

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
„OGREV“ AD
ZA 2013. GODINU

Zrenjanin, April 2014.

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) i čl. 368. Zakona o privrednim društvima ("Službeni glasnik RS" br.36/2011 i 99/2011), „Ogrev“ ad Zrenjanin objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

SADRŽAJ

1. Finansijski izveštaji „Ogrev“ ad za 2013. godinu
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje)
2. Izveštaj o reviziji u celini
3. Godišnji izveštaj o poslovanju društva
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja
5. Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja sa mišljenjem nezavisnog revizora* (Napomena)
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka* (Napomena)
7. Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja* (Napomena)

Finansijski izveštaji „Ogrev“ ad Zrenjanin za 2013. godinu

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik							
08047413							
Maticni broj		Sifra delatnosti			PIB		
Popunjiva Agencija za privredne registre							
750							
1 2 3		19		20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla							

Naziv : OGREV AD ZRENJANIN

Sediste : ZRENJANIN, Lazarevački drum bb

BILANS STANJA



7005023317992

na dan 31.12.2013. godine

- 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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		119517	123572
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		286	302
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		119225	123264
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		88318	91372
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		30907	31892
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		6	6
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		6	6
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		122504	100462
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		47048	50645
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		75456	49817
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		13814	11918
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		55650	35228
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		5841	2476



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
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		151	195
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		5632	5590
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		247653	229624
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		247653	229624
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		1342	1889
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		239419	221071
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		152118	152118
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		14577	9077
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
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		75596	62748
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		2872	2872
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		8234	8553
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		753	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		7481	8553
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		4088	5268
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1279	1135
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		1654	1643
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		460	507



Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		247653	229624
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		1342	1889

U Locevacima dana 20.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Lebenet Couper



Zakonski zastupnik

Ivan Rokić

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)



Popunjava pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **OGREV AD ZRENJANIN**

Sediste : **ZRENJANIN, Lazarevački drum bb**

BILANS USPEHA



7005023318005

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

- 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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		324250	331439
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		311279	320190
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		991	805
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		11980	10444
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		306058	305878
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		247423	251304
51	2. Troškovi materijala	209		8163	6718
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		28174	28437
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5887	6893
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		16411	12526
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		18192	25561
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1671	1494
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		53	4854
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		7340	6233
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		4784	6407
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		22366	22027
	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		0	10



Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		22366	22017
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		3342	2026
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		42	1581
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		19066	21572
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Zrenjaninu dana 20.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Lebent Čaušić



Zakonski zastupnik

Iva Bošković

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)



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **OGREV AD ZRENJANIN**

Sediste : **ZRENJANIN, Lazarevački drum bb**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023318036

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	152118	414		427		440	2177
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	152118	417		430		443	2177
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	152118	420		433		446	2177
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	152118	423		436		449	2177
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	152118	426		439		452	2177



Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	6900	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	6900	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	6900	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	6900	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	5500	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	12400	478		491		504	



Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	41176	518		531	2872	544	199499
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	41176	521		534	2872	547	199499
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	21572	522		535		548	21572
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	62748	524		537	2872	550	221071
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	62748	527		540	2872	553	221071
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	19066	528		541		554	24566
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	6218	529		542		555	6218
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	75596	530		543	2872	556	239419



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

U Ljubečević dana 20.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Ljubečević



Zakonski zastupnik

Ivan Podin

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



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **OGREV AD ZRENJANIN**

Sediste : **ZRENJANIN, Lazarevački drum bb**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023318012

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	377777	364018
1. Prodaja i primljeni avansi	302	363041	357330
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	118	216
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	14618	6472
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	361000	336058
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	316106	291610
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	27673	28167
3. Placene kamate	308	1037	2089
4. Porez na dobitak	309	3390	481
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	12794	13711
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	16777	27960
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	13588	1494
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	217
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	13396	547
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	192	730
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	27000	5385
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	383
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	27000	5002
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	13412	3891



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	17000	3000
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	17000	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	3000
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	17000	36276
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	17000	36276
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	33276
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	408365	368512
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	405000	377719
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3365	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	9207
Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	2476	11683
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5841	2476

U Zrenjaninu dana 20.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Lebanek Capipa



Zakonski zastupnik

Ivan Prokić

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



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08047413 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	[] [] [] [] [] [] [] [] PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **OGREV AD ZRENJANIN**

Sediste : **ZRENJANIN, Lazarevački drum bb**

STATISTICKI ANEKS



7005023318029

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	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	3
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	43	43

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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	449	147	302
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	16	XXXXXXXXXXXXX	16
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	433	147	286
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	232110	108846	123264
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	3153	XXXXXXXXXXXXX	3153
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	7192	XXXXXXXXXXXXX	7192
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	228071	108846	119225



III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	21	16
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	46121	49076
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	906	1553
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	47048	50645

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	152118	152118
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udell drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	152118	152118

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	304236	304236
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	152118	152118
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	152118	152118



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	13760	11899
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	4088	5268
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	50064	46277
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	318640	334597
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	16375	16264
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1853	2228
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	4345	4032
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	60	100
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	61577	58651
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	470762	479316

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	5442	4491
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	22573	22524
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4041	4176
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	91	158
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1469	1579
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	11297	7859
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	133	133
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659	93	93
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	5853	6893
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	231	238
553	13. Troškovi platnog prometa	663	718	687



- 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	12	14
555	15. Troškovi poreza	665	1323	1310
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	53	1319
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	53	1319
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	95	208
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	53477	53001

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	308221	317048
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih 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	1083	946
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	192	730
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	309496	318724

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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		



X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca 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	Tekuca 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 Ljubljani dana 20.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja

Igor Čuček


Zakonski zastupnik

Ivan Rodin

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)

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		119,517	123572
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
II. GOODWILL		0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	1	286	302
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	2	119,225	123,264
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	88,318	91,372
2. Investicione nekretnine	2	30,907	31,892
3. Biološka sredstva	2	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	3	6	6
1. Učešće u kapitalu	3	6	6
2. Ostali dugoročni plasmani	3	0	0
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		122,504	100,462
I. ZALIHE	4	47,048	50,645
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		75,456	49,817
1. Potraživanja	5	13,814	11,918
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak		0	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	6	55,650	35,228
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7	5,841	2,476
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	8	151	195
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	9	5,632	5,590
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		247,653	229,624
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		247,653	229,624
E. VANBILANSNA AKTIVA	23	1,342	1,889

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	10	239,419	221071
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		152,118	152,118
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	10	0	0
III. REZERVE	10	14,577	9,077
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	10	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	10	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	10	0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	10	75,596	62,748
VIII. GUBITAK	10	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	10	2,872	2,872
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)	11	8,234	8,553
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	11	753	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		0	0
1. Dugoročni krediti		0	0
2. Ostale dugoročne obaveze		0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		7,481	8,553
1. Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		0	0
3. Obaveze iz poslovanja	12	4,088	5,268
4. Ostale kratkoročne obaveze	13	1,279	1,135
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	14	1,654	1,643
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	15	460	507
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		0	0
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		247,653	229,624
D. VANBILANSNA PASIVA	23	1,342	1,889

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.

