



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА

Број предмета ФИ 33037/2014

Датум 13.03.2014



8100012417635

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ
"ЗВЕЗДА" АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
Бр. 102
Датум 21 MAR 2014 год.
БЕОГРАД, ЖОРЖА КЛЕМАНСОА 19

0104582423000008

ПОТВРДА О ПРИЈЕМУ ИСПРАВНОГ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2013. ГОДИНУ

за

TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZVEZDA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD (STARI GRAD)

назив правног лица

Жоржа Клемансоа 19, Београд-Стари Град

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07040792

матични број

6820

шифра делатности

100106013

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: TRGOVINSKO PREDUZEĆE ZVEZDA AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD
(STARI GRAD),

Шифра делатности: 6820

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 27.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 04.03.2014 под бројем ФИ 33037/2014 и
уписан у Регистар дана 13.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

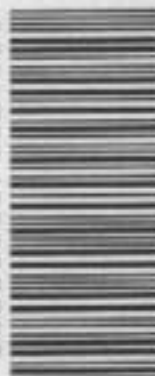
Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	135135	140092
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	24160	25152
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	109506	113579
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	13251	838
2. Investicione nekretnine	007	96255	112741
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	1469	1361
1. Učešća u kapitalu	010	0	64
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	1469	1297
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	42067	35712
I. ZALIHE	013	4976	2613
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	37091	33099
1. Potraživanja	016	20430	17549
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	125	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	15681	14925
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	774	267
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	81	358
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	177202	175804
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	177202	175804
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	144869	135505
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	138065	138065
III. REZERVE	104	32463	19170
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	10841	14770
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110	36500	36500
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	27957	36136
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	11445	21099
1. Dugoročni krediti	114	10795	20198
2. Ostale dugoročne obaveze	115	650	901
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	16512	15037
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	9265	9197
3. Obaveze iz poslovanja	119	515	1251
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	4852	3511
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1880	805
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	0	273
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	4376	4163
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	177202	175804

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	43186	48863
1. Prihodi od prodaje	202	1193	0
5. Ostali poslovni prihodi	206	41993	48863
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	26079	28280
2. Troškovi materijala	209	5112	6335
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	4647	5876
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	5065	5086
5. Ostali poslovni rashodi	212	11255	10983
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	17107	20583
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	2551	1454
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	1873	5637
VII. OSTALI PRIHODI	217	239	172
VIII. OSTALI RASHODI	218	6427	148
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	11597	16424
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	11597	16424
1. Poreski rashod perioda	225	543	445
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	213	1555
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	10841	14424

0204582423000008



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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	53371	52716
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2263	1454
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	51108	51262
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	42153	27221
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	23063	9753
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	5095	5942
3. Plaćene kamate	308	1728	2383
4. Porez na dobitak	309	668	346
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	11599	8797
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	11218	25495
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	189
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	0	189
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	100
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	100
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	89
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	10741	26105
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	10608	7515
4. Isplaćene dividende	333	133	18590
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	10741	26105

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	53371	52905
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	52894	53426
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	477	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	521
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	267	788
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	30	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	774	267

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

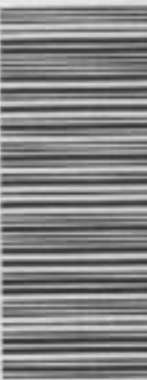
у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	136380
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	136380
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	136380
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	136380
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	136380
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	1685
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	1685
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	1685
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	1685
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	1685
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	2438
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	2438
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	457	16732
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	19170
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	19170
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	13293
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	32463
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	408

Опис	АОП	Износ
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	408
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	471	408
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	18591
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	18591
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	14770
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	510	18591
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	14770
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	14770
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	10841
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	14770
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	10841
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	531	36500
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	534	36500
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	537	36500
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	540	36500
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)	543	36500
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	123002
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	547	123002
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	31502
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	18999
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	135505
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8- 9+10-11-12)	553	135505

0304582423003208



Опис	АОП	Износ
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	24134
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	14770
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	144869

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 4) ¹	602	1	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	6	5

1) Нумеричке ознаке за величину усаглашене су са Правилником о изменама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 3/2014) и имају следеће значење: 1-микро правно лице, 2-мало правно лице, 3-средње правно лице и 4-велико правно лице.

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

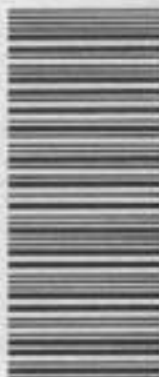
Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	49030	23878	25152
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	0	0	992
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	49030	24870	24160
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	219889	106310	113579
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	4073
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	219889	110383	109506

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Roba	619	4910	2404
6. Dati avansi	621	66	209
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	4976	2613
1. Akcijski kapital	623	136380	136380

0404582423000008



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
7. Ostali osnovani kapital	632	1685	1685
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	138065	138065
1.1. Broj običnih akcija	634	37521	37521
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	136380	136380
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	136380	136380
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	6978	10265
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	515	1251
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	3110	1883
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	22326	17676
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	1557	2016
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	204	303
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	422	532
9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647	1446	1534
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	1336	1357
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	2978	9021
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	40872	45838
1. Troškovi goriva i energije	651	5087	6335
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	2183	2851
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	391	505
5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2042	2098
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	31	422
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	4023	4217
8. Troškovi zakupnina	658	866	1082
11. Troškovi amortizacije	661	5065	5086
12. Troškovi premija osiguranja	662	303	303
13. Troškovi platnog prometa	663	51	62
14. Troškovi članarina	664	0	11
15. Troškovi poreza	665	1373	1952
17. Rashodi kamata	667	1728	2383
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1728	2383
19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1728	2383
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	26599	32073
6. Prihodi od kamata	677	2263	505
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	2263	505

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

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

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2014. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Микро
Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја	1 - Микро

РЕГИСТРАТОР



TP ZVEZDA
ZORZA KLEMANSOA 19
BEOGRAD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVESTAJE 2013

Beograd,28.02.2014.g

• **ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ**

Трговинско предузеће „Звезда“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“) је основано 8. марта 1946. године, под називом Среско трговинско предузеће „Сремаг“.

Привредно друштво се 1963. године пословно повезује са трговинским предузећима: „Земунски текстил“, „Земунско гвожђарско предузеће“ и „Робна кућа“ и мења назив у Трговинско предузеће на мало и велико „Земун“. Новооснованом предузећу, 1. августа 1969. године приступа Трговинско предузеће „Радио-телевизор“ из Земуна, а 4. фебруара 1970. године и земунско Трговинско предузеће „Марија Бурсаћ“. Овако формирано ТП „Земун“ било је у саставу ТП „Центропром“, Београд од 6. маја 1976. године до 8. новембра 1989. године. Од тог датума, послује Друштвено трговинско предузеће „Звезда“ предузеће са потпуном одговорношћу.

Привредно друштво је уписано у регистар Трговинског суда у Београду под бројем Фи-10768/01, број регистарског улошка 1-3436-00. На основу поднетог захтева, Агенција за привредне регистре, 25. марта 2005. године доноси Решење број 6639/2005 којим се врши превођење Привредног друштва у Регистар привредних субјеката.

Претежна делатност Привредног друштва је 70200 - Изнајмљивање некретнина.

Матични број Привредног друштва је 07040792, а порески идентификациони број (ПИБ) је 100106013.

Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Жоржа Клемансоа број 19.

