

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“, broj 14/2012) i članom 29. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, broj 62/2013), Privredno društvo za trgovinu „TRGOVINA 22“, a. d., Kragujevac, (MB 07165218), o b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ **ZA 2013. GODINU**

SADRŽAJ GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2013. GODINU

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „TRGOVINE 22, a. d., ZA 2013. GODINU:

- 1.1. Bilans stanja
- 1.2. Bilans uspeha
- 1.3. Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5. Statistički aneks
- 1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

II. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2013. GODINU (u celini)

III. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU “TRGOVINE 22“, a. d., U 2013. GODINI

1. Osnovni podaci o Društvu;
2. Podaci o upravi Društva;
3. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture Društva;
4. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima;
5. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo
- 5.1 Ciljevi i politika vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita
- 5.2. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti
6. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema
7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine
8. Značajniji poslovi sa povezanim licima
9. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja
10. Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela
11. Postojanje ogranaka
12. Pregled Pravila korporativnog upravljanja

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA* (*Napomena)

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (*Napomena)

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC, ZA 2013. GODINU

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



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D.

07165218

101039814

KRAGUJEVAC

KRAGUJEVAC

34000

19.OKTOBRA

2

2013.

6.

2013.

0

1808969725038 BILJANA SOLAJA

KRAGUJEVAC

VLADIKE NIKOLAJA VELIMIROVICA

5/3

E-mail biljana.solaja@trgovina22.rs

064/867-53-57

DRAGAN

SPASOJEVIC

1308952720021

07165218 Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101039814 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D.**

Sediste : **KRAGUJEVAC, 19.OKTOBRA 2**

BILANS STANJA



7005023976397

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		533040	535167
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		303	169
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		531018	532884
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		292200	289982
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		238818	242902
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1719	2114
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		664	1089
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		1055	1025
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		54334	38100
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		17006	163
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		37328	37937
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4709	4196
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		462	1363
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		28050	26985
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3713	4641

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		394	752
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		0	707
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		587374	573974
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		587374	573974
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		500625	530406
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		258027	258027
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		18755	18755
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		190115	195088
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		387	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		1955	8324
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		45654	66860
35	VIII. GUBITAK	109		10358	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		69743	25931
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		4049	10236
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		3846	10000
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		203	236
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		65694	15695
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		18	799
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		25744	6715
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1593	1517
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		38339	6299
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	365

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		17006	17637
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		587374	573974
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07165218</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">101039814</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv : **PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D.**

Sediste : **KRAGUJEVAC, 19.OKTOBRA 2**

BILANS USPEHA



7005023976403

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		80302	82082
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		28581	27391
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		50	70
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		51671	54621
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		94151	81164
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		22039	19378
51	2. Troškovi materijala	209		10328	11669
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		20599	20770
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		12071	12718
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		29114	16629
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	918
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		13849	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		3241	2002
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1784	1201
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		8323	556
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5677	1186
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	1089
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		9746	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	1089
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		9746	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		536	365
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		76	315
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	409
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		10358	0
	...Â~. 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 _____ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07165218 Maticni broj	Sifra delatnosti	101039814 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D.**

Sediste : **KRAGUJEVAC, 19.OKTOBRA 2**

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005023976410

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

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	107875	99442
1. Prodaja i primljeni avansi	302	106437	98397
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	1326	237
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	112	808
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	102659	92885
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	65287	54243
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	20758	20701
3. Placene kamate	308	896	127
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	15718	17814
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	5216	6557
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	17789	154
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	6369	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	11420	154
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	16963	7806
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	5257	0
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	11706	7806
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	826	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	7652

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	10000
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	10000
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6987	20356
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	6796	20049
3. Finansijski lizing	332	191	307
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	6987	10356
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	125664	109596
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	126609	121047
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	945	11451
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4641	15269
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	103	872
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	86	49
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	3713	4641

U _____ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

07165218 Maticni broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101039814 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D.**

Sediste : **KRAGUJEVAC, 19.OKTOBRA 2**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005023976434

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	226328	414	79	427		440	2501
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	226328	417	79	430		443	2501
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405	31620	418		431		444	4680
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	257948	420	79	433		446	7181
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	257948	423	79	436		449	7181
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	257948	426	79	439		452	7181

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	11574	466	196897	479		492	8148
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	11574	469	196897	482		495	8148
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	176
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	1809	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	11574	472	195088	485		498	8324
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	11574	475	195088	488		501	8324
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	387	502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	4973	490		503	6369
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	11574	478	190115	491	387	504	1955

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	87474	518		531		544	516705
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	87474	521		534		547	516705
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	791	522		535		548	36915
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	21405	523		536		549	23214
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	66860	524		537		550	530406
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	66860	527		540		553	530406
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	4972	528	10358	541		554	5360
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	26178	529		542		555	35140
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	45654	530	10358	543		556	500625

Red. br.	O P I S	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 tekuceoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; margin: 0 auto;">07165218</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; margin: 0 auto;"> </div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 150px; margin: 0 auto;">101039814</div> PIB
Popunjava pravno lice - preduzetnik		
Popunjava Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 40px; margin: 0 auto;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px; margin: 0 auto;"> </div> 19	<div style="display: flex; justify-content: space-around; margin: 0 auto;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; width: 30px;"> </div> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D.**

Sediste : **KRAGUJEVAC, 19.OKTOBRA 2**

STATISTICKI ANEKS



7005023976427

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	1	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	3
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	17	17

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	721	552	169
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	227	XXXXXXXXXXXXX	227
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXXX	93
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	948	645	303
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	594629	61745	532884
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	17514	XXXXXXXXXXXXX	17514
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	11006	XXXXXXXXXXXXX	19380
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	601137	70119	531018

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	74	67
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	16450	0
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	482	96
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	17006	163

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	257948	257948
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli 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	79	79
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	258027	258027

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	289829	289829
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	257948	257948
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	257948	257948

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	4432	4196
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	25744	6715
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	103	777
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	12326	9376
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	84861	25148
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	10781	10654
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1308	1548
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2704	2578
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	1761	1502
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	16607	15758
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	160627	78252

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	9999	11037
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	14334	14456
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2507	2578
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	334	1379
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2357	959
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1067	1398
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	5063	4174
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	12071	12718
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	738	788
553	13. Troškovi platnog prometa	663	149	163

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	63	71
555	15. Troškovi poreza	665	16701	5667
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	882	204
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	18	128
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	66283	55720

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	21985	21066
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	21985	21066

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 RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D.

4.000,00

840-29775845-87

09-07165218

, 25, 11000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

- Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22” a.d., Kragujevac
- Datum osnivanja: 01.07.1996;
- MB: 07165218
- PIB: 101038814,
- Šifra delatnosti: 4771 – trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama,
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima, i
- prosečan broj zaposlenih: 17 za 2013 .

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 podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

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

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

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

C5. 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, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38. Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja.