Sandra Cvekić

Direktor:

Radin Ivan

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	16	324,250	331,439
1. Prihodi od prodaje	16	311,279	320,190
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	16	991	805
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	16	0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	16	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	16	11,980	10,444
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	17	306,058	305,878
1. Nabavna vrednost prodate robe	17	247,423	251,304
2. Troškovi materijala	17	8,163	6,718
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	17	28,174	28,437
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	17	5,887	6,893
5. Ostali poslovni rashodi	17	16,411	12,526
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		18,192	25,561
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	18	1,671	1,494
VI. FINANSIJSKI RASHODI	19	53	4,854
VII. OSTALI PRIHODI	20	7,340	6,233
VIII. OSTALI RASHODI	21	4,784	6,407
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		22,366	22,027
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		0	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	10
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		22,366	22,017
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		0	0

BILANS USPEHA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		3,342	2,026
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		42	1,581
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		19,066	21,572
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	0
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

Cvekić Sandra

Ivan Radin

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	377,777	364,018
1. Prodaja i primljeni avansi	363,041	357,330
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	118	216
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	14,618	6,472
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	361,000	336,058
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	316,106	291,610
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	27,673	28,167
3. Plaćene kamate	1,037	2,089
4. Porez na dobit	3,390	481
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	12,794	13,711
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	16,777	27,960
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	0	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	13,588	1,494
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	0	217
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	13,396	547
4. Primljene kamate	192	730
5. Primljene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	27,000	5,385
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	0	383
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	27,000	5,002
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	13,412	3,891

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	17,000	3,000
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	17,000	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	3,000
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	17,000	36,276
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	17,000	36,276
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	33,276
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	408,365	368,512
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	405,000	377,719
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	3,365	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	9,207
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2,476	11,683
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	5,841	2,476

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

Cvekić Sandra

Radin Ivan

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

hiljada dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraalizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Neraalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	152,118	0	0	2,177	6,900	0	0	0	41,176	0	28720	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	152,118	0	0	2,177	6,900	0	0	0	41,176	0	0	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	21,572	0	0	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	152,118	0	0	2,177	6,900	0	0	0	62,748	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

OGREV AD ZRENJANIN

politika u tekućoj godini - smanjenje

Korigovano početno stanje	152,118	0	0	2,177	6,900	0	0	0	62,748	0	0	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	5,500	0	0	0	19,066	0	0	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	6,218	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	152,118	0	0	2,177	12,400	0	0	0	75,595	0	0	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Cvekić Sandra

Direktor:

Radin Ivan

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Ovde se obelodanjuje:

- OGREV AD ZRENJANIN, Zrenjanin, Lazarevački drum bb
- Osnovan je 01.januara 1974. kao društveno preduzeće, da bi se tokom 1994.godine transformisalo u mešovito preduzeće u skladu sa tada važećim Zakonom o preduzećima iz 1989.godine. U skladu sa odredbama Zakona o preduzećima iz 1996.godine društvo je organizovano kao društvo kapitala - akcionarsko društvo na osnovu Odluke o osnivanju od 14.juna 2000.godini rešenjem Privrednog suda u Zrenjaninu br.fi 509 od 15.juna 2000.godine upisano je u sudski registar toga suda (registarski uložak broj 1 503).
- Društvo je prvi put registrovano u APR 30.06.2005.godine BD 40127/2005./u usd kapital/, BD135475/2006 08.09.2006.godine u eur kapital.
- Datum podnošenje prospekta Beogradskoj berzi prvi put je 07.11.2006.godine.
- Matični broj: 08047413
- PIB: 101164917
- Šifra delatnosti: 4778-ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama
- prosečan broj zaposlenih u društvu 43 radnika
- datum odobrenja finansijskih izveštaja od strane rukovodstva 18.februar 2014.godine
-
- Povezana pravna lica:
 - * Keramika Jovanović doo Zrenjanin
 - * Tehnogradnja ad Zrenjanin
 - * Termika ad Zrenjanin
 - * Neimar doo Zrenjanin
 - * Kristal doo Novi Sad

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", 62/13 Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema članu 21 Zakona o reviziji obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

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

Računovodstveni metod

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

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

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

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

C4. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Nematerijalna ulaganja – 20% Stopa amortizacije

OGREV AD ZRENJANIN

C5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

C6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Gradjevinski objekti	2.5%
Pogonska oprema	15.5%
Računari i pripadajuća oprema	15-20%
Vozila	15-20%
Nematerijalna ulaganja	15-20%
Ostala sredstva	15-20%

C7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C7.1. Učešće u kapitalu

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

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

C8. ZALIHE

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

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

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

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

C9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

C10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

C11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

C12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C13. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

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

C14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i

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

C15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove,

obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C19. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C19.1. Poslovne prihode čine:

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

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

C19.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C20.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C20.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C21.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od

OGREV AD ZRENJANIN

vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C21.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C22. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C22.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C22.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C23. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	449	449
Smanjenje:	82	82
Rashodovano	82	82
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	367	367
Kumulirana ispravka na početku godine	147	147
Povećanje:	16	16
Amortizacija u toku godine	16	16
Smanjenje:	82	82
Kumulirana ispravka u rashodovanju	82	82
Stanje ispravke na kraju godine	81	81
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2013. godine	286	286
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	302	302

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	8401	138073	25765	59872	232111
Povećanje:	0	0	1798	2057	3855
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	1798	2057	3855
Smanjenje:	0	2057	1175	0	3232
Rashod u toku godine	0	0	1175	0	1175
Prenos na sredstva <i>inv.nekr</i>	0	2057	0	0	2057
Nabavna vrednost na kraju godine	8401	136016	26388	61929	232734
Kumulirana ispravka na početku godine	0	60579	20288	27980	108846
Povećanje:	0	1293	1502	3043	5838
Amortizacija	0	1293	1502	3043	5838
Smanjenje:	0	0	1175	0	1175
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	1175
Po osnovu rashodovanja	0	0	1175	0	0
Stanje na kraju godine	0	61872	20614	31023	113509
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2013. godine	8401	74144	5774	30906	119225
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	8401	77494	5477	31892	123264

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	6	6
2. Bruto vrednosti na kraju godine	6	6
3. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
4. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (2-4)	6	6
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-3)	6	6

Učešće u kapitalu od RSD 6 hiljada se odnosi na akcije „Vojvođanska banka“ a.d., Novi Sad.

Hiljada dinara

4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	21	17
1.1. Nabavna vrednost	21	17
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	385	342
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	385	342
3. Roba (3.1-3.2-3.3-3.4)	46120	49076
4.1. Bruto vrednost robe	58620	62519
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	12500	13443
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	46141	49093
1. Bruto dati avansi	907	1552
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	907	1552
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	47048	50645

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	907	0	907
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi, neto	907	0	907

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	5182	20349	25531
Bruto potraživanje na kraju godine	7843	17792	25635
Ispravka vrednosti na početku godine	3675	9531	13206
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	1736	1736
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	2248	2076	4324
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	3075	1415	4490
Ispravka vrednosti na kraju godine	4502	7134	11636
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	3341	10658	13999
31.12.2012. godine	1507	10818	12325

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	5780	2063	7843
Ispravka vrednosti	3075	1427	4502
Neto potraživanja	2705	636	3341
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	11917	5875	17792
Ispravka vrednosti	1416	5717	7133
Neto potraživanja	10501	158	10659

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	5002	30226	35228
Bruto stanje na kraju godine	20225	35425	55650
Ispravka vrednosti na početku godine	0	425	425
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	240	240
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	20225	35185	55410
31.12.2012. godine	5002	29801	34803

Napomena. Na kontu 209 se evidentiraju ispravke potraživanja i finansijskih plasmana.