На дан 31. децембра 2013. године, Привредно друштво је имало 6 запослених радника (31. децембра 2012. године - 6 запослених радника).

2. **ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД**

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС”, бр. 46 од 2. јуна 2006. и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ”), као и Тумачења стандарда („Тумачења”) која су била на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде („Одбор”) и Комитета за тумачења међународног финансијског извештавања („Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС”, бр.77 на дан 25. октобра 2010. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и Тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС”, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2010. године), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијских извештаја, следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) биле су издате од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезе су за примену у текућем периоду, који још увек нису званично преведене и усвојене у Републици Србији. Наведене измене и допуне на следеће стандарде:

- МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- МРС 38 „Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- МСФИ 2 „Плаћања акцијама” (измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друга измена, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- МРС 32 „Финансијски инструменти презентација” (на снази за годишње периоде на дан или након 1. фебруара 2010. године); и
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ5, МСФИ8, МРС1, МРС7, МРС17, МРС36 и МРС39)које су резултат Пројекта квалитативног побољшања МСФИ и ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године.

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су обелодањене у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3. уз финансијске извештаје.

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Приходи и расходи

Остали пословни приходи се исказују по фактурној вредности, умањеној за дате попусте и порез на додату вредност.

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

3.2. Прерачунавање у износа у страниј валути

Пословне промене настале у страниј валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у страниј валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у страниј валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у страниј валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.3. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом. Пореска основица приказана у пореском билансу укључује добитак приказан у званичном билансу успеха и корекције дефинисане пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата, обухватају порез на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања Привредног друштва се највећим делом односе на дугорочни закуп пословног објекта. Ово нематеријално улагање се отписује по стопи од 2% годишње, у складу са Уговором закљученим на период од 50 година.

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог.

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ призната у износима базираним на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом општег индекса цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2004. године признати по поменутој вредности умањеној за исправку вредности. Вредност инвестиционих некретнина, постројења и опреме на дан 31. децембра 2004. године преузета је као њихово почетно стање на дан 1. јануара 2005. године. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се од 1. јануара 2005. године исказују по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате.

Накнадни издаци за инвестиционе некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета и др.). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке, не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

3.6. Амортизација

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања. Амортизација се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења и опреме.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме и примењене стопе амортизације су дати у следећем прегледу:

	Стопа амортизације у %
Инвестиционе некретнине	1.8-2.5
Канцеларијски намештај и опрема	10
Рачунари са припадајућом опремом	25
Остала опрема	10-25

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Залихе

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

3.8. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва, од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се односе на учешћа у капиталу банака и остале дугорочне финансијске пласмане.

Улагања у хартије од вредности банака вредноване су по тржишној вредности. За учешћа у капиталу банака које се налазе у стечају или ликвидацији формирана је исправка вредности у пуном износу пласмана.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања исказана су по њиховој номиналној вредности умањеној за исправку вредности на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости.

Готовински еквиваленти и готовина

Готовинске еквиваленте и готовину Привредног друштва чине слободно расположива средства на текућем рачуну код банака у земљи.

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекте на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости ради свођења потраживања на њихову надокнадиву вредност.

• Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

• **ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ**

У хиљадама динара	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Приходи од закупнина	39 786	36527
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	<u>9 077</u>	<u>6659</u>
	<u>48 863</u>	<u>43 186</u>

• **ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

У хиљадама динара	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Трошкови осталог материјала	24	14
Трошкови горива и енергије	<u>6 311</u>	<u>5087</u>
	<u>6 335</u>	<u>5 112</u>

7. **ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ**

У хиљадама динара	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	2 851	2,183
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	505	391
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	2 098	2 042
Остали лични расходи и накнаде	<u>422</u>	<u>31</u>
	<u>5 876</u>	<u>4,647</u>

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИУ хиљадама
динара

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Трошкови транспортних услуга	654	594
Трошкови услуга одржавања	1 615	1,865
Трошкови закупнина	1 082	866
Трошкови осталих производних услуга	867	698
Трошкови адвокатских услуга	2 001	1,661
Трошкови обезбеђења	1 294	1 512
Трошкови премија осигурања	303	303
Трошкови платног промета	62	51
Трошкови чланарина	11	-
Трошкови индиректних пореза и доприноса	1 952	1,373
Остали нематеријални трошкови	<u>1 142</u>	<u>2 332</u>
	<u>10 983</u>	<u>11 255</u>

9. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИУ хиљадама
динара

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Расходи камата	2 383	1 728
Негативне курсне разлике	<u>3 254</u>	<u>145</u>
	<u>5 637</u>	<u>1 873</u>

10. ОСТАЛИ ПРИХОДИУ хиљадама
динара

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
Остали непоменути приходи	<u>172</u>	<u>239</u>

11. ОСТАЛИ РАСХОДИУ хиљадама
динара

	<u>2012.</u>	<u>2013.</u>
обезвређење потраживања - купци		929
Трошкови спорова		3 645
Остали непоменути расходи	<u>148</u>	<u>1 853</u>

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

148

6 427

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2012.	2013.
Порески расход периода	(272)	(543)
Одложени порески расходи периода	(1 555)	(213)
		(1 827)
		(756)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе
У хиљадама динара

	31. децембар 2012.	31. децембар 2013.
Добитак пословне године	16 424	11 597
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- амортизација обрачуната у финансијским извештајима	5 086	5,065
- амортизација обрачуната за пореске сврхе	6 762	(6,390)
- расходи који нису настали у сврху обављања пословне делатности	100	1 789
Опорезива добит		12 061
Износ губитка из пореског биланса из претходних година, до висине опорезиве добити		(0)
Пореска основица	14 848	
Обрачунат порез 10% SA 2013 15%	1 484	1 809
Износ умањења по основу улагања у основна средства	1 040	(1 266)
Порески расход периода	445	543

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	2012.	2013.
Стање на почетку године	2 607	4 163
Повећање одложених пореских обавеза	1 556	213
Остало		

Стање на крају године

4163

4 376

13. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	у хиљада ама динара		Укупно
	Дугорочно право коришћења пословног објекта	Остала нематеријална улагања	
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2013. године	48 782	248	
POVECANJE		0	
Стање 31. децембра 2012. године	48782	248	
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2013. године	23811	67	
Амортизација	975	17	
Стање 31. децембра 2013. године	24787	84	
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2013. године	23 995	164	24 160
- 1. јануара 2013. године	24 971	181	25 152

Дугорочно право коришћења пословног објекта на дан 31. децембра 2013. године износи 48,782 хиљаде динара и настало је 6. новембра 2002. године када је Привредно друштво са ЈП „Пословни простор Земун“, Земун закључило Уговор о преносу права привременог коришћења пословног објекта „Ичкова кућа“, са роком од 50 година. Предметни пословни објекат је потом дат у закуп физичким и правним лицима на период од 1 до 5 година.

14. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

У хиљадама динара

	Постројења и опрема	Дати аванси за постројења и опрему	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2013. године	2746		2 746
Директне набавке			
Стање 31. децембра 2013. године	2746		2 746
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2013. године	1908		1908
Амортизација	391		391
Стање 31. децембра 2013. године	2 300		2300
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2013. године	446		446
- 1. јануара 2013. године	838		838

15. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

У хиљадама динара

	Инвестицио не некретнине	Дати аванси за инвестицио не некретнине	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2013. године	204 340	12 804	217 144
Директне набавке			
Стање 31. децембра 2013. године	204 340	12 804	217 144
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2013. године	104 403		104 403
Амортизација	3 681		3 681
Стање 31. децембра 2013. године	96 255		96255
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2013. године	96255	12 804	109 058
- 1. јануара 2013. године	99 937	12 804	112 741

16. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	%	У хиљадама динара	
		Учешћа	
		31. децембар 2012.	31. децембар 201.
Учешћа у капиталу банака	безначаја н	1 991	1991
Исправка вредности учешћа у капиталу банака		1 927	(1 991)
		64	0
Потраживања по основу кредита датих за откуп станова		1 297	1 469
		1 361	1 469

у току 2012.г продате су акције Марфин банке београд, а у 2013,г одрађена је исправка учешћа у РАЈ БАНЦИ У ЛИКВИДАЦИЈИ у износу од 64 хиљаде динара

17. ЗАЛИХЕ

	31.12.2012.g	31.12.2013.g
Роба у магацину	2 404	4 909
Дати аванси	208	67
	2 613	4 976

18. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2013.
Потраживања од купаца:		
- у земљи	11 568	9 160
Потраживања од запослених	2 080	2,080
Остала потраживања	7 284	13 452
	20 932	24 692

Исправка вредности:

- потраживања од купаца	(1 303)	(2 182)
- потраживања од запослених	(2 080)	(2,080)
	<u>(3 383)</u>	<u>(4 261)</u>
	<u>17 549</u>	<u>20430</u>

19. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2013. године износе 15 681 хиљаде динара (31. децембра 2012. године – 14 925 хиљада динара) и односе се на потраживања по основу датих позајмица:

Комитент	Број уговора	Датум уговора	Каматна Стопа	Рок доспећа	Износ у хиљадама динара
АК Компресор а.д.		29.05.2012	Бескаматна, валутна клаузула	365 дана	1 420
„FAP Famos“ д.о.о.,	27	13.01.2010. 10.12.2013	Бескаматна, валутна клаузула	365 дана	65 461
„Винијум“ д.о.о., Чачак	687	02.12.2010.	Бескаматна валутна клаузула	2 године	500
LILLY DROGERIE		31.12.201 2 01.06.201 2 16.05.13 27.08.13 камата 2013	Бескаматна валутна клаузула	365	4263 9000 2500 171

Напомена позајмица ВИНИЈУМ ЧАЧАК и ФАП ФАМОС - је затворена почетком 2014,г

20. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31. децембра 2013. године износе 774 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 267 хиљада динара) и у целости се односе на средства на текућем рачуну код домаће банке.

21. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал на дан 31. децембра 2013. године износи 138,065 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 138,065 хиљада динара) и у износу од 136,380 хиљада динара се односи на акцијски капитал док се износ од 1,685 хиљада динара односи на остали основни капитал.

Структура акцијског капитала, са стањем на дан 31. децембра 2013.. године је дата у наредном прегледу:

	<u>Број акција</u>	<u>% учешћа</u>
Трећа Петолетка, Београд	29 142	77.67
Компресор продаја аутомобила д.о.о., Београд	-	-
ТП Звезда а.д., Београд	3650	9.73
Физичка лица	4 729	12.60
	<u>37 521</u>	<u>100</u>

Номинална вредност једне акције износи 3 хиљаде динара.

Према Решењу Агенције за привредне регистре од 5. децембра 2006. године (број БД 211367/2006) основни капитал Привредног друштва износи: новчани капитал у износу од ЕУР 1,582,223.23 по курсу на дан 31. маја 2004. године.

22. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

Обавезе по основу дугорочних кредита које на дан 31. децембра 2013. године износе 20,710 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 33 159 хиљада динара) се односе на обавезу према SBERBANK Србија а.д. (bivsa Volksbank а.д., Београд) (деталније у наредном прегледу):

	<u>Датум уговора</u>	<u>Годишња каматна стопа</u>	<u>Рок доспећа</u>	<u>У CHF</u>	<u>У хиљадама динара</u>
SBERBANK SRBIJA а.д., Београд	5.3.2007.	7%	30. децембра 2015. у месечним ануитетима	<u>214436</u>	<u>20 710</u>

Средства одобреног кредита Привредно друштво је искористило за рефинансирање тада постојећег кредита.

Од исказаног износа 10 795 хиљада динара се односи на дугорочне обавезе, а износ од од 9 265 хиљада динара доспева у току 2014,г

23. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

Краткорочне финансијске обавезе на дан 31. децембра 2013. године износе 9 265 хиљада динара и односи се на део кредита код СБЕРБАНК који доспева у 2014,г, а (31. децембра 2012. године – 497 динара) и односе се на обавезе по примљеним позајмицама:

24. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

У хиљадама
динара

	31. децембар 2012.	31. децембар 2013.
Обавезе за порез на додату вредност	622	1 685
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова		
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	183	195
	<u>805</u>	<u>1,880</u>

25. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

25.1 Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко обавеза по дугорочним кредитима деноминованим у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

25. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ (наставак)

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

25.2 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

25.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

26. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Предузећу може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

27. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2013. године, Привредно друштво води 4 судска спора у којима се јавља као тужилац. На основу процене руководства Привредног друштва, укупна вредност спорова износи 3 474 хиљаде динара.

Први основни суд је донео пресуду за спорове који се односе се на спорове покренуте од стране физичких лица за поништај изјаве о одрицању права на отпремнину и захтев да се отпремнина исплати. извршено је поравнање по овим споровима које саједно

стросковима поступка износи 3 605 хиљада динара

28. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви девиза, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

У динарима

	31. децембар 2012.	31. децембар 2013.
ЕУР	113.7183	114.6421
ЦХФ	94.1922	93,5472
УСД	86.1763	83,1282

Zakonski zastupnik:

DEJAN PETROVIC - direktor



Izveštaj sastavio:

Tatjana Supica

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU TP ZVEZDA AD ZA 2013.G

I OPŠTI PODACI	
1. Poslovno ime: Sedište i adresa: Matični broj: PIB:	"TP ZVEZDA" AD ZORZA KLEMANSOA 19 7040792 100106013
WEB site:	www.tpzvezda.rs
Broj i datum resenja o upisu u registar privr.subjekata	br. 6639 12.07.2005.
Delatnost (Sifra i opis)	70200 izdavanje u zakup poslovnog prostora
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2013. godine)	6
Vrednost osnovnog kapitala:	138.065.00
Broj i vrsta izdatih akcija	37521
Broj akcionara na dan 31.12.2013	132
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finansijske izveštaje za 2013. godinu	UHY REVIZIJA doo Beograd
II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA	
1. Odbor direktora	
<i>Ime, prezime i prebivalište</i>	<i>Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u UO i NO drugih društava</i>
RADOVAN PETKOVIĆ Beograd	dipl. Ekon. zamenik direktora LILLY DROGERIE
SLADANA POLIĆ Beograd	
OLGA MILIĆEVIĆ Beograd	
MILE STEVANOVIĆ	
DEJAN PETROVIĆ	Dipl.ekon.

I - PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA - prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva

Uprava konstatuje da je poslovanje u 2013.g obavljeno u skladu s usvojenom poslovnom politikom

Podaci o neto dobiti

u 2013.g ostvarena je neto dobit u iznosu od 10 841 hiljada dinara, a u 2012.g 14 424 hiljada dinara i glavnom su ostvareni prihodi od zakupa

Analiza prihoda i rashoda u 2013.g i 2012.g

	U hiljadama dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od zakupnina	43 186	48 863



Svega poslovni prihodi

43 186

48 863

RASHODI	2013.G	2012.G
Poslovni rashodi	26 079	28 280
Finansijski rashodi	1 873	5 637
Ostali rashodi	6 427	148

U toku 2013.g društvo je vršilo ulaganja u održavanje nekretnina s ciljem konkurentnosti na tržištu pošto je osnovni izvor prihoda prihod od zakupa objekata.

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA SA POSEBNIM OSVRTOM NA ZNAČAJNE POKAZATELJE POSLOVANJA I USPEŠNOSTI

Navode se značajni pokazatelji poslovanja kao što su pokazatelji likvidnosti, solventnosti, neto obrtni kapital, pokazatelji profitabilnosti i drugi, primereni osnovnoj delatnosti izdavaoca.

I POKAZATELJI FINANSIJSKE STRUKTURE	AOP	2012	2013
PRINOS NA UKUPNI KAPITAL	223/101	0.12	0.08
NETO PRINOS NA SOPSTVEN KAPITAL	229/101	0.11	0.07
POSLOVNI DOBITAK	213	16 424	17 107
STEPEN ZADUŽENOSTI	113/101	0.16	0.07
II POKAZATELJI LIKVIDNOSTI			
Likvidnost I stepena (trenutna) K.2.1.	019/116	0.02	0.04
Likvidnost II stepena (tekuća) K.2.2. Acid test	(012-013)/116	2.20	2.24
Likvidnost III stepena (opšta) K.2.3. Bankarski racio	012/116	2.38	2.54
III NETO OBRJNI FOND			
NOF	101+113-001	16 512	21 179
IV POKAZATELJI USPEŠNOSTI			
Stopa bruto dobiti	223/ (201+215+217)	0.32	0.25
Stopa neto dobiti	229/ (201+215+217)	0.29	0.23
Ekonomičnost poslovanja K.4.3.	201/207	1.73	1.65
Rentabilnost ukupnog kapitala	223/101	0.12	0.08
Koeficijen obrta ukupnog kapitala K.4.5.	(201+215+217)/ 101	0.37	0.31
ODNOS OSNOVNIH SREDSTAVA I SOPSTVENIH IZVORA	005/101	0.83	0.75



**IV OCEKIVANI RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU- opis
očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama
društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;**

U narednom periodu ne očekuje se promena u poslovnoj politici društva, samim tim ne očekuje se neizvesnost u naplati prihoda, a ne očekuju se ni troškovi koji bi mogli značajno uticati na finansijsku poziciju društva

**V VAZNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI NASTALI NAKON PROTEKA
POSLOVNE GODINE- važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka
poslovne godine za koju se izveštaj priprema:**

Nema ih

**VI ZNACAJNIJI POSLOVI S POVEZANIM LICIMA - značajnije poslove sa
povezanim licima;**

Privredno društvo nema konsolidovane izveštaje ali ulazi u konsolidaciju privrednog društva Treća petoletka d.o.o. Beograd koje je na dan 31.12.2013.g. posedovalo 77.67% akcija društva
- ostalih aktivnosti nije bilo

VII AKTIVNOSTI DRUSTVA NA POLJU ISTRAZIVANJA I RAZVOJA

Konstantno se prati stanje i kretanje na trzistu zakupa nekretnina

3. SOPSTVENE AKCIJE

Izvršen je otkup 3 650 sopstvenih akcija koje se u knjigama vode po nabavnoj vrednosti
- vrednost u knjigama 36 500 hiljada dinara,
a nominalna vrednost jedne akcije iznosi 3 000,00 dinara



NAPOMENA: finansijski i revizorski izveštaj za 2013.g nisu usvojeni od strane Skupštine društva i ne posedujemo Odluke o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka i o usvajanju finansijskih izveštaja. Navedene Odluke ce biti usvojene na redovnoj godišnjoj Skupštini

Napomena društvo odgovara za tačnost i istinitost navedenih podataka u ovom izveštaju

DIREKTOR:
DEJAN PETROVIĆ



TRGOVINSKO
"ЗВЕЗДА"
Београд

Период извештавања:

од

01/01/2013

до

31/12/2013

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: TP ZVEZDA AD

Матични број (МБ): 07040792

Поштански број и место: 11000 БЕОГРАД

Улица и број: ŽORŽA KLEMANSOA 19

Адреса е-поште: tatjana.supica@lilly.rs

Интернет адреса: www.tpzvezda.rs

Консолидовани/Појединачни: ПОЈЕДИНАЧНИ

Усвојен (да/не): НЕ

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: TATJANA ŠUPICA

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 011/3285-339

Факс: 011/3285-339

Адреса е-поште: tatjana.supica@lilly.rs

Презиме и име: PETROVIĆ DEJAN

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	135,135	140,092
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	24,160	25,152
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	109,506	113,579
1. Некретнине, постројења и опрема	006	13,251	838
2. Инвестиционе некретнине	007	96,255	112,741
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1,469	1,381
1. Учесћа у капиталу	010	0	64
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1,469	1,297
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	42,067	35,712
I ЗАЛИХЕ	013	4,976	2,613
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	37,091	33,099
1. Потраживања	016	20,430	17,549
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	125	0
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	15,681	14,925
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	774	267
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	81	358
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	177,202	175,804
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	177,202	175,804
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	144,869	135,505
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	138,065	138,065
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	32,463	19,170
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	10,841	14,770
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110	36,500	36,500
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	27,957	36,136
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	11,445	21,099
1. Дугорочни кредити	114	10,795	20,198
2. Остале дугорочне обавезе	115	650	901
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	16,512	15,037
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	9,265	9,197
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	515	1,251
4. Остале краткорочне обавезе	120	4,852	3,511
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	1,880	808
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	0	273
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	4,376	4,163
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	177,202	175,804
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

Трговинско предузеће
"ЗВЕЗДА"
З.Д.
Београд

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	43,186	48,863
1. Приходи од продаје	202	1,193	0
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	41,993	48,863
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	26,079	28,280
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	5,112	6,335
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	4,647	5,876
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	5,065	5,086
5. Остали пословни расходи	212	11,255	10,983
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	17,107	20,583
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	2,551	1,454
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	1,873	5,637
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	239	172
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	6,427	148
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	11,597	16,424
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	11,597	16,424
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	543	445
2. Одложени порески расходи периода	226	213	1,555
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	10,841	14,424
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		



ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	53,371	52,716
1. Продаја и примљени аванси	302		
2. Примљене камате из пословних активности	303	2,263	1,454
3. Остали приливи из редовног пословања	304	51,108	51,262
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	42,153	27,221
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	23,063	9,753
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	5,095	5,942
3. Плаћене камате	308	1,728	2,383
4. Порез на добитак	309	668	346
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	11,599	8,797
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	11,218	25,495
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	0	189
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314	0	189
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	0	100
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	0	100
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	0	89
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	10,741	26,105
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	10,608	7,515
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333	133	18,590
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	10,741	26,105
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	53,371	52,905
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	52,894	53,426
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	477	0
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	0	521
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	267	788
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	30	0
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	774	267



ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2013. до 31.12.2013.