C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

C7. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se ili procenjuju po poštenoj vrednosti ili se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

C9. 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 stope amortizacije:

- a. građevinski objekti 1,8-5%,
- b. putnička vozila 10%,
- c. računari i računarska oprema 30%,
- d. kancelarijska oprema 15%,
- e. nematerijalna ulaganja 33,33%

C10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C10.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u

dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

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

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

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

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

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

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

C11. ZALIHE

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

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

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

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda.

Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

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.

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

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

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

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

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

C17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije 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.

C19. 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.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodava po ceni iznad sadašnje vrednosti,
- 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

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

C22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u 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.

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

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

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

C27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C27.1. Poslovne prihode čine:

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

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

C28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

C29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C29.1. Ostale prihode čine 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 vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

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

C31. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi 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						
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	0	0	721	0	0	721
Povećanje:	0	0	0	227	0	0	227
Nabavke u toku godine	0	0	0	227	0	0	227
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	0	0	948	0	0	948
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	552	0	0	552
Povećanje:	0	0	0	93	0	0	93
Amortizacija u toku godine	0	0	0	93	0	0	93
Obezvredenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0	645	0	0	645
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2013. godine	0	0	0	303	0	0	303
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	0	0	0	169	0	0	169

2 NEKRETNINE, POSTROJENJA, PREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara							
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr. oprema i biol. sred. u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	13,382	252,622	18,401	275,650	1,225	125	33,223	594,628
Povećanje:	0	1,075	195	3,070	0	0	9,572	13,912
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	1,075	195	3,070	0	0	9,572	13,912
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	4,784	2,620	0	0	0	7,404
Prodaja u toku godine	0	0	4,421	2,620	0	0	0	7,041
Rashod u toku godine	0	0	363	0	0	0	0	363
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	13,382	253,697	13,812	276,100	1,225	125	42,795	601,136
Kumulirana ispravka na početku godine	0	18,936	9,468	32,748	592	0	0	61,744
Povećanje:	0	4,564	2,206	4,962	245	0	0	11,977
Amortizacija	0	4,564	2,206	4,962	245	0	0	11,977
Obezvredenje	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	3,175	428	0	0	0	3,603
Po osnovu prodaje	0	0	2,841	428	0	0	0	3,269
Po osnovu rashodovanja	0	0	334	0	0	0	0	334
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	23,500	8,499	37,282	837	0	0	70,118
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2013. godine	13,382	230,197	5,313	238,818	388	125	42,795	531,018
Neto sadašnja vrednost:								
31.12.2012. godine	13,382	233,686	8,933	242,902	633	125	33,223	532,884

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara					
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1,089	0	0	0	1,025	2,114
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	387	0	0	0	67	454
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	387	0	0	0	67	454
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	813	0	0	0	37	850
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	37	37
b) Po osnovu prodaje	813	0	0	0	0	813
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	664	0	0	0	1,055	1,719
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	664	0	0	0	1,055	1,719
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	1,089	0	0	0	1,025	2,114

4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	74	67
1.1. Nabavna vrednost	74	67
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	834	1,219
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	834	1,219
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	16,449	0
4.1. Bruto vrednost robe	19,736	0
4.2. Ukalkulisani PDV	3,287	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	16,523	67
1. Bruto dati avansi	483	96
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	483	96
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	17,006	163

5 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara						
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	5,873	0	0	191	6,064
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	4,873	0	0	187	5,060
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	1,868	0	0	0	1,868
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	1,426	0	0	0	1,426
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	442	0	0	0	442
NETO STANJE							
31.12.2013. godine	0	0	4,431	0	0	187	4,618
31.12.2012. godine	0	0	4,005	0	0	191	4,196

6 POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	462	1,363

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara						Ukupno
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	
Bruto stanje na početku godine	10,095	67	0	0	0	16,823	26,985
Bruto stanje na kraju godine	0	90	0	0	0	28,049	28,139
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE							
31.12.2013. godine	0	90	0	0	0	28,049	28,139
31.12.2012. godine	10,095	67	0	0	0	16,823	26,985

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	3,326	4,583
4. Devizni poslovni račun	388	58
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	3,714	4,641

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	0	0
2. Unapred plaćeni troškovi	142	529
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Razgraničeni PDV	0	0
6. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
7. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0
8. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	252	223
UKUPNO (1 do 8)	394	752

10 . ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	707
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	707
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	0	0

11 KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	257,948	226,328
2. Udeli DOO	0	31,620
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	0	0
6. Zadružni udeli	0	0
7. Ostali osnovni kapital	79	79
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	258,027	258,027
II. Neuplaćeni upisani kapital	0	0
8. Emisiona premija	7,181	7,181
9. Rezerve	11,574	11,574
III. Svega rezerve (8+9)	18,755	18,755
IV. Revalorizacione rezerve	190,115	195,088
V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	387	0
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	1,955	8,324

10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	0	0
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0	0
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	0	0
11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	45,654	66,860
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	45,654	66,860
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	10,358	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	10,358	0
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	500,625	530,406

12 DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	3,846	10,000
2. Ostale dugoročne obaveze	203	236
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	4,049	10,236

13 KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	18	799
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	18	799

14 OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1,209	1,761
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	24,535	4,954
5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	25,744	6,715

15 OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	855	781
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	329	308
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	205	200
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	128	129
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	59	71
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	17	28
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	1,593	1,517

16 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	1,441	5,677
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	36,656	394
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	36,597	292
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	59	102
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	242	228
3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	242	228
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	0	0
3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	38,339	6,299

17 OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	365

18 ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	17,006	17,637
a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12)	0	0
b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12)	0	0
c) po drugim osnovama	17,006	17,637

19 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	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	21,985	21,066
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)	21,985	21,066
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	0	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6,596	6,325
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	6,596	6,325
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	28,581	27,391
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	50	70
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	50	70
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
15. Prihodi od zakupnine	41,471	42,431
16. Prihodi od članarina	0	0
17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
18. Ostali poslovni prihodi	10,200	12,190
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	51,671	54,621
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	80,302	82,082

20 POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe	22,036	19,378
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	3	0
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	22,039	19,378
3. Troškovi materijala za izradu	0	632
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	329	0
5. Troškovi goriva i energije	9,999	11,037
II. Troškovi materijala (3 do 5)	10,328	11,669
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	14,334	14,455
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2,507	2,578
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	334	1,303
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	77
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2,357	959
13. Ostali lični rashodi i naknade	1,067	1,398
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	20,599	20,770
14. Troškovi amortizacije	12,071	12,718
15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	12,071	12,718
16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
17. Troškovi transportnih usluga	968	808
18. Troškovi usluga na održavanju	2,663	1,740
19. Troškovi zakupnina	0	0
20. Troškovi sajmovi	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	2	215
22. Troškovi istraživanja	0	0
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	1,430	1,411
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	5,063	4,174
25. Troškovi neproizvodnih usluga	5,277	4,343

