224
1. Nabavna vrednost prodate robe		12.044	73.895
2. Troškovi materijala		5.799	5.329
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		4.866	6.875
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		2.382	1.806
5. Ostali poslovni rashodi		7.550	9.519
III POSLOVNA DOBIT			
IV POSLOVNI GUBITAK		2.702	292
V FINANSIJSKI PRIHODI	4.3.	1.157	627
VI FINANSIJSKI RASHODI	4.4.	2.390	6.209
VII OSTALI PRIHODI	4.5.	4.211	6.058
VIII OSTALI RASHODI	4.6.	2	16
IX DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA		274	168
X GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
XI Neto dobitak poslovanja koji se obustavlja			
Neto gubitak poslovanja koji se obustavlja		2	29
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		272	139
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA			
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	4.7.		
Odloženi poreski rashod perioda	4.8.	190	0
Odloženi poreski prihodi perioda		0	7.617
NETO DOBITAK	4.9.	82	7.756
NETO GUBITAK			

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u hiljadama RSD

Pozicija	Napomene	Tekuća godina	Prethodna godina
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti		38.497	101.153
Prodaja i primljeni avansi		28.249	79.474
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		10.247	21.676
Primijene kamate iz poslovnih aktivnosti		1	3
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		28.386	96.768
Isplate dobavljačima i dati avansi		16.979	81.677
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		4.712	6.001
Plaćene kamate		2.119	2.629
Porez na dobit			
Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda		4.576	6.461
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		10.111	4.385
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			
B: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)			
Primijene kamate			
Primijene dividende			
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		0	21.227
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		0	21.227
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
Plaćene kamate			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		0	21.227
C: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		0	16.179
Uvećanje osnovnog kapitala			
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		0	16.179
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze			
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja		10.221	0
Otkup sopstvenih akcija i udela			
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		10.221	0
Finansijski lizing			
Isplacene dividende			
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		0	16.179
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		10.221	0
D: SVEGA PRILIV GOTOVINE		38.497	117.332
E: SVEGA ODLIV GOTOVINE		38.607	117.995
F: NETO PRILIV GOTOVINE			
G: NETO ODLIV GOTOVINE		110	663

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d., Beograd

H: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		403	1.061
I: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		2	5
J: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
K: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		295	403

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d., Beograd

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine**

Opis	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplateni upisani kapital	Emisiona premijsa	Rezerve iz dobiti	Revalorizacione rezerve	Dobit	Gubitak	UKUPNO
Stanje na dan 31.12.2012.god.	124.243	8.191			10.379		88.962	24.372		239.771
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u predhodnoj godini- povećanje										
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u predhodnoj godini- smanjenje										
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	124.243	8.191			10.379		88.962	24.372		239.771
Ukupna povećanja u prethodnoj godini										
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	8.191	8.191								7.755
Stanje na dan 31.12. prethodne godine	116.052				10.379		88.962	32.128		247.527
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje										
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje										
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2013.	116.052				10.379		88.962	32.128		247.527
Ukupna povećanja u tekućoj godini								82		82
Ukupna smanjenja u tekućoj godini										
Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2013.	116.052				10.379		88.962	32.210		247.609

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

1. 1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice „KONTAKTOR AD“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se trgovinom na malo u specijalizovanim prodavnicama, šifra delatnosti 4725. Društvo je osnovano 25.08.1952.g. kao društveno preduzeće.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo

Privatizacija Društva izvršena je 26.04.2006.g. po osnovu kupoprodajnog ugovora br. I-511/06-249/03 04.05.2006.g.

Sedište Društva je u Beogradu, Ćukarica, Milorada Jovanovića 5.