Познаница	У извештају о променама капитала																					
	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17								
Основа капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћена улагивања капитал (група 31)	Емисиона премја (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Резерва (рачуна 321)	Недовољена капитал по основу (рачуна 322)	Недовољена капитал по основу (рачуна 322)	Недовољена капитал по основу (рачуна 322)	Нераспоредена профита (група 34)	Губитак до вјештаја капитал (група 35)	Окупљена капитал (рн. 371, 372)	Укупно капитал (група 38)	Укупно капитал (група 38)	Укупно капитал (група 38)								
401	130300	414	1090	427	440	453	2430	466	408	479	482	805	10001	818	831	30500	644	120000	557	120000	557	
402		415		428	441	454		467	409	480	493	808		819	832		545			558		558
403		418		429	442	455		468	410	481	494	807		820	833		546			559		559
404	130300	417	1090	430	443	456	2430	488	408	482	485	808	10001	821	834	30500	647	120000	560			560
405		418		431	444	457	16722	470	409	483	496	809	14770	822	835		548			561		561
406		419		432	445	458		471	410	484	497	810	10001	823	836		548			562		562
407	130300	420	1090	433	446	459	19170	472	409	485	498	811	14770	824	837	30500	649	130500	563			563
408		421		434	447	460		472	410	486	499	812		825	838		551			564		564
409		422		435	448	461		474	411	487	500	813		826	839		552			565		565
410	130300	423	1090	436	449	462	19170	475	410	488	501	814	14770	827	840	30500	653	130500	566			566
411		424		437	450	463	13003	476	411	489	502	815	10041	828	841		554	24134	567			567
412		425		438	451	464		477	412	490	503	816	14770	829	842		555	14770	568			568
413	130300	426	1090	439	452	465	30403	478	412	491	504	817	10041	830	843	30500	656	144000	569			569



TP ZVEZDA AD BEOGRAD
ZORZA KLEMANSOA 19
MAT. BR . 07040792
PIB 100106013
SIFRA DELATNOSTI 70200

Podaci o licu odgovornom za sastavljanje finansijskih izveštaja:

TATJANA ŠUPICA – diplomirani ekonomista
Radno mesto: šef računovodstva
Mail adresa tatjana.supica@lilly.rs
telefon 011/32 85 339

Podaci o ovlašćenom i odgovornom licu
DEJAN PETROVIĆ – diplomirani ekonomista
Mail adresa: dejan.petrovic@kompresor.rs
telefon 011/32 85 339

IZJAVA

Kojom izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2013.g sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i u skladu s računovodstvenim propisima Republike Srbije i da finansijski izveštaji daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva.



DEJAN PETROVIĆ

Tatjana Šupica

**ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ
„ЗВЕЗДА“ А.Д., БЕОГРАД**

**Финансијски извештаји
31. децембар 2013. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

	Страна
Извештај независног ревизора	1 - 3
Финансијски извештаји:	
Биланс успеха	4
Биланс стања	5
Извештај о променама на капиталу	6
Извештај о токовима готовине	7
Напомене уз финансијске извештаје	8 - 25

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд

Извршили смо ревизију финансијских извештаја Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2013. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомене уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство Привредног друштва је одговорно за састављање и истинито и објективно приказивање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за оне интерне контроле за које руководство одреди да су неопходне за сврхе састављања финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу извршене ревизије. Ревизију смо извршили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака ради прибављања ревизијских доказа о износима и обелодањивањима датим у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика постојања материјално значајних погрешних исказивања у финансијским извештајима, услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле релевантне за састављање и истинито и објективно приказивање финансијских извештаја, у циљу осмишљавања ревизијских поступака који су одговарајући у датим околностима, али не у циљу изражавања мишљења о делотворности интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену адекватности примењених рачуноводствених политика и прихватљивости рачуноводствених процена извршених од стране руководства, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују основу за изражавање нашег ревизорског мишљења са резервом.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд (наставак)

Основе за мишљење са резервом

Као што је обелодањено у напмени 16. уз финансијске извештаје, инвестиционе некретнине на дан 31. децембра 2013. године, износе 96,255 хиљада динара. Вредност наведених инвестиционих некретнина је заснована на примени рачуноводствених прописа Републике Србије важећих закључно са 31. децембром 2003. године, који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом индекса раста цена на мало. С обзиром да инвестиционе некретнине нису биле предмет процене од стране независног проценитеља са стањем на дан 31. децембра 2013. године, односно на дан прве примене Међународних стандарда финансијског извештавања (МСФИ), по нашем мишљењу, вредност инвестиционих некретнина не представља вредност која би се добила да је Привредно друштво применило Међународни рачуноводствени стандард (МРС) 16 „Некретнине, постројења и опрема“ и МСФИ 1 „Примена Међународних стандарда финансијског извештавања први пут“. На основу расположивих информација, нисмо били у могућности да утврдимо ефекте које на приложене финансијске извештаје може имати наведено одступање од МРС 16, МСФИ 1 и рачуноводствених прописа у Републици Србији. Поред тога, Привредно друштво није обелоданило информације о некретнинама, постројењима и опреми над којима је терет по основу залога као гаранција за измирење обавезе како се то захтева према МРС 16 „Некретнине, постројења и опрема“ у делу који се односи на обелодањивање информација о некретнинама, постројењима и опреми.

Као што је обелодањено у напмени 15. уз финансијске извештаје, дати аванси за постројења и опрему на дан 31. децембра 2013. године износе 12,804 хиљаде динара и у потпуности се односе на авансе старије од две године. Привредно друштво није извршило тестирања, односно провере да ли је наведена имовина обезвређена у складу са захтевима МРС 36 „Умањење вредности имовине“, односно да ли је њихова надокнадива вредност мања од вредности исказане у приложеним финансијским извештајима. На основу расположиве документације, нисмо били у могућности да проценимо потенцијалне ефекте које наведена одступања могу имати на приложене финансијске извештаје.

Као што је обелодањено у напмени 18. уз финансијске извештаје, залихе на дан 31. децембра 2013. године износе 4,976 хиљада динара које садрже робу у магацину у износу од 2,404 хиљаде динара. Наведене залихе робе су старије од три године и без промета су. Привредно друштво није извршило исправку вредности ових залиха да би се њихова вредност свела на нето оствариву вредност, као што се то захтева према МРС 2 „Залихе“. На основу расположивих информација нисмо били у могућности да утврдимо ефекте овог одступања од захтева из МРС 2 на приложене финансијске извештаје.

(наставља се)

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд (наставак)

Мишљење са резервом

По нашем мишљењу, осим за ефекте које на финансијске извештаје имају питања наведена у пасусима - Основе за мишљење са резервом, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним аспектима, финансијски положај Трговинског предузећа „Звезда“ а.д., Београд на дан 31. децембра 2013. године, као и резултате његовог пословања и токове готовине за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Скретање пажње

Скрећемо пажњу на следеће:

- (а) Као што је обелодањено у напомени 22. уз финансијске извештаје, акцијски капитал исказан у билансу стања на дан 31. децембра 2013. године износи 136,380 хиљада динара и није усаглашен са капиталом исказаним у Централном регистру хартија од вредности (112,563 хиљаде динара – 37.521 комада акција, номиналне вредности од 3 хиљаде динара) и код Агенције за привредне регистре (ЕУР 1,582,223.23 по курсу на дан 31. маја 2004. године).
- (б) Изменама Закона о порезу на добит правних лица, објављеним у Службеном гласнику број 119 од 17. децембра 2012. године, продужен је рок за подношење пореског биланса и пореске пријаве за 2013. годину, до 29. јуна 2014. године. Привредно друштво је у обавези да у наведеном року, достави и документацију о трансферним ценама. Привредно друштво ће накнадно, ако се евентуално утврди потреба да се изврши корекција основице пореза на добитак и коначног износа пореза на добитак, предати кориговани порески биланс и пореску пријаву.