26. Troškovi reprezentacije	459	794
27. Troškovi premije osiguranja	738	788
28. Troškovi platnog prometa	149	163
29. Troškovi članarina	63	71
30. Troškovi poreza	16,701	5,667
31. Troškovi doprinosa	0	0
32. Ostali nematerijalni troškovi	664	629
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	24,051	12,455
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	29,114	16,629
POSLOVNI RASHODI (I do V)	94,152	81,164
POSLOVNI DOBITAK	0	918
POSLOVNI GUBITAK	13,849	0

21 FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	475	95
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	1,326	237
4. Pozitivne kursne razlike	102	872
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	1,338	798
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	3,241	2,002

22 FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	18	51
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	882	333
4. Negativne kursne razlike	86	49
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	798	768
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	1,784	1,201

23 OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7,435	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	40	101
5. Viškovi	0	0
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	68	0
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	11
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	780	444
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	8,323	556

24 OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	40	178
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	5,258	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	374	132
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	805
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	5	71
10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	5,677	1,186

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:
M.P.
Biljana Šolaja

Direktor:
Dragan Spasojević

**II. IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2013. GODINU (u celini)**

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2013. GODINU

"TRGOVINA 22" A.D. KRAGUJEVAC

Beograd, 14.03.2014. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	4
BILANS USPEHA	6
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	8
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	10
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	11
<i>OPŠTI PODACI O DRUŠTVU</i>	<i>11</i>
<i>OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....</i>	<i>13</i>
<i>NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA.....</i>	<i>14</i>
<i>OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i>	<i>21-37</i>

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "TRGOVINA 22" a.d. Kragujevac (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.

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.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

1. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu poreski bilans je sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. S obzirom na zakonski rok dostavljanja poreskog bilansa, shodno Zakonu o porezu na dobit (30.06.2014) godine, postoji mogućnost izmene navedenih podataka u poreskom bilansu.
2. Koeficijent finansijske stabilnosti je 1,09, što znači da je dugoročno vezana imovina veća od trajnog i dugoročnog kapitala za 45.372 hiljade dinara, što upućuje na otežano održavanje likvidnosti.
3. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 35,44%. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

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, 14.03.2014. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,
Jasmina Savčić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		533.040	535.167
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	1	303	169
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	2	531.018	532.884
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	2	292.200	289.982
2. Investicione nekretnine	2	238.818	242.902
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	3	1.719	2.114
1. Učešće u kapitalu	3	664	1.089
2. Ostali dugoročni plasmani	3	1.055	1.025
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		54.334	38.100
I. ZALIHE	4	17.006	163
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		37.328	37.937
1. Potraživanja	5	4.709	4.196
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	6	462	1.363
3. Kratkoročni finansijski plasmani	7	28.050	26.985
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8	3.713	4.641
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	9	394	752
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	10		707
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		587.374	573.974
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		587.374	573.974
E. VANBILANSNA AKTIVA			

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)		500.625	530.406
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	11	258.027	258.027
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE	11	18.755	18.755
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	11	190.115	195.088
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	11	387	
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	11	1.955	8.324
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	11	45.654	66.860
VIII. GUBITAK	11	10.358	
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		69.743	25.931
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	12	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	13	4.049	10.236
1. Dugoročni krediti	13	3.846	10.000
2. Ostale dugoročne obaveze	13	203	236
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		65.694	15.695
1. Kratkoročne finansijske obaveze	14	18	799
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	15	25.744	6.715
4. Ostale kratkoročne obaveze	16	1.593	1.517
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	17	38.339	6.299
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	18		365
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	19	17.006	17.637
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		587.374	573.974
D. VANBILANSNA PASIVA			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.

Biljana Šolaja

Direktor:

Dragan Spasojević

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)	20	80.302	82.082
1. Prihodi od prodaje	20	28.581	27.391
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	20	50	70
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi	20	51.671	54.621
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	21	94.151	81.164
1. Nabavna vrednost prodate robe	21	22.039	19.378
2. Troškovi materijala	21	10.328	11.669
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	21	20.599	20.770
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	21	12.071	12.718
5. Ostali poslovni rashodi	21	29.114	16.629
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			918
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		13.849	
V. FINANSIJSKI PRIHODI	22	3.241	2.002
VI. FINANSIJSKI RASHODI	23	1.784	1.201
VII. OSTALI PRIHODI	24	8.323	556
VIII. OSTALI RASHODI	25	5.677	1.186
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			1.089
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		9.746	
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	26		1.089
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	26	9.746	

BILANS USPEHA (nastavak)

hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda	26	536	365
2. Odloženi poreski rashodi perioda	26	76	315
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	26		409
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	26	10.358	
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Biljana Šolaja

Dragan Spasojević

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)	107.875	99.442
1. Prodaja i primljeni avansi	106.437	98.397
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	1.326	237
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	112	808
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	102.659	92.885
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	65.287	54.243
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	20.758	20.701
3. Plaćene kamate	896	127
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	15.718	17.814
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	5.216	6.557
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	17.789	154
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	6.369	
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	11.420	154
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	16.963	7.806
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	5.257	
2. Kupovina nemat. ulag. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	11.706	7.806
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	826	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		7.652

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

P O Z I C I J A	Tekuća godina	hiljada dinara Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		10.000
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		10.000
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	6.987	20.356
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoroč. i kratkor. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	6.796	20.049
3. Finansijski lizing	191	307
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz akti. finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	6.987	10.356
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	125.664	109.596
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	126.609	121.047
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	945	11.451
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČ. PERIODA	4.641	15.269
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	103	872
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	86	49
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	3.713	4.641

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

M.P.

Biljana Šolaja

Dragan Spasojević

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

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacija rezerve	Neraaliz. gubici po osnovu hartija od vred.	Neraspor. dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	226.328	79	2.501	11.574	196.897	8.148	87.474		516.705
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje									
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje									
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	226.328	79	2.501	11.574	196.897	8.148	87.474		516.705
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	31.620		4.680				791		36.915
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini					1.809		21.405		23.214
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	257.948	79	7.181	11.574	195.088	8.324	66.860		530.406
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje									
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje									
Korigovano početno stanje	257.948	79	7.181	11.574	195.088	8.324	66.860		530.406
Ukupna povećanja u tekućoj godini					4.973		4.972	10.358	(4.999)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							26.178		24.782
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	257.948	79	7.181	11.574	190.115	1.955	45.654	10.358	500.625

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

M.P.

Direktor:

Biljana Šolaja

Dragan Spasojević

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo za trgovinu " TRGOVINA 22" A.D. Kragujevac, (u daljem tekstu "Društvo"), registrovano je 03.01.1974. godine upisom u sudski registar kod Trgovinskog suda u Kragujevcu, rešenjem Fi-1132/73, registarski uložak broj 1-221-00, kao Proizvodno prometno preduzeće " 22 DECEMBAR" Kragujevac.

Rešenjem Fi-1126/96 od 01.07.1996. godine, organizovano je i upisano kao Društveno preduzeće za delatnosti osnivanja, finansiranja, upravljanja (Holding) i obavljanje zajedničkih poslova " 22 DECEMBAR", Kragujevac.