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	1428	1210
2. Dinarski poslovni račun	4413	1266
UKUPNO (1 do 11)	5841	2476

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Razgraničeni PDV	88	83
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	63	112
UKUPNO (1 do 8)	151	195

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	5632	5590
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	5632	5590

10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	152118	152118
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	152118	152118
2. Emisiona premija	2177	2177
3. Rezerve	12400	6900
III. Svega rezerve (3+4)	14577	9077
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	56530	41177
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	19066	21571
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	75596	62748
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	2872	2872
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	239419	221071

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara	
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	152118	152118
Stanje 31.12. tekuće godine	152118	152118

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	2177
Povećanje u toku godine	0
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	2177

c) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	6900
Povećanje u toku godine	5500
Smanjenje u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	12400

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

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	62748
Povećanje:	0
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	19066
Smanjenje:	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	5500
f) po drugim osnovama	718
Stanje 31.12. tekuće godine	75596

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	85	234952	77.22
Akcije pravnih lica	1	69284	22.78
Svega akcijski kapital	86	304236	100

Izvor: Centralni registar hartija od vrednosti.

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 786.95 dinara (ukupna aktiva – dugoročna rezervisanja i obaveze)/ukupan broj akcija izdavaoca . (247653000-8234000)/304236=786.95dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 125 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Rezervisanja u toku godine	753	0
I. Rezervisanja za naknade i druge benficije na kraju godine	753	0

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Primiti avansi, depoziti i kaucije	152	836
2. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	114	147
3. Dobavljači u zemlji	3822	4285
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	4088	5268

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	742	639
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	316	272
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	209	169
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	4
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	12	51
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	1279	1135

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

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1585	1563
2. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	0
2.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	69	80
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	1654	1643

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	460	507
Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice		
	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Dobitak pre oporezivanja	22366	22017
Kapitalni dobiti		
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- reprezentacija-donacije	85	107
- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje		
- transferne cene	22	183
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda		4
- ostale razlike		
- direktan otpis	1447	93
Korekcija za privremene razlike:		
- računovodstvena i poreska amortizacija	315	1607
- otpremnine		
- dugoročna rezervisanja		
- obaveze po osnovu javnih prihoda		-199
Poreski gubitak	-	2851
Poreska osnovica	24235	20962
Obračunati porez (po stopi od 15%)	3635	2096
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	293	70
Tekući porez na dobitak	3342	2026

16. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	6577	11123
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	301644	305925
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	308221	317048
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	16	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3042	3143
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	3058	3143
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	311279	320191
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	991	805
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	991	805
c) Ostali prihodi		
12. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
13. Prihodi od zakupnine	9883	8725
14. Prihodi od članarina	0	0
15. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
16. Ostali poslovni prihodi	2097	1718
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	11980	10443
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	324250	331439

17. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe	247423	251304
I. Nabavna vrednost prodane robe	247423	251304
2. Troškovi materijala za izradu	0	0
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2721	2227
4. Troškovi goriva i energije	5442	4491
II. Troškovi materijala (2 do 4)	8163	6718
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	22573	22525
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4041	4176
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	91	157
8. Ostali lični rashodi i naknade	1469	1579
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	28174	28437
14. Troškovi amortizacije	5853	6893
15. Troškovi rezervisanja	34	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	5887	6893
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
17. Troškovi transportnih usluga	3847	3903
18. Troškovi usluga na održavanju	4641	1740
19. Troškovi zakupnina	133	133
20. Troškovi sajmovi	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	1874	1333
22. Troškovi ostalih usluga	803	750
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	11298	7859
23. Troškovi neproizvodnih usluga	1833	1409
24. Troškovi reprezentacije	599	646
25. Troškovi premije osiguranja	231	238
26. Troškovi platnog prometa	718	687
27. Troškovi članarina	12	14
28. Troškovi poreza	1323	1310
29. Ostali nematerijalni troškovi	397	363
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	5113	4667
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	16411	12527
POSLOVNI RASHODI (I do V)	306058	305878
POSLOVNI DOBITAK	18192	25561

18. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	28	82
2. Prihodi od kamata	1248	865
3. Ostali finansijski prihodi	395	547
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	1671	1494

19. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	0	1319
2. Negativne kursne razlike	0	3479
3. Ostali finansijski rashodi	53	56
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	53	4854

20. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	40
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	0	0
5. Viškovi	377	313
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	1230	1234
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0

14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5733	4646
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
	7340	6233

21. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Manjkovi	130	292
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	7	7
3. Ostali nepomenuti rashodi	157	283
4. Obevređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4490	5825
OSTALI RASHODI (1 do 16)	4784	6407

22. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nema značajnih događaja posle datuma bilansa.

23. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi ne postoje.

24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

Društvo na dan 31.12.2013. i 31.12.2012.godine nema monetarna sredstva u aktivi i pasivi i nismo izloženi deviznom riziku.

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu: Društvo nema kamatonosna finansijska sredstva i nije izloženo kamatnom riziku.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove

maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

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

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Republički fond PIO, Beograd	7540	6670
Ostali	27885	23556
	<u>35425</u>	<u>30226</u>

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2013. godina	Hiljada dinara			
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	4088			4088
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	1279			1279
	<u>5367</u>			<u>5367</u>
	<u><u>5367</u></u>	<u><u>5367</u></u>	<u><u>5367</u></u>	<u><u>5367</u></u>
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Krat. finan. obaveze				
Obaveze iz poslovanja	5268			5268
Ostale krat. obaveze	1135			1135
	<u>6403</u>			<u>6403</u>
	<u><u>6403</u></u>	<u><u>6403</u></u>	<u><u>6403</u></u>	<u><u>6403</u></u>

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

25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
1. Zaduzenost*	-	-
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>5841</u>	<u>2476</u>
I Neto zaduzenost (1 – 2)	<u>-5841</u>	<u>-2476</u>
3. Kapital**	<u>239419</u>	<u>221071</u>
II Ukupni kapital (I+3)	233578	218595
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	<u>-2.5%</u>	<u>-1.1%</u>

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

26. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	16476	14543
	<u>16476</u>	<u>14543</u>
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	28	82
	<u>28</u>	<u>82</u>
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	91101	97732
	<u>91101</u>	<u>97732</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	7843	5183
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	114	147

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

28. PORESKI RIZICI

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

29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2013. GODINU

„OGREV“ ad, Zrenjanin

Beograd, 10.04.2014. godine

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
ZA GODINU ZAVRŠENU 31.12.2013.

IZVJEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1

PRILOZI:

- 1. BILANSI ZA 2013. GODINU**
- 2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

SKUPŠTINI I DIREKTORU
„Ogrev“ ad, Zrenjanin

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva „Ogrev“ ad, Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“) koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 10.04.2014. godine



Licencirani ovlašćeni revizor,

Miroslav Svedje

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

u hiljadama dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		119.517	123572
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
	1	286	302
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)			
	2	119.225	123.264
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	88.318	91.372
2. Investicione nekretnine	2	30.907	31.892
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)			
	3	6	6
1. Učešće u kapitalu	4	6	6
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		122.504	100.462
I. ZALIHE			
	4	47.048	50.645
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)			
		75.456	49.817
1. Potraživanja	5	13.814	11.918
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani	6	55.650	35.228
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7	5.841	2.476
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	8	151	195
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	9	5.632	5.590
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		247.653	229.624
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		247.653	229.624
E. VANBILANSNA AKTIVA	23	1.342	1.889

BILANS STANJA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
PASIVA			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)	10	239,419	221,071
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		152,118	152,118
II. NEPLAĆENI UPISANI KAPITAL	10	0	0
III. REZERVE	10	14,577	9,077
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	10	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	10	0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	10	0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	10	75,596	62,748
VIII. GUBITAK	10	0	0
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	10	2,872	2,872
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)	11	8,234	8,553
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	11	753	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		0	0
1. Dugoročni krediti		0	0
2. Ostale dugoročne obaveze		0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		7,481	8,553
1. Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjених prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		0	0
3. Obaveze iz poslovanja	12	4,088	5,268
4. Ostale kratkoročne obaveze	13	1,279	1,135
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	14	1,654	1,643
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	15	460	507
V. ODLOŽENE FORESKE OBAVEZE		0	0
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		247,653	229,624
D. VANBILANSNA PASIVA	23	1,342	1,889

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Sandra Cvekic

Sandra Cvekic

Direktor:

Radin Ivan

Ivan Radin

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u hiljadama dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	16	324.250	331.439
1. Prihodi od prodaje	16	311.279	320.190
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	16	991	805
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	16	11.980	10.444
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	17	306.058	305.878
1. Nabavna vrednost prodate robe	17	247.423	251.304
2. Troškovi materijala	17	8.163	6.718
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	17	28.174	28.437
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	5.887	6.893
5. Ostali poslovni rashodi	25	16.411	12.526
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		18.192	25.561
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	18	1.671	1.494
VI. FINANSIJSKI RASHODI	19	53	4.854
VII. OSTALI PRIHODI	20	7.340	6.233
VIII. OSTALI RASHODI	21	4.784	6.407
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		22.366	22.027
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			10
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	31	22.366	22.017
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)			

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		3,342	2,026
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		42	1,581
D. Isplaćena lična primanja posloдавca		0	0
D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		19,066	21,572
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	0
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Cvekic Sandra

Sandra Cvekic

Direktor:

Ivan Radin

Ivan Radin

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

POZICIJA	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	377.777	364.018
1. Prodaja i primljeni avansi	363.041	357.330
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	118	216
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	14.618	6.472
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	361.000	336.058
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	316.106	291.610
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	27.673	28.167
3. Plaćene kamate	1.037	2.089
4. Porez na dobit	3.390	481
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	12.794	13.711
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	16.777	27.960
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	13.588	1.494
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		217
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	13.396	547
4. Primljene kamate	192	730
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	27.000	5.385
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		383
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	27.000	5.002
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	13.412	3.891

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

hiljada dinara

POZICIJA	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	17,000	3,000
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	17,000	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	3,000
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	17,000	36,276
1. Otkup sopstvenih akcija i udeila	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	17,000	36,276
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	33,276
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	408,365	368,512
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	405,000	377,719
D. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	3,365	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	9,207
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	2,476	11,683
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (D-E+Ž+Z-I)	5,841	2,476

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Cvekić Sandra




Direktor:

Radin Ivan



IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osobni kapital	Ostali kapital	Neplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacijske rezerve	Ne realizovani gubici po manova hartija od vrednosti	Ne realizovani gubici po manova hartija od vrednosti	Netransponovani dobitak	Gubitak na visini kapitala	Ukupno ostvarene akcije i udeli	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	152.118	0	0	2.177	6.900				0	41.176	28.720	
Ispravka računovodstvenih polovica u prethodnoj godini - povećanje												
Ispravka računovodstvenih polovica u prethodnoj godini - smanjenje												
Ispravka računovodstvenih polovica u prethodnoj godini - povećanje												
Ispravka računovodstvenih polovica u prethodnoj godini - smanjenje												
Ukupno povećanja u prethodnoj godini												
Ukupno smanjenja u prethodnoj godini												
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	152.118			2.177	6.900				41.176			
Ispravka računovodstvenih polovica u prethodnoj godini - povećanje												
Ispravka računovodstvenih polovica u prethodnoj godini - smanjenje												
Ukupno povećanja u prethodnoj godini												
Ukupno smanjenja u prethodnoj godini												
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	152.118			2.177	6.900				62.748			

PAPUNENI KZ TILINLASKI TILVASTAJ

A. OULU-PIIRIN KASSA-SEURAT

Yhteisö on toiminnassa vuorokauden 31.12.2011 alkaen. Yhteisön toiminta on ollut normaalia. Yhteisön tilinlasku on laadittu ja tarkastettu. Yhteisön tilinlasku on laadittu ja tarkastettu. Yhteisön tilinlasku on laadittu ja tarkastettu.

OGREVIÄ ZEMJANIN:

OGREVIÄ ZEMJANININ TILINLASKU												
OGREVIÄ ZEMJANININ TILINLASKU												
OGREVIÄ ZEMJANININ TILINLASKU												
OGREVIÄ ZEMJANININ TILINLASKU	152,138	0	0	1,177	6,380	0	0	0	0	0	0	0
OGREVIÄ ZEMJANININ TILINLASKU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OGREVIÄ ZEMJANININ TILINLASKU	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
OGREVIÄ ZEMJANININ TILINLASKU	152,138	0	0	1,177	6,380	0	0	0	0	0	0	0

Odigovano lice za sloveslanje fin. izveštaja:

Ovokit Sandra:

Sandra Ovokit



Diraktor:

Rafin Ivan:

Ivan Rafin

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Ovde se obelodanjuje:

- OGREV AD ZRENJANIN, Zrenjanin, Lazarevački drum bb
- Osnovan je 01.januara 1974. kao društveno preduzeće, da bi se tokom 1994.godine transformisalo u mešovito preduzeće u skladu sa tada važećim Zakonom o preduzećima iz 1989.godine. U skladu sa odredbama Zakona o preduzećima iz 1996.godine društvo je organizovano kao društvo kapitala - akcionarsko društvo na osnovu Odluke o osnivanju od 14.juna 2000.godini rešenjem Privrednog suda u Zrenjaninu br. fi 509 od 15.juna 2000.godine upisano je u sudski registar toga suda (registarski uložak broj 1 503).
- Društvo je prvi put registrovano u APR 30.06.2005.godine BD 40127/2005./u usd kapital/, BD135475/2006 08.09.2006.godine u eur kapital.
- Datum podnošenje prospekta Beogradskoj berzi prvi put je 07.11.2006.godine.
- Matični broj: 08047413
- PIB: 101164917
- Šifra delatnosti: 4778-ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijalizovanim prodavnicama
- prosečan broj zaposlenih u društvu 43 radnika
- datum odobrenja finansijskih izveštaja od strane rukovodstva 18.februar 2014.godine
-
- Povezana pravna lica:
- * Keramika Jovanović doo Zrenjanin
- * Tehnogradnja ad Zrenjanin
- * Termika ad Zrenjanin
- * Neimar doo Zrenjanin
- * Kristal doo Novi Sad