Наше мишљење не садржи резерве по овим питањима.

Београд, 04. април 2014. године



Јован Папић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године
(У хиљадама динара)

	Напомене	2013.	2012.
ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ			
Приходи од продаје		1,193	-
Остали пословни приходи	5	41,993	48,863
		<u>43,186</u>	<u>48,863</u>
ПОСЛОВНИ РАСХОДИ			
Трошкови материјала	6	(5,112)	(6,335)
Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	7	(4,647)	(5,876)
Трошкови амортизације	14, 15, 16	(5,065)	(5,086)
Остали пословни расходи	8	(11,255)	(10,983)
		<u>(26,079)</u>	<u>(28,280)</u>
ПОСЛОВНИ ДОБИТАК		<u>17,107</u>	<u>20,583</u>
Финансијски приходи	9	2,551	1,454
Финансијски расходи	10	(1,873)	(5,637)
Остали приходи	11	239	172
Остали расходи	12	(6,427)	(148)
		<u>(5,510)</u>	<u>(4,159)</u>
ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА		<u>11,597</u>	<u>16,424</u>
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
Порески расход периода	13б	(543)	(445)
Одложени порески расходи периода	13а	(213)	(1,555)
		<u>(756)</u>	<u>(2,000)</u>
НЕТО ДОБИТАК		<u>10,841</u>	<u>14,424</u>
ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ (у динарима)		<u>289</u>	<u>384</u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Ови финансијски извештаји одобрени су од стране руководства Привредног друштва и предати Агенцији за привредне регистре, Београд 24. фебруара 2014. године.

Потписано у име Привредног друштва ТП „Звезда“ а.д., Београд:

Директор

Дејан Петровић



Лице одговорно за
састављање финансијских извештаја

Татјана Шупица

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2013. године
(У хиљадама динара)

	<u>Напомене</u>	<u>31. децембар 2013.</u>	<u>31. децембар 2012.</u>
АКТИВА			
Стална имовина			
Нематеријална улагања	14	24,160	25,152
Постројења и опрема	15	13,251	13,642
Инвестиционе некретнине	16	96,255	99,937
Дугорочни финансијски пласмани	17	1,469	1,361
		<u>135,135</u>	<u>140,092</u>
Обртна имовина			
Залихе	18	4,976	2,613
Потраживања	19	20,430	17,549
Потраживања за више плаћен порез на добитак		125	-
Краткорочни финансијски пласмани	20	15,681	14,925
Готовински еквиваленти и готовина	21	774	267
Порез на додату вредност и активна временска разграничења		81	358
		<u>42,067</u>	<u>35,712</u>
Укупна актива		<u><u>177,202</u></u>	<u><u>175,804</u></u>
ПАСИВА			
Капитал			
Основни капитал	22	138,065	138,065
Резерве		32,463	19,170
Нераспоређени добитак		10,841	14,770
Откупљене сопствене акције	22	(36,500)	(36,500)
		<u>144,869</u>	<u>135,505</u>
Дугорочне обавезе			
Дугорочни кредити	23	10,795	20,198
Остале дугорочне обавезе		650	901
		<u>11,445</u>	<u>21,099</u>
Краткорочне обавезе			
Краткорочне финансијске обавезе	24	9,265	9,197
Обавезе из пословања	25	515	1,251
Остале краткорочне обавезе	26	4,852	3,511
Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	27	1,880	805
Обавезе по основу пореза на добитак		-	273
		<u>16,512</u>	<u>15,037</u>
Одложене пореске обавезе	13в	<u>4,376</u>	<u>4,163</u>
Укупна пасива		<u><u>177,202</u></u>	<u><u>175,804</u></u>

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године
 (У хиљадама динара)

	Основни капитал						
	Акцијски капитал	Остали капитал	Резерве	Ревалоризационе резерве	Нерасподељен добитак	Откупљене сопствене акције	Укупно
Стање 1. јануара 2012 године	136,380	1,685	2,438	408	18,591	(36,500)	123,002
Пренос (Одлука о расподела добити)	-	-	16,732	-	(16,732)	-	-
Продаја акција	-	-	-	(408)	345	-	(63)
Исплата дивиденде	-	-	-	-	(1,858)	-	(1,858)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	14,424	-	14,424
Стање 31. децембра 2012. године	<u>136,380</u>	<u>1,685</u>	<u>19,170</u>	<u>-</u>	<u>14,770</u>	<u>(36,500)</u>	<u>135,505</u>
Стање 1. јануара 2013. године	136,380	1,685	19,170	-	14,770	(36,500)	135,505
Пренос (Одлука о расподела добити)	-	-	13,293	-	(13,293)	-	-
Исплата дивиденде	-	-	-	-	(1,477)	-	(1,477)
Нето добитак текуће године	-	-	-	-	10,841	-	10,841
Стање 31. децембра 2013. године	<u>136,380</u>	<u>1,685</u>	<u>32,463</u>	<u>-</u>	<u>10,841</u>	<u>(36,500)</u>	<u>144,869</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
 У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2013. године
 (У хиљадама динара)

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Токови готовине из пословних активности		
Примљене камате из пословних активности	2,263	1,454
Остали приливи из редовног пословања	51,108	51,262
Исплате добављачима и дати аванси	(23,063)	(9,753)
Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	(5,095)	(5,942)
Плаћене камате	(1,728)	(2,383)
Порез на добитак	(668)	(346)
Плаћања по основу осталих јавних прихода	(11,599)	(8,797)
Нето прилив готовине из пословних активности	<u>11,218</u>	<u>25,495</u>
Токови готовине из активности инвестирања		
Продаја акција и удела (нето приливи)	-	189
Куповина нематеријалних улагања, некретнине, постројења и опреме	-	(100)
Нето прилив готовине из активности инвестирања	<u>-</u>	<u>89</u>
Токови готовине из активности финансирања		
Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	(10,608)	(7,515)
Исплата дивиденди	(133)	(18,590)
Нето (одлив) готовине из активности финансирања	<u>(10,741)</u>	<u>(26,105)</u>
Нето прилив /(одлив) готовине	477	(521)
Готовина на почетку обрачуноског периода	267	788
Позитивне курсне разлике по основу прерачуна готовине	30	-
Готовина на крају обрачуноског периода	<u>774</u>	<u>267</u>

Напомене на наредним странама
 чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2013. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Звезда“ а.д., Београд (у даљем тексту „Привредно друштво“) је основано 8. марта 1946. године, под називом Среско трговинско предузеће „Сремаг“.

Привредно друштво се 1963. године пословно повезује са трговинским предузећима: „Земунски текстил“, „Земунско гвожђарско предузеће“ и „Робна кућа“ и мења назив у Трговинско предузеће на мало и велико „Земун“. Новооснованом предузећу, 1. августа 1969. године приступа Трговинско предузеће „Радио-телевизор“ из Земуна, а 4. фебруара 1970. године и земунско Трговинско предузеће „Марија Бурсаћ“. Овако формирано ТП „Земун“ било је у саставу ТП „Центропром“, Београд од 6. маја 1976. године до 8. новембра 1989. године. Од тог датума, послује Друштвено трговинско предузеће „Звезда“ предузеће са потпуном одговорношћу.