Preduzeće je izvršilo registraciju prevođenja u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre dana 01.07.2005. godine pod brojem BD. 29868/2005 i upisano kao Društveno preduzeće za delatnosti osnivanja, finansiranja, upravljanja (Holding) i obavljanje zajedničkih poslova "22. decembar" Kragujevac, sa upisanim kapitalom u iznosu od 57.210.393,00 USD na dan 31.12.1999. godine.

Ugovorom o prodaji kapitala metodom javne aukcije od 13.06.2006. godine, Konzorcijum pravnih lica koga predstavlja Preduzeće za unutrašnju i spoljnu trgovinu "Deltafer" doo., Beograd, kupilo je 70% društvenog kapitala, Holding "22 decembar", sa kapitalom zavisnih društava.

Promena oblika organizovanja Preduzeća iz društvenog u akcionarsko društvo sa nazivom Holding "22. DECEMBAR" a.d. Kragujevac, i kapitala Preduzeća (u iznosu od 54.301.000,00 RSD), nakon izvršene kupo-prodaje, upisani su u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre Rešenjem br. 145339/2006 od 05.09.2006. godine.

Matičnom preduzeću HOLDING "22 DECEMBAR "dana 31. decembra 2006. godine pripojena su četiri zavisna preduzeća, zbog čega su sačinjeni bilansi spajanja na principu konsolidovanog bilansa na dan 31.12.2006. godine, koji su predstavljali i početni bilans 01. 01 2007. godine.

Aneksom II Ugovora o konzorcijumu od 20.04.2007. godine (Ov.br. 5525/07) zamenjen je član 2 Ugovora o konzorcijumu i utvrđeno da je Trgovinsko preduzeće "ČELIK" AD iz Beograda 100% vlasnik kupljenog kapitala " 22 DECEMBAR" AD Kragujevac.

Rešenjem BD 133718/2008 od 07.10.2008. godine, društvo je registrovalo promenu naziva i punog poslovnog imena u: PRIVREDNO DRUŠTVO ZA TRGOVINU "TRGOVINA 22" A.D. Kragujevac, sa šifrom delatnosti 4771 - Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama

Društvo je na Skupštini akcionara od 12.01.2012. godine donelo Odluku o izdavanju običnih akcija II A emisije radi povećanja osnovnog kapitala, po osnovu ispunjenja investicione obaveze po Ugovoru o prodaji kapitala metodom javne aukcije Ov.br. 1152/06 od 13.06.2006. godine.

Ukupna nominalna vrednost emisije iznosi 31.619.920.00 dinara, 35.528 običnih akcija, nominalne vrednosti jedne akcije 890,00 dinara.

Osnovni kapital izdavaoca je povećan za 31.619.920,00 dinara, odnosno 304.122 eur-a po srednjem kursu NBS na dan donošenja odluke.

Akcije su izdate po emisionoj ceni od 1.021,73 dinara, pa ukupna vrednost emisije iznosila je 36.300.023,00 dinara.

Razlika između emisione vrednosti i nominalne vrednosti emisije u ukupnom iznosu od 4.680.080,00 dinara predstavlja emisionu premiju.

Povećanje kapitala je verifikovano u APR i Centralni registar HoV.

Ukupno upisan kapital u Registar privrednih subjekata iznosi 257.947.810,00 dinara odnosno 3.122.744,82 eur-a na dan bilansa..

Upisan kapital u Centralni registar HoV, iskazan u 289.829 akcije, nominalne vrednosti jedne akcije od 890,00 dinara odgovara vrednosti osnovnog kapitala u knjigama i kapitalu upisanom u APR.

Društvo je izvršilo usaglašavanje akata sa Zakonom o privrednim društvima (Sl. glasnik RS br. 36/2011 i 99/2011) i promene registrovale u Registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD 103092/2012 od 31.07.2012. godine.

Pun naziv firme: Privredno društvo za trgovinu "Trgovina" 22 a.d. Kragujevac

Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo

Mesto: Kragujevac

Adresa: 19. oktobra br.2

Šifra osnovne delatnosti: 4771

Naziv osnovne delatnosti: Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama

Matični broj: 07165218

Poreski identifikacioni broj: 101038814

Oznaka i broj rešenja u sudu:

Veličina preduzeća: malo

Prosečan broj zaposlenih u toku 2013. godine: 17

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04 i 93/12),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12).
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11)

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

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

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

SIC 7 – Uvođenje evra

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

SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene

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

SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji

SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava

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

SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga

SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje

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

SIC 32 – Nematerijalna imovina - Troškovi veb-sajta.

NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

B1. 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 odnose se na softver za računovodstvo. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopi od 33%.

B2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Društvo je izvršilo procenu na dan 01.01.2010. godine, i građevinski objekti su vrednovani po fer vrednosti

B3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni.

Odlukom broj OD 7/12-23 od 30.11.2012. godine O PROMENI RAČUNOVODSTVENE POLITIKE INVESTICIONE NEKRETNINE SE VREDNUJU PO NABAVNOJ VREDNOSTI POČEV OD 2013. GODINE (paragraf 83 MRS 40)

U toku korisnog veka investicione nekretnine se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

B4. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Naziv	Stopa amortizacije %
Građevinski objekti	1,8 - 5
Putnička vozila	10
Računari i računarska oprema	30
Kancelarijska oprema	15
Ostala nematerijalna ulaganja	30

B5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

B5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

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

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

B5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

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

B5.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

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

B6. 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

B7. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci 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 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B8 POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji.), ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti 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.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda

B10. 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.

B11. 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.

B12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

B13. 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. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
 - 2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.
- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

B14. 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
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

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

B15. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

B16. 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.

B17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B18. 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.

B19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatnu 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.

B20. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

B21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B22.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, prihodi od donacija, zakupa, članarina i
-

B22.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B23.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

B23.2. 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.

B24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B24.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

B24.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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 nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

B25. POREZ NA DOBITAK

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

OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Hiljada dinara	
	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	721	721
Povećanje:	227	227
Nabavke u toku godine	227	227
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	948	948
Kumulirana ispravka na početku godine	552	552
Povećanje:	93	93
Amortizacija u toku godine	93	93
Stanje ispravke na kraju godine	645	645
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2013. godine	303	303
 Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2012. godine	169	169

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara							
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ulaganje na tuđim osnovnim sredstvima	Ostale nekretn. postrojenja i oprema	Nekr. postr I oprema u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	13.382	252.622	18.401	275.650	1.225	125	33.223	594.628
Povećanje:		1.075	201	3.070			9.572	13.918
Nabavka		1.075	201	3.070			9.572	13.918
Smanjenje:			4.789	2.620				7.409
Prodaja u toku godine			4.421	2.620				7.041
Rashod u toku godine			368					368
Nabavna vrednost na kraju godine	13.382	253.697	13.813	276.100	1.225	125	42.795	601.137