Akcija Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2013. godine, Društvo ima 4 zaposlena. Na dan 31.12.2012. godine u Društvu je bilo 7 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu odobreni su pod 28.02.2014.g. od strane izvršnog direktora. Korigovani finansijski izveštaji za 2012.g. usvojeni su na Skupštini 28.06.2013.g.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- I Ove finansijske izveštaje Društvo je sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja;
- II Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 3.16.). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u Bilansu uspeha, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	114,6421	113,7163

2.4. Nekretnino, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

- verovatno je da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- nabavne vrednost/cena koštanja se može pouzdano utvrditi.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija se pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40-80	1,25-2,5
Oprema-proizvodna i prenosna	8-28	3,50-12,5
Pogonski i posl. inventar	7-15	6,50-14,3
Nameštaj i uređaji	3-10	10-30
Kancelarijska oprema	3-6	12,5-30
Ostala nepom. Sred.	2-5	20-50
Ostala osn. Sr.-alat i inv.	2-5	20-50

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknativa. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknativne vrednosti. Nadoknativna vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Eksterni procenitelji nisu angažovani. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda/rashoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnina, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

2.7. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturane vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obracun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

2.8. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima 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 uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

2.10. Vanbilnsana aktiva i pasiva

Vanbilnsnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

2.11. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne

reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primijene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

2.12. 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. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primerom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

2.13. Obaveze iz poslovanja

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

2.14. Tekući i odloženi porez

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

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

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

2.15. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primijenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamata uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

2.16. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

3. BILANS STANJA

3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
1.1.1.1. Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2013.		175.933	9.125	9	386			185.453
Nabavke u toku godine								
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi								
Ostala povećanja (prenos sa invest. nekretnine)								
Ostala smanjenja (prenos na nekretnine)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.		175.933	9.125	9	386			185.453
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2013.		72.262	5.810	0	386			78.458
Obracunata amortizacija		1.444	938					2.382
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2013.		73.706	6.748	0	386			80.840
Neotpisana vrednost 31.12.2013.		102.227	2.377	9	0			104.613

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2013. godini u iznosu 2.382 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Investicione nekretnine

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu fer vrednosti. Procena fer vrednosti vrši se jedanputa godišnje sa stanjem na datum bilansa. Fer vrednosti predstavlja tržišnu vrednost, koju određuje nezavisni, profesionalno kvalifikovani procenitelj.

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	155.020	219.246
Dobici po osnovu promene fer vrednosti		
Gubici po osnovu promene fer vrednosti		
Ostala povećanja		1.737
Ostala smanjenja-prenos na nekretninu		65.963
Stanje na kraju perioda	155.020	155.020

Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti investicionih nekretnina posle početnog priznavanja. Prethodnih godina vršena su ulaganja u investicione nekretnine koja su povećale njihovu vrednost.

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013 godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

Po osnovu investicionih nekretnina u Bilansu uspeha priznati su sledeći iznosi:

	2013.	2012.
Prihod od zakupnine	10.238	15.654
Troškovi direktno nastali u vezi sa ovim sredstvima		
Razlika	10.238	15.654

3.3. Zalihe

	2013.	2012.
Materijal	227	223
Gotovi proizvodi		
Roba	2.836	9.509
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	237	240
Ukupno:	3.300	9.972

a) Roba

	2013.	2012.
Roba u magacinu	345	1.530
Roba u prometu na veliko	2.491	7.979
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	2.836	9.509

b) Dati avansi

	2013.	2012.
Dati avansi za zalihe i usluge	237	240
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	237	240

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2013.	Učešće u procentima
Manprojekt	108	45,57
Mrmoš	12	5,06
Ostali dobavljači	117	49,37
Ukupno	237	

3.4. Potraživanja

	2013.	2012.
Potraživanja po osnovu prodaje	2.907	5.855
Potraživanja od povezanih pravnih lica	2.985	4.007
Ostala potraživanja - potraživanja od radnika, nerealizovane platne kartice	89	0
Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose	16	15
Ispravka vrednosti	180	180
Ukupno:	5.817	9.697

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2013.	Učešće u procentima
TIM 99-ostalo pov.pr.lice	2.985	50,66
Realm doo	985	16,72
Jugolek fm doo	633	10,74
Ostali	1.289	21,88
Ukupno	5.892	

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2013.	2012.
Do 3 meseca		
Od 3 do 6 meseci	4.662	4.171
Preko godinu dana	1.230	312
Ukupno	5.892	5.199

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 5.892 hiljada dinara naplativa.