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", 62/13 Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice i prema članu 21 Zakona o reviziji obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

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

Računovodstveni metod

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

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

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

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

C4. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama:

Nematerijalna ulaganja – 20% Stopa amortizacije

C5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

C6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna odnosno procenjena poštena vrednost. Metod obračuna je proporcionalan ili regresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Građevinski objekti	2.5%
Pogonska oprema	15.5%
Računari i pripadajuća oprema	15-20%
Vozila	15-20%
Nematerijalna ulaganja	15-20%
Ostala sredstva	15-20%

C7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C7.1. Učešće u kapitalu

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

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

C8. ZALIHE

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

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

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

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

C9. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

C10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

C11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

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

C12. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C13. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

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

C14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i

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

C15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove,

obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C19. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C19.1. Poslovne prihode čine:

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

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

C19.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

C20.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C20.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C21.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od

OGREV AD ZRENJANIN

vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C21.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C22. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

C22.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

C22.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C23. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

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

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

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	U hiljadama dinara	
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	449	449
Smanjenje:	82	82
Rashodovano	82	82
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	367	367
Kumulirana ispravka na početku godine	147	147
Povećanje:	16	16
Amortizacija u toku godine	16	16
Smanjenje:	82	82
Kumulirana ispravka u rashodovanju	82	82
Stanje ispravke na kraju godine	81	81
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2013. godine	286	286
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	302	302

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	U hiljadama dinara				
	Zemljiva	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	8,401	138,073	25,764	59,872	232,111
Povećanje:			1,798	2,057	3,855
Nabavka, aktiviranje i prenos			1,798	2,057	3,855
Smanjenje:		2,057	1,175		3,232
Rashod u toku godine			1,175		1,175
Prenos na sredstva izv.nekr.		2,057			2,057
Nabavna vrednost na kraju godine	8,401	136,016	26,388	61,929	232,734
Kumulirana ispravka na početku godine		60,579	20,288	27,980	108,846
Povećanje:		1,293	1,502	3043	5,838
Amortizacija		1,293	1,502	3043	5,838
Smanjenje:			1,175		1,175
Pa osnovu prodaje					1,175
Pa osnovu rashodovanja			1,175		
Stanje na kraju godine		61,872	20,614	31,023	113,509
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2013. godine	8,401	74,144	5,774	30,906	119,225
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2012. godine	8,401	77,494	5,477	31,892	123,264

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara	
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	6	6
2. Bruto vrednosti na kraju godine	6	6
3. Ispravka vrednosti na početku godine		
4. Ispravka vrednosti na kraju godine		
Neto vrednost 31.12.2013. godine (2-4)	6	6
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-3)	6	6

Učešće u kapitalu od RSD 6 hiljada se odnosi na akcije „Vojvođanska banka“ a.d., Novi Sad.

4. ZALIHE

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	21	17
1.1. Nabavna vrednost	21	17
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	385	342
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	385	342
3. Roba (3.1-3.2-3.3-3.4)	46,120	49,076
4.1. Bruto vrednosti robe	58,620	62,519
4.2. Ukalkulisani PDV		
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	12,500	13,443
4.4. Ispravna vrednosti robe		
I Zalihe - neto (1 do 4)	46,141	49,093
1. Bruto dati avansi	907	1552
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	907	1552
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	47,048	50,645

Starosna struktura avansa

U hiljadama dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	907		907
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	907		907

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	5,183	20,349	25,531
Bruto potraživanje na kraju godine	7,843	17,792	25,635
Ispravka vrednosti na početku godine	3,675	9,531	13,206
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa		1,736	1,736
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	2,248	2,076	4,324
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	3,075	1,415	4,490
Ispravka vrednosti na kraju godine	4,502	7,134	11,636
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	3,341	10,658	13,999
31.12.2012. godine	1,507	10,818	12,325

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

U hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od ostalih povezanih pravnih lica (bruto)	5,780	2,063	7,843
Ispravka vrednosti	3,075	1,427	4,502
Neto potraživanja	2,705	636	3,341
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	11,917	5,875	17,792
Ispravka vrednosti	1,416	5,717	7,133
Neto potraživanja	10,501	158	10,659

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	U hiljadama dinara		
	Hartije od vrednosti kojini se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	5,002	30,226	35,228
Bruto stanje na kraju godine	20,225	35,425	55,650
Ispravka vrednosti na početku godine		425	425
Ispravke vrednosti na kraju godine		240	240
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	20,225	35,185	55,410
31.12.2012. godine	5,002	29,801	34,803

Napomena. Na kontu 209 se evidentiraju ispravke potraživanja i finansijskih plasmana.

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	1,428	1,210
2. Dinarski poslovni račun	4,413	1,266
UKUPNO (1 do 11)	5,841	2,476

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Razgraničeni PDV	88	83
2. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	63	112
UKUPNO (1 do 8)	151	195

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreske sredstva po osnovu (a do c)	5,632	5,590
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu		
b) neiskorišćenog poreskog kredita		
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	5,632	5,590

10. KAPITAL

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
I. Akeijski kapital	152,118	152,118
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	152,118	152,118
2. Emisiona premija	2,177	2,177
3. Rezerve	12,400	6,900
III. Svega rezerve (3+4)	14,577	9,077
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	56,530	41,177
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	19,066	21,571
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	75,596	62,748
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	2,872	2,872
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	239,419	221,071

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	U hiljadama dinara	
	Akeijski kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	152,118	152,118
Stanje 31.12. tekuće godine	152,118	152,118

b) Emisiona premija

U hiljadama dinara

Stanje na početku godine	2,177
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	2,177

c) Rezerva

U hiljadama dinara

Stanje na početku godine	6,900
Povećanje u toku godine	5,500
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	12,400

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

U hiljadama dinara

Stanje na početku godine	62,748
Povećanje:	
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	19,066
Smanjenje:	
b) po osnovu prenosa u rezerve	5,500
f) po drugim osnovama	718
Stanje 31.12. tekuće godine	75,596

Struktura akcijskog kapitala:

U hiljadama dinara

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	85	234,952	77.22
Akcije pravnih lica	1	69,284	22.78
Svega akcijski kapital	86	304,236	100

Izvor: Centralni registar hartija od vrednosti.