Kumulirana ispravka na početku godine	18.936	9.468	32.748	592			61.744
Povećanje:	4.564	2.207	4.962	245			11.978
Amortizacija	4.564	2.207	4.962	245			11.978
Smanjenje:		3.175	428				3.603
Po osnovu prodaje		2.841	428				3.269
Po osnovu rashodovanja		334					334
Stanje na kraju godine	23.500	8.500	37.282	837			70.119
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2013. godine	13.382	230.197	5.313	238.818	388	125	42.795 531.018
Neto sadašnja vrednost:							
31.12.2012. godine	13.382	233.686	8.933	242.902	633	125	33.223 532.884

Nekretnine u pripremi odnose se na:

Lokal "Emona" u pripremi	25.995
Stan u Kragujevcu kp br. 3866, list nep.br.73621 KO Kragujevac u izgradnji	4.447
Lokal u izgradnji u ulici Ive Lole Ribara u Kragujevcu	10.631
Modna kuća Prodor u izgradnji	1.722
Ukupno:	42.795

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	1.089	1.025	2.114
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	387	67	454
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti	387	67	454
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	812	37	849
a) Po osnovu naplate		37	37
b) Po osnovu prodaje	812	0	812
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	664	1.055	1.719
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4)	664	1.055	1.719
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1)	1.089	1.025	2.114

4. ZALIHE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1)	74	67
1.1. Nabavna vrednost	74	67
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	834	1.219
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	834	1.219
4. Roba (4.1-4.2)	16.449	
4.1. Bruto vrednost robe	19.736	
4.2. Ukalkulisani PDV	3.287	
I Zalihe - neto (1 do 4)	16.523	67
1. Bruto dati avansi	483	96
II Dati avansi - neto (1)	483	96
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	17.006	163

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	483	483
Dati avansi, neto	483	483

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	5.770	191	5.961
Bruto potraživanje na kraju godine	4.874	277	5.151
Ispravka vrednosti na početku godine	1.765		1.765
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	1.323		1.323
Ispravka vrednosti na kraju godine	442		442
NETO STANJE			
31.12.2013. godine	4.432	277	4.709
31.12.2012. godine	4.005	191	4.196

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	4.432	442	4.874
Ispravka vrednosti		442	442
Neto potraživanja	4.432		4.432
Druga potraživanja (bruto)	277		277
Neto potraživanja	277		277

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	462	1.363

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	10.095	16.823	26.985
Bruto stanje na kraju godine		28.050	28.050
NETO STANJE			
31.12.2013. godine		28.050	28.050
31.12.2012. godine	10.095	16.823	26.985

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dinarski poslovni račun	3.326	4.583
2. Devizni poslovni račun	385	58
3. Dinarska blagajna	2	
UKUPNO (1 do 3)	3.713	4.641

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Unapred plaćeni troškovi	142	529
2. Razgraničeni PDV	252	
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja		223
UKUPNO (1 do 3)	394	752

10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)		707
a) neiskorišćenog poreskog kredita		707

11. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital- početno stanje	257.948	226.328
2. Dokapitalizacija većinskog vlasnika		31.620
Svega akcijski kapital (1+2)	257.948	257.948
3. Ostali osnovni kapital	79	79
I. Svega osnovni kapital (1 do 3)	258.027	258.027
4. Emisiona premija	7.181	7.181
5. Rezerve	11.574	11.574
II. Svega rezerve (4+5)	18.755	18.755
III. Revalorizacione rezerve	190.115	195.088
IV. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	387	
V. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	1.955	8.324

6. Neraspoređeni dobitak na početku godine	66.860	87.474
7. Povećanje po osnovu ukidanja rev.rez. od prodaje	4.973	382
8. Smanjenje po osnovu korekcije ispravke vrednosti inv. nekretn. (2004-2011)		(21.405)
9. Ispravka fund. greške po Rešenju Poreske uprave	(26.179)	
10. Dobit tekuće godine		409
VI. Svega neraspoređeni dobitak (6+7-8-9+10)	45.654	66.860
7. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	10.358	
VII. Svega gubitak do visine kapitala (7)	10.358	
KAPITAL (I+II+III+IV-V+VI-VII)	500.625	530.406

Društvo je na Skupštini akcionara od 12.01.2012. godine donelo Odluku o izdavanju običnih akcija II A emisije radi povećanja osnovnog kapitala, po osnovu ispunjenja investicione obaveze po Ugovoru o prodaji kapitala metodom javne aukcije Ov.br. 1152/06 od 13.06.2006. godine.

Ukupna nominalna vrednost emisije iznosi 31.619.920,00 dinara, 35.528 običnih akcija, nominalne vrednosti jedne akcije 890,00 dinara.

Osnovni kapital izdavaoca je povećan za 31.619.920,00 dinara, odnosno 304.122 eur-a po srednjem kursu NBS na dan donošenja odluke.

Akcije su izdate po emisionoj ceni od 1.021,73 dinara, pa ukupna vrednost emisije iznosila je 36.300.023,00 dinara.

Razlika između emisione vrednosti i nominalne vrednosti emisije u ukupnom iznosu od 4.680.080,00 dinara predstavlja emisionu premiju.

Povećanje kapitala je verifikovano u APR i Centralni registar HoV.

Ukupno upisan kapital u Registar privrednih subjekata iznosi 257.947.810,00 dinara odnosno 3.122.744,82 eur-a na dan bilansa.

Upisan kapital u Centralni registar HoV, iskazan u 289.829 akcije, nominalne vrednosti jedne akcije od 890,00 dinara odgovara vrednosti osnovnog kapitala u knjigama i kapitalu upisanom u APR.

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	226.328	226.328	79	226.407
Stanje 31.12. tekuće godine	257.948	257.948	79	258.027

b) Emisiona premija

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	7.181
Stanje 31.12. tekuće godine	7.181

c) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	11.574
Stanje 31.12. tekuće godine	11.574

d) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	195.088
Smanjenje u toku godine	4.973
a) Ukidanje ranije formiranih rev. rezervi u korist dobiti po osnovu prodaje i rashoda nekretnina i opreme	4.973
Stanje 31.12. tekuće godine	190.115

e) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	0
a) Svođenje akcija na tržišnu vrednost	387
Stanje 31.12. tekuće godine	387
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	8.324
a) smanjenje nerealizovanih gubitaka po osnovu prodaje akcija	6.369
Stanje 31.12. tekuće godine	1.955

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

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	66.860
Povećanje:	4.973
a) prenos sa rev. rezervi po osnovu prodaje i rashoda	4.973
Smanjenje:	26.179
a) Ispravka fund. greške po Rešenju Poreske uprave.	26.179
Stanje 31.12. tekuće godine	45.654

Gradska poreska uprava u postupku utvrđivanja naknade za korišćenje građevinskog zemljišta, donela je Rešenje (koje u trenutku pravljenja izveštaja nije pravosnažno) o utvrđenoj obavezi za period 2010 do 2013. godine u iznosu od 26.179 hiljada dinara, koji je iskazan na teret dobiti iz ranijeg perioda kao fundamentalna greška.

g) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	0
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	10.358
Stanje 31.12. tekuće godine	10.358

Struktura akcijskog kapitala:

	Hiljada dinara		
	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	926	35.272	12,17%
Akcije pravnih lica	1	254.557	87,83%
Svega akcijski kapital	927	289.829	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 890 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.727,31 dinara.
Nije bilo trgovanja na berzi.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih. Prema članu 22a Zakona o porezu na dobit rezervisanja po prethodno navedenim osnovama ne priznaju se u Poreskom bilansu i za iznos ovih rezervisanja vrši se uvećanje poreske osnovice.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	3.846	10.000
2. Ostale dugoročne obaveze	203	236
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	4.049	10.236

Dugoročne obaveze koje dospevaju za plaćanje u 2014. godini u iznosu od 3.846 hiljada dinara, Društvo nije reklasifikovalo na kratkoročne obaveze, čime je precenilo dugoročne obaveze a potcenilo kratkoročne finansijske obaveze u istom iznosu.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	18	799
UKUPNO (1)	18	799

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti	1.209	1.761
2. Dobavljači u zemlji	24.535	4.954
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 + 2)	25.744	6.715

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	855	781
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	329	308
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	205	200
4. Obaveze prema članovima upravnog odbora	128	129
5. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	59	71
6. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	17	28
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	1.593	1.517

17. 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	1.441	5.677
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. + 2.2.)	36.656	394
2.1. Obaveze za doprinos za korišćenje gradjevinskog zemljišta (2010-2013. god)	36.597	292
2.2. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	59	102
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1.)	242	228
3.1. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	242	228
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGR.(1 do 3)	38.339	6.299

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak		365

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	17.006	17.637
a) po drugim osnovama	17.006	17.637

20. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	21.985	21.066
I. Prihodi od prodaje robe (1)	21.985	21.066
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	6.596	6.325
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (2)	6.596	6.325
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	28.581	27.391
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
3. Prihodi od potrošnje robe za sopstvene potrebe	50	70
B. PRIHODI OD POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (3)	50	70
c) Ostali prihodi		
4. Prihodi od zakupnine	41.471	42.431
5. Ostali poslovni prihodi	10.200	12.190
C. OSTALI PRIHODI (4 + 5)	51.671	54.621
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C)	80.302	82.082

21. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodate robe	22.039	19.378
I. Nabavna vrednost prodate robe (1)	22.039	19.378
2. Troškovi materijala za izradu		632
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	329	
4. Troškovi goriva i energije	9.999	11.037
II. Troškovi materijala (2 do 4)	10.328	11.669
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	14.334	14.455
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret posl.	2.507	2.578
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	334	1.303
8. Troškovi naknada po autorskim ugovorima		77
9. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	2.357	959
10. Ostali lični rashodi i naknade	1.067	1.398
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ost. lič. prim. (5 do 10)	20.599	20.770
11. Troškovi amortizacije	12.071	12.718
IV. Troškovi amortizacije i rezerv. - ukupno (11)	12.071	12.718
12. Troškovi transportnih usluga	968	808
13. Troškovi usluga na održavanju	2.663	1.740
14. Troškovi reklame i propagande	2	215
15. Troškovi ostalih usluga	1.430	1.411
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 15)	5.063	4.174
16. Troškovi neproizvodnih usluga	5.277	4.343
17. Troškovi reprezentacije	459	794
18. Troškovi premije osiguranja	738	788
19. Troškovi platnog prometa	149	163
20. Troškovi članarina	63	71
21. Troškovi poreza	16.701	5.667
22. Ostali nematerijalni troškovi	664	629
b) Nematerijalni troškovi (16 do 22)	24.051	12.455
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	29.114	16.629
POSLOVNI RASHODI (I do V)	94.151	81.164
POSLOVNI DOBITAK		918
POSLOVNI GUBITAK	13.849	

22. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Fina.i prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	475	95
2. Prihodi od kamata	1.326	237
3. Pozitivne kursne razlike	102	872
4. Prihodi od efekata valutne klauzule	1.338	798
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)	3.241	2.002

23. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finan. rashodi iz odnosa matičnog pravnog lica	18	51
2. Rashodi kamata	882	333
3. Negativne kursne razlike	86	49
4. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	798	768
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	1.784	1.201

24. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme	7.434	
2. Dobici od prodaje materijala	41	101
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	68	
4. Prihodi od smanjenja obaveza		11
5. Ostali nepomenuti prihodi	780	444
OSTALI PRIHODI (1 do 5)	8.323	556

25. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje opreme	40	178
2. Gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti	5.258	
3. Manjkovi	374	132
4. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		805
5. Ostali nepomenuti rashodi	5	71
OSTALI RASHODI (1 do 5)	5.677	1.186

26. DOBITAK I GUBITAK

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobitak pre oporezivanja		1.089
2. Gubitak pre oporezivanja	9.746	
3. Poreski rashodi perioda	536	365
4. Odloženi poreski rashodi perioda	76	315
Neto dobitak (1-2-3-4)		409
Neto gubitak (2-1+3+4)	10.358	

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Prema izjavi rukovodstva Društva u toku su sporovi kao tužioca u iznosu od 3.029 hiljada dinara.

Protiv Društva se vode sporovi iz radnog odnosa od strane manjinskih akcionara .

Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

APR - Registar založnog prava na pokretnim stvarima i pravima je Rešenjem broj Zl.br. 17302/2012 od 07.12.2012. godine upisao založno pravo u korist "Credi banke" ad. Kragujevac, Ugovor o zalozi potraživanja od 27.11.2012. godine na iznos od 11.041.349,84 RSD.

28. 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.

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

	Hiljada dinara		
2013. godina	do 1	od 1 do 2	Ukupno
Dugoročni krediti	-	3.846	3.846
Obaveze iz poslovanja	25.744	-	25.744
Krat. finan. obaveze	18	-	18
Ostale krat. obaveze	1.593	-	1.593
	27.355	3.846	31.201
2012. godina	do 1	od 1 do 2	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-
Krat. finan. obaveze	799	-	799
Obaveze iz poslovanja	6.715	-	6.715
Ostale krat. obaveze	1.517	-	1.517
	9.031	-	9.031

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).

29. 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	
RIZIK KAPITALA		
Ukupna zaduženost	4.067	11.035
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	3.713	4.641
Neto zaduženost	354	6.394
Kapital	500.625	530.406
Ukupni kapital	500.979	536.800
Pokazatelj zaduženosti	0,07%	1,2%

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni) i članovi Nadzornog odbora.:

30. 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.

31. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

a) Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

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

32. FINANSIJSKA STABILNOST

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	533.040	535.167
2. Zalihe i dati avansi	17.006	163
I. Dugoročno vezana imovina (1+2)	550.046	535.330
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	500.625	530.406
4. Dugoročna rezervisanja		
5. Dugoročne obaveze	4.049	10.236
II. Trajni i dugoročni kapital (3 do 5)	504.674	540.642
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	1,09	0,99
Referentna vrednost.treba da bude manje od...	1,00	1,00
Razlika	45.372	(5.312)

33. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	80.302	82.082
2. Varijabilni rashodi	45.341	43.529
3. Marža pokrića (1-2)	34.961	38.553
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	48.810	37.635
5. Neto finansijski rashodi	(1.457)	(801)
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(12.392)	1.719
7. Koeficijent marže pokrića (3/1)	0,4354	0,4697
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	108.765	78.422

9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	3.660
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	4,46%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	28.463	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	35,44%	-

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Biljana Šolaja

M.P.

Direktor:

Dragan Spasojević

**III. GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA
u 2013. GODINI**

1. Osnovni podaci o Društvu

- **Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva:** Privredno društvo za trgovinu "Trgovina 22", a. d., Kragujevac, Ulica 19. oktobar 2, MB:07165218, PIB:101039814
- **web site i e-mail adresa:** www.trgovina22.rs; office@trgovina22.rs
- **Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:** Rešenje APR, BD 145339/2006 od 05. 09. 2006.
- **Delatnost (šifra i opis):** 4771 – Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama
- **Broj zaposlenih (stanje 31.12.2013):** 16
- **Broj akcionara (na dan 31.12.2013):** 860
- **Deset najvećih akcionara: prezime i ime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu (stanje 31. 12. 2013):**
 - "Čelik", TP, d.o.o, Beograd , broj akcija 256.124, učešće u kapitalu 88,37073%
 - "Agromarket", d.o.o., broj akcija 1.471, učešće u kapitalu 0,50754%
 - Lazarević Rajko, broj akcija 200, učešće u kapitalu 0,06901%
 - Ivanović Radmila, broj akcija 106, učešće u kapitalu 0,03657%
 - „Tempo“, d.o.o. Novi Sad, broj akcija 97, učešće u kapitalu 0,03347%
 - Lazić Bojana, broj akcija 82, učešće u kapitalu 0,02829%%
 - Pavlović Milica, broj akcija 76, učešće u kapitalu 0,02622%
 - Božović Vera, broj akcija 70, učešće u kapitalu 0,02415%
 - Antonijević Stole, broj akcija 64, učešće u kapitalu, 0,02208%
 - Arandelović Mileva, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0.02208%
- **Vrednost osnovnog kapitala (stanje 31. 12. 2013):** 257.947.810,00 dinara
- **Broj izdatih akcija i nominalna vrednost:** obične – 289.829 akcija, nominalna vrednost 890 dinara, CFI kod ESVUFR, ISIN broj RS22DCE53154
- **Poslovno ime i sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:** Društvo za računovodstvo i reviziju , „REVIZIJA PLUS-PRO“, Beograd.
- **Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:** Beogradska berza, a. d., BEOGRAD

2. Podaci o upravi Društva:

Članovi Odbora direktora:

- Nataša Milićević, predsednik Odbora, Aleksandar Smiljanić, Slobodan Milovanović, Dragan Spasojević i Miroljub Krstić, članovi. (Dragan Spasojević i Miroljub Krstić su izvršni direktori).

3. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture Društva

Poslovne aktivnosti u 2013. godini bile su u skladu sa registrovanom osnovnom delatnošću Društva (trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama), kao i sporednim delatnostima navedenim u Statutu Društva.

Poslovanje Društva vode dva izvršna direktora, u skladu sa nadležnostima utvrđenim aktima Društva. Društvo je organizovano u četiri organizacione celine: Uprava Društva, Računovodstvo i finansije, Opšti poslovi i Maloprodaja.

4. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima;

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine Društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 2013. godinu "Trgovine 22", a. d. (u poglavlju I. tačka 1.6. Godišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja.

Društvo je poslovanjem u 2013. godini ostvarilo gubitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u iznosu od 9.745.967,00 dinara. Gubitak je nastao zbog izmenjenog rešenja gradske Poreske uprave za naknadu za gradsko građevinsko zemljište, koja je višestruko veća od dosadašnje. Protiv ovog rešenja uložena je žalba, postupak je u toku i još nije pravosnažno okončan.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2013.godini

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	2012.	2013.
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	82.082	80.302
Poslovni rashodi	81.164	94.151
Poslovni rezultat	918	(13.849)
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	2.002	3.241
Finansijski rashodi	1.201	1.784
Finansijski rezultat	801	1.457
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	556	8.323
Ostali rashodi	1.186	5.677
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	(630)	2.646
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	84.640	91.866
UKUPNI RASHODI	83.551	101.612
DOBITAK / GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.089	(9.746)

Analiza ostvarenih prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost i rentabilnost Društva

	2012.	2013.
* prihodi od maloprodaje	21.066.110,00	21.985.290,00
* prihodi od zakupa	42.431.533,00	41.470.846,00
* glavni kupci i dobavljači (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuje sa više od 10 % u ukupnom obavezama društva prema dobavljačima)	Dobavljač: „Cortix“ d.o.o.Beograd	
* prinos na ukupni kapital	0,15%	(1,95%)
* neto prinos na sopstveni kapital	0,08%	(2,07%)
* poslovni neto dobitak	1,12%	(12,14%)
* stepen zaduženosti	4,52%	11,87%
* I i II stepen likvidnosti	I stepen = 0,2956	I stepen = 0,0565

	II stepen = 2,4171	II stepen = 0,5682
* neto obrtni kapital	22.405	(11.360)
* cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo	Najviša = 1.451,00 din Najniža = 1.170,00 din	Najviša = 1.700,00 din Najniža = 1.350,00 din
* isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	Nije bilo isplate dividendi	

Iznosi, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine

Društvo u strukturi kapitala ima reklasifikovane:

- statutarne rezerve u iznosu od 18.755.298,00 dinara,
- revalorizacione rezerve u iznosu od 190.115.223,00 dinara.

Statutarne rezerve čine rezerve koje su formirane u skladu sa Statutom Društva (za pokriće gubitka, za otkup sopstvenih akcija i za ostale namene predviđene Statutom) u iznosu od 11.574.298 i emisione premije u iznosu od 7.180.761 din. U periodu od dve godine je bila samo jedna promena koja se tiče uvećanja emisione premije u iznosu od 4.680.080 din. koja potiče iz razlike između emisione vrednosti i nominalne vrednosti emisije akcija.

Naime, Društvo je na Skupštini akcionara od 12.01.2012. godine donelo Odluku o izdavanju običnih akcija II A emisije radi povećanja osnovnog kapitala, po osnovu ispunjenja investicione obaveze po Ugovoru o prodaji kapitala metodom javne aukcije Ov.br. 1152/06 od 13.06.2006.godine.

Ukupna nominalna vrednost emisije iznosi 31.619.920.00 dinara, 35.528 običnih akcija nominalne vrednosti jedne akcije 890,00 dinara. Osnovni kapital izdavaoca je povećan za 31.619.920,00 dinara,.