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 4.662 hiljada dinara, što predstavlja 79,12% od ukupno iskazanih.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2013.	2012.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	255	340
Blagajna		
Devizni račun	40	63
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	295	403

3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	2013.	2012.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	0	2.081
Unapred plaćeni troškovi	185	188
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	61	311
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	247	2.580

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije		0
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Ispravka vrednosti karatkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	0	0

a) Otkupljene sopstvene akcije/udeli

	2013.	2012.
Otkupljene sopstvene akcije/udeli	0	0
Ispravka vrednosti		
Ukupno	0	0

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

3.8. Kapital	2013.	2012.
Osnovni kapital	116.052	116.052
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10.385	10.385
Revalorizacione rezerve	88.962	88.962
Neraspoređena dobit	32.210	32.128
Gubitak		
Otkupljena sopstvene akcije	0	0
Ukupno:	247.609	247.527

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 116.052 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 116.052 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji. Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 116.052 hiljada dinara.

b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	Emisiona premija	Zakonske rezerve	Ostale rezerve	Ukupno
Stanje 01.01.2013.	10.379		6	10.385
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlaćenje akcija				
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
Stanje 31.12.2013.	10.379		6	10.385

c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	88.962	88.962
Povećanja fer vrednosti:		
- nekretnina		
Smanjenje fer vrednosti do visine prethodno formiranih rezervi:		
- nekretnina		
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva		
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	88.962	88.962

d) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	32.128	24.372
Dobit za tekuću godinu	82	7.756
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividend		
Ostala povećanja/smanjenja prihvaćen izm. Pdp za 2008		
Stanje na kraju perioda	32.210	32.128

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

3.9. Dugoročna rezervisanja

	2013.	2012.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	145	164
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	145	164

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2013.	2012.
Otpremnine	145	164
Ukupno	145	164

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	164	199
Dodatna rezervisanja		
Ukidanje rezervisanja	19	35
Stanje na kraju perioda	145	164

3.10. Dugoročne obaveze

	2013.	2012.
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti u zemlji	11.040	24.061
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	11.040	24.061

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 11.040 hiljadu dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni krediti

<i>Naziv kreditora</i>	2013.	2012.
Piraeus bank	0	8.056
Societe Generale bank	11.040	16.005
Ukupno	11.040	24.061

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	24.061	10.652
Novoprimljeni krediti	0	21.313
Ostala povećanja-kursne razlike	165	2.255
Otplate	4.038	5.105
Ostala smanjenja-prenos na kratkoročne kr. i kursne razlike	9.148	5.054
Stanje na kraju perioda	11.040	24.061

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01. do 31.12.2013. godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

	2013.		2012.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	96.296,40	11.040	210.740,80	24.061
USD				
Ukupno	96.296,40	11.040	210.740,80	24.061

Dospede dugoročnih kredita je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	11.040	24.061
Ukupno	11.040	24.061

Dugoročni kredit dobijen od Piraeus bank po osnovu Ugovora od 20.07.2011.g. odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 100.000 eur u dinarskoj protivvrednosti – dugoročni revolving kredit. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 35.000 eur koja dospeva na naplatu u 2014. godini. Dugoročni kredit od Societe Generale bank po osnovu Ugovora od 06.02.2012.g. otplaćuje se u 54 jednakih rata. Kredit je odobren u iznosu od 200.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 140.740,80 eur od čega u 2014. godini dospeva na naplatu iznos od 44.444,40 eur. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit. Kao obezbeđenje po dugoročnom kreditu data je zaloga na jednom spratu poslovnog prostora u Emiljana Josimovića 4.