Привредно друштво је уписано у регистар Трговинског суда у Београду под бројем Фи-10768/01, број регистарског улошка 1-3436-00. На основу поднетог захтева, Агенција за привредне регистре, 25. марта 2005. године доноси Решење број 6639/2005 којим се врши превођење Привредног друштва у Регистар привредних субјеката.

Претежна делатност Привредног друштва је 70200 - Изнајмљивање некретнина.

Матични број Привредног друштва је 07040792, а порески идентификациони број (ПИБ) је 100106013.

Седиште Привредног друштва је у Београду, улица Жоржа Клемансоа број 19.

На дан 31. децембра 2013. године, Привредно друштво је имало 5 запослених радника (31. децембра 2012. године - 5 запослених радника).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА, РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД И УПОРЕДНИ ПОДАЦИ**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод**

На основу Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године) и Закона о рачуноводству („Службени гласник РС“, бр. 62 од 16. јула 2013. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја („Оквир“), Међународне рачуноводствене стандарде („МРС“), односно Међународне стандарде финансијског извештавања („МСФИ“), као и тумачења наведених стандарда издатих од стране Комитета за тумачење рачуноводствених стандарда („ИФРИК“) и одобрених од Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде („Одбор“) и који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене и допуне МРС као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати и одобрени од Комитета и Одбора у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије и објављени у „Службеном гласнику РС“, бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2013. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод (наставак)**

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја нису биле преведене све измене и допуне МРС/МСФИ и тумачења Комитета која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Службени гласник РС“, бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године, бр. 4 од 29. јануара 2010. године и бр. 3 од 24. јануара 2011. године; у даљем тексту „Правилник“), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 „Приказивање финансијских извештаја“, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом.

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и следеће измене и допуне стандарда (МРС и МСФИ) били су издати од стране Одбора за Међународне рачуноводствене стандарде и обавезни су за примену у текућем периоду, а који још увек нису званично преведени и усвојени у Републици Србији.

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти – Обелодањивање“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“ (прве измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан 1. јула 2009. године и друге измене, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих МСФИ и МРС (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС17, МРС 36 и МРС 39) које су резултат Пројекта квалитативног побољшавања МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског Извештавања“, (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МРС 24 „Обелодањивање повезаних страна“, (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти, презентација“, (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти; Обелодањивања“, (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак“, које (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године);
- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2013. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)**2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја и рачуноводствени метод (наставак)**

- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: обелодањивања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“, МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ и МСФИ 12 „Обелодањивања учешћа у другим правним лицима (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);

Сходно наведеном, имајући у виду потенцијално материјално значајне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Привредног друштва, приложени финансијски извештаји не могу се сматрати као финансијски извештаји састављени у складу са МСФИ и МРС.

Приложени финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Привредно друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напмени 3 уз финансијске извештаје

Финансијски извештаји Привредног друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2 Упоредни подаци

У циљу усаглашавања са презентацијом података за претходни период извршене су одређене рекласификације података презентованих у финансијским извештајима за 2012. годину.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА**3.1. Приходи и расходи**

Приходи обухватају приходе од уобичајених активности Привредног друштва и исказују се по правичној („фер“) вредности која је примљена или ће бити примљена, у нето износу након умањења за дате попусте и порез на додатну вредност.

Расходи обухватају трошкове из уобичајених активности Привредног друштва.

Приходи и расходи који се односе на исту трансакцију или други догађај, применом принципа узрочности, признају се истовремено.

3.2. Прерачунавање износа у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања, прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне или негативне курсне разлике настале приликом пословних трансакција у иностраној валути и приликом прерачуна позиција биланса стања исказаних у иностраној валути књижене су у корист или на терет биланса успеха, као позитивне и негативне курсне разлике.

3.3. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања Привредног друштва се највећим делом односе на дугорочни закуп пословног објекта. Ово нематеријално улагање се отписује по стопи од 2% годишње, у складу са Уговором закљученим на период од 50 година.

3.4. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема

Инвестиционим некретнинама сматрају се некретнине које власник држи ради остваривања зараде од издавања у закуп или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог.

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом прве примене МСФИ признати у износима базираним на ранијим рачуноводственим прописима Републике Србије који су прописивали ревалоризацију набавне вредности и исправке вредности основних средстава применом општег индекса цена на мало и примену прописаних стопа амортизације. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема су на дан 31. децембра 2004. године признати по поменутој вредности умањеној за исправку вредности. Вредност инвестиционих некретнина, постројења и опреме на дан 31. децембра 2004. године преузета је као њихово почетно стање на дан 1. јануара 2005. године. Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се од 1. јануара 2005. године исказују по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке или изградње и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које попусте и рабате.

Накнадни издаци за инвестиционе некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитног стандардног учинка (продужење корисног века трајања, повећање капацитета и др.). Трошкови сервисирања, техничког одржавања, мање поправке, не повећавају вредност средства, већ представљају расход периода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Амортизација

Инвестиционе некретнине, постројења и опрема се амортизују у току њиховог корисног века употребе применом методе пропорционалног отписивања. Амортизација се обрачунава на набавну вредност некретнина, постројења и опреме.

Корисни век употребе некретнина, постројења и опреме и примењене стопе амортизације су дати у следећем прегледу:

	Стопа амортизације у %
Инвестиционе некретнине	1.8-2.5
Канцеларијски намештај и опрема	10
Рачунари са припадајућом опремом	25
Остала опрема	10-25

3.6. Залихе

Залихе робе мере се по набавној вредности, односно нето продајној вредности ако је она нижа. Набавна вредност обухвата куповну цену, увозне дажбине и друге порезе који се не рефундирају, транспортне, манипулативне и друге трошкове који се могу директно приписати стицању залиха, умањену за трговачке попусте, рабате и друге сличне ставке.

3.7. Финансијски инструменти

Финансијска средства и обавезе се евидентирају у билансу стања Привредног друштва, од момента када је Привредно друштво уговорним одредбама везано за инструмент.

Финансијска средства престају да се признају када Привредно друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када Привредно друштво испуни обавезу или када је обавеза плаћања предвиђена уговором укинута или истекла.

Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани се односе на учешћа у капиталу банака и остале дугорочне финансијске пласмане.

Улагања у хартије од вредности банака вреднована су по тржишној вредности. За учешћа у капиталу банака које се налазе у стечају или ликвидацији формирана је исправка вредности у пуном износу пласмана.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања исказана су по по њиховој номиналној вредности умањеној за исправку вредности на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости.

Готовински еквиваленти и готовина

Готовинске еквиваленте и готовину Привредног друштва чине слободно расположива средства на текућем рачуну код банака у земљи.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.7. Финансијски инструменти (наставак)

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе

Обавезе по кредитима и друге финансијске обавезе се првобитно исказују у износима примљених средстава, односно по номиналној вредности, а након тога исказују се по амортизованој вредности уз примену уговорених каматних стопа.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале краткорочне обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

3.8. Порези и доприноси

Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава и плаћа у складу са Законом о порезу на добит важећим у Републици Србији.