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 786.95 dinara (ukupna aktiva – dugoročna rezervisanja i obaveze)/ukupan broj akcija izdavaoca. $(247653000 - 8234000) / 304236 = 786.95$ dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi 125 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

U hiljadama dinara

31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
-----------------------	-----------------------

1. Rezervisanja u toku godine

753

I. Rezervisanja za naknade i druge beneficije na kraju godine

753

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama dinara

31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
-----------------------	-----------------------

1. Primitljeni avansi, depoziti i kaucije

152

836

2. Dobavljači – ostala povezana pravna lica

114

147

3. Dobavljači u zemlji

3,822

4,285

OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)

4,088

5,268

13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama dinara

31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
-----------------------	-----------------------

1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada

742

639

2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog

316

272

3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca

209

169

4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja

12

4

5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)

12

51

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)

1,279

1,135

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

	U hiljadama dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	1,585	1,563
2. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)		
2.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	69	80
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	1,654	1,643

15. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

U hiljadama dinara

31. decembra 2013. 31. decembra 2012.

Obaveze po osnovu poreza na dobitak

460 507

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

U hiljadama dinara

31. decembra 2013. 31. decembra 2012.

Dobitak pre oporezivanja

22,366 22,017

Kapitalni dobitci

Kapitalni gubici

Korekcije za stalne razlike

- reprezentacija-donacije

85 107

- ispravke vrednosti pojedinačnih potraživanja kojima se istovremeno i duguje

- transferne cene

22 183

- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda

4

- ostale razlike

- direktan otpis

1,447 93

Korekcija za privremene razlike:

- računovodstvena i poreska amortizacija

315 ,1607

- otpremnine

- dugoročna rezervisanja

- obaveze po osnovu javnih prihoda

-199

Poreski gubitak

- 2851

Poreska osnovica

24,235 20,962

Obračunati porez (po stopi od 15%)

3,635 2,096

Umanjenja po osnovu poreskih kredita

293 70

Tekući porez na dobitak

3,342 2,026

16. POSLOVNI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima		
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	6,577	11,123
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	301,644	305,925
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji		
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	308,221	317,048
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima		
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	16	
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3,042	3,143
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	3,058	3,143
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	311,279	320,191
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe		
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	991	805
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	991	805
c) Ostali prihodi		
12. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		
13. Prihodi od zakupnine	9,883	8,725
14. Prihodi od članarina		
15. Prihodi od taktijama ili licitiranih naknada		
16. Ostali poslovni prihodi	2,097	1,718
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	11,980	10,443
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	324,250	331,439

17. POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodate robe	247,423	251,304
I. Nabavna vrednost prodate robe	247,423	251,304
2. Troškovi materijala za izradu	0	0
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2,721	2,227
4. Troškovi goriva i energije	5,442	4,491
II. Troškovi materijala (2 do 4)	8,163	6,718
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	22,573	22,525
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4,041	4,176
7. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	91	157
8. Ostali lični rashodi i naknade	1,469	1,579
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	28,174	28,437
14. Troškovi amortizacije	5,853	6,893
15. Troškovi rezervisanja	34	
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	5,887	6,893
16. Troškovi usluga na izradi učinaka		
17. Troškovi transportnih usluga	3,847	3,903
18. Troškovi usluga na održavanju	4,641	1,740
19. Troškovi zakupnina	133	133
20. Troškovi sajмова		
21. Troškovi reklame i propagande	1,874	1,333
22. Troškovi ostalih usluga	803	750
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	11,298	7,859
23. Troškovi neproizvodnih usluga	1,833	1,409
24. Troškovi reprezentacije	599	646
25. Troškovi premije osiguranja	231	238
26. Troškovi platnog prometa	718	687
27. Troškovi članarina	12	14
28. Troškovi poreza	1,323	1,310
29. Ostali nematerijalni troškovi	397	363
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	5,113	4,667
V. Ostali poslovni rashodi (a+b)	16,411	12,527
POSLOVNI RASHODI (I do V)	306,058	305,878
POSLOVNI DOBITAK	18,192	25,561

18. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	28	82
2. Prihodi od kamata	1,248	865
3. Ostali finansijski prihodi	395	547
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	1,671	1,494

19. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata		1,319
2. Negativne kursne razlike		3,479
3. Ostali finansijski rashodi	53	56
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	53	4,854

20. OSTALI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		40
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava		
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti		
4. Dobici od prodaje materijala		
5. Viškovi	377	313
6. Naplaćena otpisana potraživanja		
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika		
8. Prihodi od smanjenja obaveza		
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
10. Ostali nepomenuti prihodi	1,230	1,234
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava		
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja		
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme		

14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji		
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	5,733	4,646
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
	7,340	6,233

21. OSTALI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Manjkovi	130	292
2. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	7	7
3. Ostali nepomenuti rashodi	157	283
4. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4,490	5,825
OSTALI RASHODI (1 do 16)	4,784	6,407

22. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nema značajnih događaja posle datuma bilansa.

23. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi ne postoje.

Data jemstva i garancije

Potencijsalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 123,289 hiljada RSD.

24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

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

Društvo na dan 31.12.2013. i 31.12.2012. godine nema monetarna sredstva u aktivi i pasivi i nismo izloženi deviznom riziku.

Kamatni rizik

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

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu: Društvo nema kamatonosna finansijska sredstva i nije izloženo kamatnom riziku.

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmiru u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u

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

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

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	U hiljadama dinara	
	2013.	2012.
Republički fond PIO, Beograd	7,540	6,670
Ostali	27,885	23,556
	<u>35,425</u>	<u>30,226</u>

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2013. godina	U hiljadama dinara			
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	4,088			4,088
Krat. finan. obaveze				
Ostale krat. obaveze	1,279			1,279
	<u>5,367</u>			<u>5,367</u>
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Krat. finan. obaveze				
Obaveze iz poslovanja	5,268			5,268
Ostale krat. obaveze	1,135			1,135
	<u>6,403</u>			<u>6,403</u>

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

25. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	U hiljadama dinara	
	2013.	2012.
1. Zaduzenost*	-	-
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	5,841	2,476
I Neto zaduzenost (1-2)	-5,841	-2,476
3. Kapital**	239,419	221,071
II Ukupni kapital (I+3)	233,578	218,595
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	-2.5%	-1.1%

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

26. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	U hiljadama dinara	
	2013.	2012.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	16,476	14,543
	<u>16,476</u>	<u>14,543</u>
FINANSIJSKI PRIHODI		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	28	82
	<u>28</u>	<u>82</u>
NABAVKE		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	91,101	97,732
	<u>91,101</u>	<u>97,732</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	7,843	5,183
	<u>7,843</u>	<u>5,183</u>
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	114	147
	<u>114</u>	<u>147</u>

27. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji se sastavljaju na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

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

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

28. POREŠKI RIZICI

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

29. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Društvo



ORGANIMA UPRAVLJANJA JAVNOG DRUŠTVA I KOMISIJI ZA HARTIJE
OD VREDNOSTI

Beograd: 10.04.2014. godine

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2013. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između „OGREV“ a.d. Zrenjanin (u daljem tekstu „Društvo“) i „EUROAUDIT“ d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, vršimo završne poslove revizije finansijskih izveštaja za 2013. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovode. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na hazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2013. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2013-31.12.2013. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 10.04.2014. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2013. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2013. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II ZAKLJUČAK REVIZIJE

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima i statuta, angažovalo lice za za poslove unutrašnjeg nadzora, čiji je zadatak unapređenje poslovanja društva, kao i poboljšanje efikasnosti upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja. Na osnovu testiranja aktivnosti koje je obavljalo lice zaduženo za poslove unutrašnjeg nadzora, mišljenja smo da funkcionisanje interne kontrole zadovoljava postavljene ciljeve i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

Sistem internih kontrola sastoji se od specifičnih politika, postupaka, pravila i zadataka u okviru postavljenih ciljeva organa upravljanja. Sistem internih kontrola Društva je osmišljen, primenjuje se i koristi da blagovremeno spreči ili otkrije i ispravi pogrešan iskaz u finansijskim izveštajima.