3.11. Kratkoročne finansijske obaveze

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti	6.878	7.960
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	9.148	5.054
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	16.026	13.014

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 16.026 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti

<i>Naziv kreditora</i>	2013.	2012.
Societe generale	6.878	7.960
Ukupno	6.878	7.960

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2013.	2012.
Stanje na početku perioda	7.960	7.471
Novoprimljeni krediti	7.855	7.643
Ostale povećanja-kursne razlike	74	663
Otplate	9.011	7.670
Ostala smanjenja-kursne razlike	0	147
Stanje na kraju perioda	6.878	7.960

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	2013.		2012.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	60.000	6.878	70.000	7.960
USD				
Ukupno	60.000	6.878	70.000	7.960

Dospaće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2013.	2012.
Do 3 meseca	6.878	7.960
Od 3 do 12 meseci		
Ukupno	6.878	7.960

Kratkoročni kredit dobijen od Societe generale po osnovu Ugovora o kratkoročnoj revolving liniji od 27.02.2013.g. odobren je na period od 12 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 70.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 60.000 eur, odnosno 6.878 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

3.12. Obaveze iz poslovanja

	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	103	4.620
Dobavljači u zemlji	1.379	2.157
Dobavljači u inostranstvu	573	568
Ostale obaveze iz poslovanja	15	15
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	2.070	7.360

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 853 hiljada dinara, što predstavlja 57,53% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2013.	Učešće u procentima
TIM 99 d.o.o.-ostalo povezano pr. lice	103	4,98
EPS Snabdevanje doo	308	14,88
G4S	427	20,63
Ostali dobavljači	1.232	59,51
Ukupno	2.070	100,00

Dospaće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2013.	2012.
Do 1 meseca	1.871	7.360
Od 1 do 3 meseca	34	
Od 3 do 12 meseci	66	
Preko 12 mešeci	99	
Ukupno	2.070	7.360

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

3.13. Ostale kratkoročne obaveze

	2013.	2012.
Obaveze po osnovu zarada		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	98	148
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6	6
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	10	10
Ukupno:	114	164

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 98 hiljada dinara odnose se na dospela a neplaćene kamate po osnovu kredita kratkoročnih i dugoročnih kredita obelodanjenih u kratkoročnim i dugoročnim obavezama po kreditima. Obaveza po osnovu kamate uplaćena je u januaru 2013. godine.
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku odnose se na obavezu iskazanu po osnovu Odluke o raspodeli dobiti iz ranijih godina – sredstva vraćena po poštanskim uputnicama.

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

	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	336	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	7	11
Unapred obračunati prihodi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	75	687
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	418	698

Preostali iznos obaveze u iznosu od 7 hiljada dinara odnosi se na taksu za građevinsko zemljište, taksu za isticanje firme koje su iznirane u januaru 2013.

3.15. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska obaveza utvrđena su na sledeći način:

1. Odložena poreska obaveza

2013.	2012.
7.042	7.233

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2013.	2012.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvena vrednosti stalnih sredstava i njihovo poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	104.604	106.986
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	151.553	157.765
Privremene poreske razlike	46.949	50.779
Poreska stopa	15%	15%
Obračun odloženih poreskih sredstava/obaveza:	7.042	7.617

3.16. Vanbilansna aktiva i pasiva

U 2013.g. razdužene su sve garancije prema Ministarstvu finansija, tako da je stanje na dan 31.12.2013.g. 0,00 dinara

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

4. BILANS USPEHA

4.1. Poslovni prihodi

	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	19.674	81.254
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	7	24
Ostali poslovni prihodi	10.258	15.654
Ukupno:	29.939	96.932

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2013.	2012.
Prihode od prodaje robe	19.674	81.254
Prihode od prodaje proizvoda i usluga		
Ukupno:	19.674	81.254

Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	2013.	2012.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	19.674	81.254
Prihode od prodaje na inostranom tržištu		
Ukupno:	19.674	81.254

b) Ostali poslovni prihodi

	2013.	2012.
Prihodi od zakupnina	10.258	15.654
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	10.258	15.654