Akcije su izdate po emisioj ceni od 1.021,73 dinara, pa ukupna vrednost emisije iznosila je 36.300.023,00 dinara.

Razlika između emisione vrednosti i nominalne vrednosti emisije u ukupnom iznosu od 4.680.080,00 dinara predstavlja emisiju premiju.

Revalorizacione rezerve su se smanjile u odnosu na prethodnu godinu za iznos od 4.972.539,00 din zbog otuđenja nepokretnosti i opreme.

5. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Očekivani razvoj Društva kretaće se u okvirima koji su definisani planom za 2014.god, a u smeru širenja maloprodajnih aktivnosti i upošljavanja slobodnih kapaciteta Društva. Mogućnosti razvoja će biti određene i privrednim ambijentom u kome poslujemo. Zbog nepovoljnih uslova poslovanja, u prethodnoj godini nije došlo do uspostavljanja partnerstva radi upošljavanja slobodnih kapaciteta u linoj vodi. Napori rukovodstva će se nastaviti na tom planu i u 2014. godini. U cilju upošljavanja ostalih kapaciteta usvojen je projekat rekonstrukcije Modne kuće „Prodor“, čija je realizacija odložena do okončanja postupka sa Poreskom upravom i zavisice od konačnog pravosnažnog rešenja koje očekujemo.

Društvo ne planira značajnije promene u poslovnoj politici u tekućoj godini.

5.1 Ciljevi i politika vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

Ciljevi upravljanja finansijskim i drugim rizicima su da se Društvo osposobi da zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u u što dužem periodu, kako bi se sačuvala optimalna struktura kapitala. Politika upravljanja rizicima podrazumeva mere i aktivnosti Društva na identifikovanju rizika, uzroka rizika i posledica rizika na poslovanje Društva i blagovremenom preduzimanju potrebnih mera da se eliminišu ili bar ublaže moguće posledice rizika.

5.2. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo, manje-više su karakteristični za celu privredu. To znači da je Društvo poslovalo u otežanim uslovima i neizvesnim privrednim okolnostima. Procenjuje se da će uslovi privređivanja i u ovoj godini biti slični kao i u prethodnoj, tako da se ne očekuje da će poslovanje Društva biti izloženo bitnije nekim novim rizicima i pretnjama u odnosu na sada prisutne u ambijentu u kojima posluje Društvo.

Procena je da Društvo trenutno nije posebno izloženo cenovnom i kreditnom riziku.

Analizom finansijskih sredstava i obaveza na kraju 2013. godine može se konstatovati da Društvo posluje sa niskim valutnim rizikom, iz razloga što je veliki deo potraživanja ugovoren sa valutnom klauzulom.

Upravljanju rizikom likvidnosti rukovodstvo je poklanjalo posebnu pažnju, pa je poslovna politika postavljena tako da se poslovanje najvećim delom finansira iz sopstvenih izvora, odnosno iz obezbeđenih novčanih rezervi. Rizikom likvidnosti se upravlja i kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova.

6. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Vanredna Skupština akcionara Društva održana je 13. januara 2014. godine, na kojoj je doneta odluka o izmeni i dopuni Statuta (odnosi se na proširenje delatnosti).

7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Osnovna delatnost Društva je takve prirode da ne ugrožava životnu sredinu, zbog čega nisu potrebna ni značajnija ulaganja u cilju njene zaštite. Očuvanju životne sredine Društvo doprinosi redovnim održavanjem i uređenjem poslovnih objekata, zemljišta i radnog prostora, odlaganjem otpada i otpadnog materijala na za to određenim mestima, dok se sa elektronskim otpadom, koga ima u minimalnim količinama, rukuje u skladu sa zakonskim propisima.

8. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nije imalo značajnije poslove sa povezanim licima

9. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Kao i do sada, rukovodstvo je permanentno sprovodilo aktivnostima na ispitivanju lokalnog tržišta i njegovih potreba za eventualnim otvaranjem novih poslovnih jedinica u trgovinskoj ili nekoj drugoj delatnosti.

Rezultat takvih aktivnosti je izrada i usvajanje kompletnog projekta rekonstrukcije MK „Prodor“ sa ciljem da se isti prilagodi za obavljanje ugostiteljske delatnosti. Početak

radova na rekonstrukciji bio je planiran za februar 2014. godine, ali je iz napred navedenih razloga (spor sa Poreskom upravom) do daljeg odložena realizacija Projekta.

I dalje se kontaktiraju potencijalni strateški poslovni partneri radi zajedničkog ulaganja i pokretanja proizvodne ili neke druge delatnosti na matičnoj lokaciji Društva.

10. Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

11. Postojanje ogranaka

Društvo nema svoje ogranke.

12. Pregled Pravila korporativnog upravljanja

Kodeks korporativnog upravljanja „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac usvojen je na redovnoj sednici Skupštine održanoj u julu 2012. godine.

Kodeksom korporativnog upravljanja Društva uspostavljeni se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja „Trgovine 22“, a.d., a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, sa ciljem da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

Organi Društva ulažu napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata Društva.

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

U skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima daje se sledeća Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja:

„Trgovina 22“, a. d., primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja, koji je javno dostupan na sajtu (u materijalima redovne sednice Skupštine akcionara održane 2012. godine) i u sedištu Društva.

Društvo potpunosti primenjuje i sprovodi odredbe Kodeksa (posebno članove 7. i 14), kao i odredbe zakona, podzakonskih akata i akata Berze, koji se odnose na obavezu objavljivanja informacija i izveštavanja javnosti.

Pregled objavljenih izveštaja, informacija i drugih akata može se videti u Godišnjem dokument o objavljenim informacijama koji Društvo redovno jedanput godišnje objavljuje na sajtovima Društva, Beogradske berze i Komisije za HoV.

U samoj primeni ne postoje bitna odstupanja od pravila Kodeksa korporativnog upravljanja.

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i

objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za
sastavljanje Godišnjeg izveštaja:
Šef računovodstva i finansija,
Biljana Šolaja

Zakonski zastupnici Društva:
Izvršni direktori,
Dragan Spasojević

Miroljub Krstić

VI. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

***Napomena:**

Finansijski izveštaj Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, za 2013. godinu blagovremeno je dostavljen Agenciji za privredne registre 28. februara 2014. godine.

Godišnji izveštaj Društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

***Napomena:**

Odluka po ovom pitanju takođe će se doneti na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva, koja će u celosti biti objavljena nakon donošenja.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Kragujevcu, april 2014. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje Godišnjeg izveštaja:
Šef računovodstva i finansija,
Biljana Šolaja

Zakonski zastupnici Društva:
Izvršni direktori,
Dragan Spasojević

Miroljub Krstić

(Original Godišnjeg izveštaja o poslovanju, sa kojim je istovetan dokument objavljen na Sajt, nalazi se u sedištu Društva).

Godišnji izveštaj o poslovanju Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, za 2013. godinu odobren je od strane Odbora direktora Društva na sednici održanoj 25. aprila 2014. godine.