Društvo u razumnom roku identifikuje, meri i ceni rizik u svakom organizacionom delu društva, kako bi osiguralo konzistentan, integralni pogled na rizik na nivou celog Društva, vodeći računa da zbir rizika u organizacionim delovima društva odgovara strategiji ukupnog rizika. Upravljanje rizicima je definisano podelom jasnih pojedinačnih zaduženja i odgovornosti zaposlenih zaduženih za upravljanje rizicima

S poštovanjem,

Licencirani ovlašćeni revizor,

Miroslav Svedic

„ OGREV „ AD Zrenjanin

Godišnji izveštaj o poslovanju za 2013. godinu

OPŠTI PODACI

Poslovno ime	" Ogrev " akcionarsko društvo
Sedište	Lazarevački drum bb , 23000 Zrenjanin
MB	08047413
PIB	101164917
Web site	www.ogrevzr.com
Broj Rešenja	BD 40127/2005
Šifra delatnosti	4778
Delatnost	Ostala trgovina na malo novim proizvodima u specijaliz.prodavnicama
Broj zaposlenih 31.12.2013.	43
Broj akcionara 31.12.2013.	86
Osnovni kapital 31.12.2013.	(000 din.) 152.118

PODACI O NAJVEĆIM AKCIONARIMA DRUŠTVA

Ime/poslovno ime imaoca akcija	Broj akcija	%
Jovanović Budimir	174.796	57,45
KERAMIKA JOVANOVIĆ DOO	63.540	20,88
Đurić Dragan	8.507	2,79
OGREV AD	5.744	1,88
Stojanović Miodrag	2.253	0,74
Isakov Dragan	1.512	0,49
Meseldžija Steva	1.357	0,44
Arsenov Borislav	1.314	0,43
Vrzić Desanka	1.282	0,42
Titin Olga	1.244	0,40

PODACI O IZDATIM AKCIJAMA

Broj izdatih akcija - komada	304.236
ISIN broj	RSOGREE33030
CIF kod	ESVUFR

PODACI O POVEZANIM DRUŠTVIMA

Povezana društava su:

1. Keramika Jovanović doo, Zrenjanin
2. Neimar doo, Zrenjanin
3. Termika ad, Zrenjanin
4. Kristal doo, Novi Sad
5. Tehnogradnja ad, Zrenjanin

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA na dan 31.12.2013. godine

Odbor direktora

Ime i prezime	Prebivalište	sadašnje zaposlenje	članstvo u Upr. i Nadz. Odb. drugih društava	Ispl. Neto iznos naknade	Br. akcija koje poseduje u društvu	% akcija koje poseduje u društvu
Ivan Radin	Zrenjanin	OGREV AD	/	0	0	0
Budimir Jovanović	Zrenjanin	Keramika Jovanović doo	/	0	174.796	57,45
Dragan Vidaković	Zrenjanin	IMPEL DOO	/	0	0	0

PODACI O OVLAŠĆENOJ REVIZORSKOJ KUĆI

- „ EuroAudit „ Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V

PODACI O ORGANIZOVANOM TRŽIŠTU NA KOJE SU UKLJUČENE AKCIJE

- Beogradska berza AD Beograd, (www.belex.rs)

PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navođenjem slučajeva i razloga za odstupanje i drugim načelnim pitanjima koja se odnose na vođenje poslova	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
---	--

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

Analiza prihoda	Opis	Iznos u hilj. RSD		% uč. U uk. Prih.		Index 2013/2012
		2013.g.	2012.g.	2013.g.	2012.g.	
Prihodi						
Poslovni prihodi		324.250	331.439	97,30	97,72	99,57
Finansijski prihodi		1.671	1.494	0,50	0,44	113,64
Ostali prihodi		7.340	6.233	2,20	1,84	119,57
Ukupno		333.261	339.166	100,00	100,00	
Prihodi od prodaje (delatnost)		311.279	320.190	96,00	96,61	99,37
prihodi od aktiviranja učinaka		991	805	0,31	0,24	129,17
Ostali poslovni prihodi		11.980	10.444	3,69	3,15	117,14

Ukupno	324.250	331.439	100,00	100,00	100,00
--------	---------	---------	--------	--------	--------

Analiza rashoda					
Opis	Iznos u hilj. Din.		% uč. U uk. Prah.		Index 2013/2012
	2013.g.	2012.g.	2013.g.	2012.g.	
Rashodi					
Poslovni rashodi	306.058	305.878	98,46	96,45	102,08
Finansijski rashodi	53	4.854	0,02	1,53	1,31
Ostali rashodi	4.784	6.407	1,52	2,02	75,25
Ukupno	310.845	317.139	100,00	100,00	
Poslovni rashodi:					
Troškovi nabavne vrednosti robe	247.423	251.304	80,84	82,16	98,39
Troškovi materijala	8.163	6.718	2,67	2,20	121,36
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	28.174	28.437	9,21	9,30	99,03
Troškovi amortizacije i rezervisanja	5.887	6.893	1,92	2,25	85,33
Ostali poslovni rashodi	16.411	12.526	5,36	4,09	131,05
Ukupno	306.058	305.878	100,00	100,00	

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak / gubitak	18.192	25.561	71,17
Finansijski dobitak / gubitak	1.618	-3.360	-48,15
Ostali dobitak / gubitak	2.556	-174	-1,468,97
Neto dobitak koji se obustavlja	0	-10	0
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	22.366	22.017	101,59
Poreski rashod perioda	3.342	2.026	164,96
Odloženi poreski prihodi perioda	42	1.581	2,66
Odloženi poreski rashodi perioda			0,00
Neto dobitak / gubitak	19.066	21.572	88,38

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Opis	2013.g.	2012. g.	Index 2013/2011
Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog posl. pre oporezivanja / kapital)	0,093	0,100	93,00
Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	0,073	0,111	65,77
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	0,080	0,098	81,63
Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanjai obaveze / ukupna pasiva)	0,033	0,037	89,19
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,781	0,289	270,24
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	10,086	5,825	173,15

	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
Neto obrtni kapital (obrotna imovina(bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze)	109.391	86.319	126,73

Analiza pokazatelja u vezi sa akcijama i tržišne kapitalizacije			
	Iznos dinara		
	2013.g.	2012. g.	2011.g.
Isplaćena dividenda po akciji	0,00	0,00	0,00
Tržišna kapitalizacija na 31.12.	38.029.500	36.812.556	36.812.556

GLAVNI KUPCI I DOBAVLJAČI

Najznačajniji kupci društva su građani, pošto se preko 70% prometa društva ostvaruje prodajom robe fizičkim licima u maloprodajnim objektima društva.