4.2. Poslovni rashodi

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	12.044	73.895
Troškovi materijala za izradu	5.799	5.329
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	4.866	6.675
Troškovi amortizacije i rezervisanja	2.382	1.806
Ostali poslovni rashodi	7.550	9.519
Ukupno:	32.641	97.224

a) Nabavne vrednost prodate robe

	2013.	2012.
Nabavna vrednost prodate robe	12.044	73.895
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno:	12.044	73.895

b) Troškovi materijala za izradu

	2013.	2012.
Troškovi materijala za izradu	1.878	912
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	354	528
Troškovi goriva i energije	3.567	3.889
Ukupno:	5.799	5.329

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	3.997	5.090
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	716	911
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	502
Ostali lične rashodi i naknade	153	172
Ukupno:	4.866	6.675

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja

	2013.	2012.
Troškovi amortizacije	2.382	1.806
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	2.382	1.806

e) Ostali poslovni rashodi

	2013.	2012.
Troškovi proizvodnih usluga	3.818	5.303
Nematerijalni troškovi	3.732	4.216
Ukupno:	7.550	9.519

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	291	327
Troškove usluga održavanja	303	563
Troškove zakupnina	178	164
Troškove reklame i propaganda	109	323
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	2.937	3.926
Ukupno:	3.818	5.303

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2013.	2012.
Troškove neproizvodnih usluga	954	1.515
Troškove reprezentacije	20	67
Troškove premija osiguranja	387	404
Troškove platnog prometa	134	158
Troškove članarina		
Troškove poreza	1.963	1.682
Troškove doprinosa	6	4
Ostale nematerijalne troškove	268	388
Ukupno:	3.732	4.216

4.3. Finansijski prihodi

	2013.	2012.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	1	3
Pozitivne kursne razlike	3	22
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	1.153	602
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	1.157	627

4.4. Finansijski rashodi

	2013.	2012.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	2.144	2.715
Negativne kursne razlike	6	116
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	240	3.378
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	2.390	6.209

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01 do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

4.5. Ostali prihodi		
	2013.	2012.
Ostali prihodi	4.211	6.058
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	4.211	6.058
Ostali prihodi odnose se na:		
	2013.	2012.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Viškove	2	2
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	4.189	6.021
Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja	20	35
Ostale nepomenute prihode		
Ukupno:	4.211	6.058
4.6. Ostali rashodi		
	2013.	2012.
Ostali rashodi	2	16
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	2	16
Ostali rashodi odnose se na:		
	2013.	2012.
Rashod robe	1	6
Manjkovi	1	10
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	2	16
4.7. Porez na dobitak		
	2013.	2012.
<i>Poreski rashod perioda</i>		
Porez na dobit za godinu	0	0
Korekcija prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	0	0
4.8. Odloženi porez		
	2013.	2012.
Odloženi poreski prihodi		7.617
Ukupno odloženi porez		7.617
Odloženi porez		
	2013.	2012.
Odloženi poreski rashodi	190	0
Ukupno odloženi porez	190	0

4.9. Dobit

Ostvarena dobit na dan 31.12.2013.g. iznosi 82 hiljada dinara.

4.10. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (napomena 3.8.).

	2013.	2012.
Dobitak koji pripada akcionarima	82	7.756
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	116.052	116.052
Osnovna zarada po akciji	0,72 din	66,83 din.

5. DIVIDENDE

U toku 2013. i 2012. godine nisu isplaćene dividende.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi povraćaja imovine iz bivših Jugoslovenskih republika. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ovi sporovi biti rešeni.

b) Potencijalne obaveze

Društvo ima dato jemstvo TIM 99 za dobijanje dugoročnog kredita kod Raiffeisen banke u vrednosti od 350.000 eur u dinarskoj protivvrednosti, kao i dobijanje kredita kod Piraeus banke na iznos od 17.000 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastati obaveza po osnovu ovog jemstva.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 350 hiljada dinara. U 2010. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 350 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2013. godine, kao ni u 2012. godini, nije bilo sticanja pravnih lica.