Glavni kupci	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
EURODOMUS DOO	16.717	12.228	136,71
EKO GRADNJA DOO	13.297	1.325	1003,55
TEHNOGRADNJA AD	4.747	7.631	62,21
KARMA DOO	3.394	1.115	304,39
DAFAR DOO	3.034	772	393,01
NEIMAR DOO	2.860	3.206	89,21
TECTUM GR PR MARIJA ĐEKIĆ	2.604	3.765	69,16
FILIP DOO	2.208	1.172	188,40
M P MIŠKE SGTR PREDRAG MIŠIĆ PR	2.180	2.922	74,61
DACKO ZR	2.048	0	0

Glavni dobavljači	Iznos u hilj. Dinara		Index 2013/2012
	2013.g.	2012. g.	
KERAMIKA JOVANOVIĆ DOO	107.511	116.638	92,17
LAFARGE BFC	17.511	17.245	101,54
MARKO ZTUPR MILAN ĐUKANOVIĆ PR	13.245	13.531	97,89
VANAS DOO	12.450	347	3587,90
VRAČAR DOO BG	9.968	10.683	93,31
ENERGO-GAS 013 ART PR LJUBICA VUJAČIĆ	9.507	6.267	151,70
NEIMAR DOO	9.256	6.459	143,30
BOMAX DOO	8.037	7.664	104,87
KARMA DOO	8.020	4.701	170,60
MASTERPLAST YU DOO	7.852	6.362	123,42

PROMENE BILANSNIH POZICIJA

Bilansna pozicija	Izn. u hilj. Din.		Index 2013/2012	Razlog promena
	2013.g.	2012.g.		
Nematerijalna ulaganja	286	302	94,70	amortizacija
Nekretnine, postrojenja i oprema	88.318	91.372	96,66	amortizacija
Investicione nekretnine	30.907	31.892	96,91	amortizacija
Dugoročni finansijski plasmani	6	6	100	
Zalihe	47.048	50.645	92,90	rigoroznija kontrola visine zaliha
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	75.456	49.817	151,47	povećanje kratkoročnih finansijskih plasmana

Dugoročna rezervisanja	753	0	0	povećanje rezervisanja za otpremnine
Kratkoročne obaveze	7.481	8.553	99,05	Smanjene su obaveze prema dobavljačima zbog poboljšanja likvidnosti društva
Revalorizacione rezerve	0	0	0	
Neraspoređeni dobitak	75.596	62.748	120.48	Povećanje za neto dobit iz 2013. godine

Informacije o stanju (broj u %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	u 2013.godini nije bilo sticanja, prodaje niti poništenja sopstvenih akcija,
---	--

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Društvo planira da se i dalje razvija i to proširenjem asortimana, unapredjenjem organizacije rada i zapošljavanjem novih kadrova.
2.	Promena poslovnih politika	Veći akcenat na širenju maloprodaje.
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Siva ekonomija koja je i dalje prisutna, kao i smanjena kupovna moć stanovništva, smanjenje investicija u gradnji.

OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nakon predaje finansijskih izveštaja za 2013. godinu nije bilo bitnih događaja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja izkazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	Prema mišljenju rukovodstva društvo nema takvih slučajeva.
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	Na dan 31.12. izvršena je ispravka potraživanja starijih od 60 dana u skladu sa odredbama Pravilnika o računovodstvu, a deo tih potraživanja naplaćena je nakon predaje finansijskih izveštaja za 2013. godinu.
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	Društvo nije izgubilo ni jedan spor značajne vrednosti nakon isteka poslovne godine.
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu a koji nisu napred navedeni	Nije bilo bitnih promena.

ZNAČAJNI POSLOVI SA MATIČNIM PREDUZEĆEM I POVEZANIM LICIMA

1.	Ostvareni promet sa matičnim preduzećem	/
2.	Ostvareni promet sa povezanim licima	Nabavljena je roba u vrednosti od 117.396 RSD (u hilj.), istovremeno je prodana roba u vrednosti od 14.447 dinara (hilj. Din.)

AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo ulaganja u istraživanje i razvoj u prethodnim godinama.

Izvršni direktor „ OGREV „ AD

Ivan Radin

ОГРЕВ ад

Лазаревачки друм бб, Зрењанин
ПИБ: 101164917
Матични број: 08047413
Шифра делатности: 4778
ЕППДВ: 128403102




Телефон: 023/563-120, 023/563-856
Текући рачун: 265-2310310000157-27
Текући рачун: 355-1009693-68
www.ogrevzr.com
ogrev@ogrevzr.com
racunovodstvo@ogrevzr.com

Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja

Po našem najboljem saznanju:

1. Finansijski izveštaji „Ogrev“ ad za period 01.01.2013. do 31.12.2013.godine, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog akcionarskog društva.
2. Godišnji izveštaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva uz opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo.

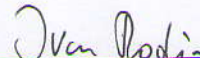
Šef računovodstva



Sandra Cvekić



Izvršni direktor



Ivan Radin

ОГРЕВ ад

Лазаревачки друм бб, Зрењанин
ПИБ: 101164917
Матични број: 08047413
Шифра делатности: 4778
ЕППДВ: 128403102



Телефон: 023/563-120, 023/563-856
Текући рачун: 265-2310310000157-27
Текући рачун: 355-1009693-68
www.ogrevzr.com
ogrev@ogrevzr.com
racunovodstvo@ogrevzr.com

Odluka nadležnog organa društva o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja*

Napomena*:

*Godišnji finansijski izveštaj za 2013.godinu, javnog akcionarskog Društva nije usvojen od strane nadležnog organa u momentu njegovog objavljivanja (napomena u skladu sa član 51 stav 1 Zakon o tržištu kapitala).

Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa (Skupštine akcionara) o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja.

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka*

Napomena*:

*Društvo će odluku o raspodeli dobiti za 2013. godinu doneti na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine. Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa (Skupštine akcionara) o raspodeli dobiti.

Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja*

Napomena*:

*Kodeks korporativnog upravljanja javnog akcionarskog društva „Ogrev“ ad, Zrenjanin, usvojen je od strane nadležnog organa Društva, odnosno na sednici Skupštine akcionara koja je održana dana 17.06.2013.godine i zvanično je objavljen na internet stranici društva www.ogrev.rs (u skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima).

U izradi Kodeksa korporativnog upravljanja, Društvo se rukovalo principima korporativnog upravljanja, iskustvima i najboljoj praksi u ovoj oblasti, te će imajući u vidu aktuelne trendove i najbolju praksu korporativnog upravljanja, globalne tržišne uslove, kretanje na domaćem tržištu i razvojne ciljeve Društva, odredbe ovog Kodeksa periodično revidirati i po potrebi unapređivati. Društvo u 2013.godini nije odstupalo od pravila Kodeksa korporativnog upravljanja.



Izvršni direktor

Ivan Radin

Ivan Radin