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	2013.	2012.
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	10.391	19.299
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	12.112	8.809
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	22.503	28.108

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima

b) Nabavka robe i usluga

	2013.	2012.
Nabavka robe:		
- ostala povezana pravna lica	2.004	64.666
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Nabavke usluga:		
- ostala povezana pravna lica	57	417
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	2.061	65.082

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01 do 31.12.2013.godine
za „Kontaktor“ a.d. Beograd

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima.

c) Naknade ključnom rukovodećem osoblju

	2013.	2012.
Zarade i ostala kratkoročna primanja	968	1.110
Otpremnine		
Ostale naknade – naknade članovima upravnog odbora	0	502
Ukupno	968	1.612

d) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	2013.	2012.
Potraživanja od povezanih lica (Napomena 3.4.)		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	2.985	4.007
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	2.985	4.007

Obaveze prema povezanim licima (Napomena 3.12.)

- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	103	4.620
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	103	4.620

IZVRŠNI DIREKTOR

N. Andjelić
Andjelić Nataša



II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. OPŠTI PODACI

Poslovno ime	KONTAKTOR A.D. BEOGRAD
Sedište i adresa	Milorada Jovanovića 5, 11147 Beograd
Matični broj	07018274
PIB	100042780
Web sute	www.kontaktor.rs
e-mail adresa	kontaktorad@eunet.rs
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 55614/2005od 20.06.2005
Delatnost (šifra i opis)	4725-trgovina na malo pićima
Broj zaposlenih	4 zaposlena na nad 31.12.2013.g.
Broj akcionara	39 akcionara na dan 31.12.2013.g.
Vrednost osnovnog kapitala	116.052.000,00 RSD
Podaci o zavisnim društvima	Nema
Revizorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	Revizija FI za 2013-Preduzeće za reviziju DIJ-AUDIT d.o.o. Beograd, Dimitrija Tucovića 119b Revizija FI za 2012-Preduzeće za revizijui i poreski konsalting KONSULTANT-REVIZIJA d.o.o. Beograd, Jug Bogdanova 23/IV

2. KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE, PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

KRATAK OPIS POSLOVNIH AKTIVNOSTI I ORGANIZACIONE STRUKTURE				
Društvo ima dva poslovna prostora: u jednom poslovnom prostoru se obavlja delatnost izdavanja poslovnog prostora I ugostiteljske usluge za potrebe igraonice; u drugom poslovnom prostoru su magacini veleprodaje koji služe za sopstvenu delatnost I izdavanje. Najveći prihod u 2013. je prihod od usluga.				
PODACI O UPRAVI DRUŠTVA				
Jednodomno upravljanje. Nema nadzorni odbor				
Članovi odbora direktora				
Ime i prezime, prebivalište, obrazovanje	Sadašnje zaposlenje	Članstvo u drugim odborima	Isplaćen neto iznos naknade u dinarima	Broj i % akcija koje poseduje u društvu
Djurić Jasmina, Beograd,	CICA-S PR, preduzetnik	-	-	-
Andjelić Nataša	KONTAKTOR AD, izvršni direktor	-	579.197,07	47.753 (41,14793%)
Bikić Milan	TIM 99 d.o.o., Komercijalista	-	-	-

3. VERODOSTOJAN PRIHAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, A NAROČITO FINANSIJSKO STANJE U KOME SE DRUŠTVO NALAZI I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE DRUŠTVA

Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Osnovni ciljevi poslovne politike za 2013. godinu realizovani su u celosti		
Analiza finansijskih pokazatelja			
Ukupni prihodi u 000 dinara	35.307		
Ukupni rashodi u 000 dinara	35.035		
Bruto dobit	272		
Prinos na ukupni kapital	0,11%		
Neto prinos na sopstveni kapital	0,03%		
Poslovni neto dobitak	0,27%		
Stepen zaduženosti	10,75%		
I stepen likvidnosti	0,02		
II stepen likvidnosti	0,40		
Neto obrtni kapital u 000 dinara	-7881		
Cena akcija u izveštajnom periodu			
Najviša	500		
Najniža	460		
Tržišna kapitalizacija u 000 dinara	58.026		
Dobitak po akciju u dinarima	0,72		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2013. godina	2012. godina	2011. godina
	-	-	-
Ostvarenja Društva po segmentima u skladu sa zahtevima MSFI 8			
Kompanija u organizacionom smislu posluje kao celina te se nisu stekli uslovi za izveštavanje po segmentima u skladu sa MSFI 8			
Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu			
Imovina	Nije bilo značajnih promena imovine u 2013. u odnosu na 2012.		
Obaveze	U 2013. su smanjene obaveze po osnovu otplata dela kratkoročnih I dugoročnih kredita. Smanjenje u odnosu na 2012. je 18.256 hiljada dinara		
Neto dobitak/gubitak	U 2013. Neto dobitak je manji za 7674 hiljada dinara. U 2012. Su knjiženi odloženi poreski prihodi po osnovu prenosa gradj. objekta sa investicione nekretnine.		
Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili budući troškovi koji mogu uticati na finansijsku poziciju društva			
-			

4. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI KOJIMA JE POSLOVANJE DRUŠTVA IZLOŽENO, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Očekuje se proširenje asortimana usluga u dečjoj igraonici, poslovni saradnja sa novim ino-dobavljačima a time I povećanje asortimana robe
--	--

Promena poslovnih politika	Očekuje se promena poslovne politike vezane za marketiške aktivnosti dečje igraonice
Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Dugovorčne i kratkoročne obaveze vezane su EUR, kao i kamata. Promena kursa kao i tromesečnog EURIBOR-a može uticati na ostvarenu neto dobit društva. Pad kupovne moći stanovništva može doći do smanjenja prihoda od usluga a time i očekivane dobiti.

5. SVU VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

Nije bilo važnijih poslovnih događaja nakon završetka poslovne godine za koju se izveštaj priprema.

6. SVI ZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema povezanih lica.

7. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija

Društvo nije sticalo svoje akcije u 2013.

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

0

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

Nema

4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

0

5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

0

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Društvo je na Skupštini održanoj 15.06.2012.g. donelo Odluku o prihvatanju Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

Pridržavamo se Kodeksa

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

Nema



KONTAKTOR AD

11147 BEOGRAD, Milorada Jovanovića 5. SRBIJA
Tel/Fax: +381 (0)11 7552-061, 7558-122. PIB 100042780,
t.r. 170-3008941000-80; 125-25-24
E-mail: kontaktorad@eunet.rs

Broj:
Datum: 5.3.12.....

Na osnovu čl. 368 Zakona o privrednim društvima, Zakonski zastupnik privrednog društva KONTAKTOR AD BEOGRAD (u daljem tekstu samo: DRUŠTVO), daje sledeću

IZJAVU O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

O primeni kodeksa korporativnog upravljanja, Skupština Društva donela je odluku na sednici Skupštine dana 15 juna 2012 godine što je nakon toga i objavljeno na sajtu Društva: www.kontaktor.rs

Načela i pravila kodeksa se bez izuzetaka primenjuju u praksi.

Društvo nije do danas donosilo drugu odluku o primeni kodeksa korporativnog upravljanja.

Ova izjava predstavlja sastavni deo Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva za 2013 godinu.



Za Društvo, zak. zast.

m.p. 

Andelić Nataša, izvr. dir.

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

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

Ime i prezime

Jerinić Spomenka

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu

Šef knjigovodstva

VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Godišnji Izveštaj društva nije usvojen od strane nadlenog organa. Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa u celosti.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Odluka o raspodeli dobiti nije doneta. Društvo će naknando objaviti odluku u celosti

IZVRŠNI DIREKTOR

Andjelić Nataša