Порез на добитак у висини од 15% се плаћа на пореску основицу утврђену пореским билансом (до 31. децембра 2012. године стопа пореза на добитак износи 10%). Пореска основица у пореском билансу укључује добитак исказан у билансу успеха и корекције дефинисне пореским прописима Републике Србије.

Порески прописи Републике Србије не предвиђају могућност да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза на добитак плаћеног у претходним периодима. Порески губици из текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година, почев од 1. јануара 2010. године. До закључно са 31. децембром 2009. године порески губици текућег периода могу се пренети на рачун пореских добитака из будућих обрачунских периода, али не дуже од десет година.

Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности.

Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата, обухватају порез на имовину и друге порезе и доприносе који се обрачунавају и плаћају у складу са републичким и општинским прописима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.8. Порези и доприноси (наставак)

Порези и доприноси за обезбеђење социјалне сигурности запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Привредно друштво је обавезно да уплаћује доприносе разним државним фондовима за социјалну заштиту. Ове обавезе укључују доприносе на терет запослених и на терет послодавца у износима који се обрачунавају применом посебних, законом прописаних стопа. Привредно друштво има законску обавезу да изврши обуставу обрачунатих доприноса из бруто зарада запослених и да за њихов рачун изврши пренос обустављених средстава у корист одговарајућих државних фондова. Доприноси на терет запослених и на терет послодавца књиже се на терет трошкова у периоду на који се односе.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Привредног друштва коришћење најбољих могућих процена и разложних претпоставки, које имају ефекте на приказане вредности средстава и обавеза као и на обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја.

4.1. Процена и претпоставке

У наставку су приказане кључне претпоставке и остали извори процењивања неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјално значајне корекције позиција у финансијским извештајима следеће године.

4.2. Амортизација и стопе амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом корисном веку употребе инвестиционих некретнина, постројења и опреме и нематеријалних улагања.

4.3. Исправка вредности потраживања

Исправка вредности потраживања се врши на основу процене руководства Привредног друштва о њиховој вероватној наплативости ради свођења потраживања на њихову надокнадиву вредност.

4.4. Фер вредност

Пословна политика Привредног друштва је да обелодани информације о правичној (фер) вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Руководство Привредног друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, односно надокнадива, врши се исправка. По мишљењу руководства Привредног друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је у датим околностима најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

5. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи од продаје услуга - чишћење и обезбеђење	1,193	-
Приходи од закупнина	35,334	39,786
Приходи по основу префактурисања трошкова у складу са уговорима о закупу	6,659	9,077
	<u>43,186</u>	<u>48,863</u>

6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови осталог материјала	24	24
Трошкови горива и енергије	5,088	6,311
	<u>5,112</u>	<u>6,335</u>

7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (бруто)	2,183	2,851
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	391	505
Трошкови накнада члановима Одбора директора и Надзорног одбора	2,043	2,098
Остали лични расходи и накнаде	30	422
	<u>4,647</u>	<u>5,876</u>

8. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови транспортних услуга	534	654
Трошкови услуга одржавања	1,866	1,615
Трошкови закупнина	866	1,082
Трошкови осталих производних услуга	758	865
Трошкови адвокатских услуга	1,661	2,001
Трошкови обезбеђења	1,512	1,294
Трошкови премија осигурања	303	303
Трошкови платног промета	51	62
Трошкови чланарина	-	11
Трошкови индиректних пореза и доприноса	1,373	1,952
Остали нематеријални трошкови	2,331	1,144
	<u>11,255</u>	<u>10,983</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

9. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи од камата	2,263	505
Позитивне курсне разлике	288	949
	<u>2,551</u>	<u>1,454</u>

10. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Расходи камата	1,728	2,383
Негативне курсне разлике	145	3,254
	<u>1,873</u>	<u>5,637</u>

11. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Остали непоменути приходи	192	116
Приходи од усклађивања вредности потраживања	47	40
Приходи из ранијих година	-	13
Остало	-	3
	<u>239</u>	<u>172</u>

12. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Расходи отписа потраживања по судској пресуди	39	-
Трошкови спорова	3,606	-
Обезвређење дугорочних финансијских пласмана	64	-
Обезвређење залиха робе у магацину	1,789	-
Обезвређење потраживања - купци	929	-
Обезвређење краткорочних финансијских пласмана	-	100
Расходи из ранијих година	-	48
	<u>6,427</u>	<u>148</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Порески расход периода	(543)	(445)
Одложени порески расходи периода	(213)	(1,555)
	<u>(756)</u>	<u>(2,000)</u>

13. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК (наставак)

б) Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Добитак пословне године	11,597	16,424
Усклађивање расхода у билансу успеха и расхода које признају порески прописи:		
- амортизација обрачуната у финансијским извештајима	5,065	5,086
- амортизација обрачуната за пореске сврхе	(6,390)	(6,762)
- исправка вредности потраживања	1,789	100
Опорезиви добитак	<u>12,061</u>	<u>14,848</u>
Пореска основица	12,061	14,848
Обрачунат порез 15% (2012. године 10%)	1,809	1,484
Износ умањења по основу улагања у основна средства	<u>(1,266)</u>	<u>(1,039)</u>
Порески расход периода	<u>543</u>	<u>445</u>

в) Кретање на одложеним пореским обавезама

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Стање на почетку године	4,163	2,607
Повећање одложених пореских обавеза	213	1,555
Корекција ради заокружења	-	1
Стање на крају године	<u>4,376</u>	<u>4,163</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

14. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

	У хиљадама динара		
	Дугорочно право коришћења пословног објекта	Остала нематеријална улагања	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2013. године/ Стање 31. децембра 2013. године	48,782	249	49,031
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2013. године	23,879	-	23,879
Амортизација	992	-	992
Стање 31. децембра 2013. године	24,871	-	24,871
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2013. године	23,911	249	24,160
- 1. јануара 2013. године	24,903	249	25,152

Дугорочно право коришћења пословног објекта на дан 31. децембра 2013. године износи 23,911 хиљада динара и настало је 6. новембра 2002. године када је Привредно друштво са ЛП „Пословни простор Земун“, Земун закључило Уговор о преносу права привременог коришћења пословног објекта „Ичкова кућа“, са роком од 50 година. Предметни пословни објекат је потом дат у закуп физичким и правним лицима на период од 1 до 5 година.

15. ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	У хиљадама динара		
	Постројења и опрема	Дати аванси за постројења и опрему	Укупно
Набавна вредност			
Стање 1. јануара 2013. године	2,746	12,804	15,550
Корекција због заокружења	1	-	1
Стање 31. децембра 2013. године	2,747	12,804	15,551
Исправка вредности			
Стање 1. јануара 2013. године	1,908	-	1,908
Амортизација	392	-	392
Стање 31. децембра 2013. године	2,300	-	2,300
Садашња вредност на дан:			
- 31. децембра 2013. године	447	12,804	13,251
- 1. јануара 2013. године	838	12,804	13,642

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

16. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

	У хиљадама динара
Набавна вредност	
Стање 1. јануара 2013. године	204,338
Корекција због заокружења	(1)
Стање 31. децембра 2013. године	<u>204,337</u>
Исправка вредности	
Стање 1. јануара 2013. године	104,401
Амортизација	3,681
Стање 31. децембра 2013. године	<u>108,082</u>
Садашња вредност на дан:	
- 31. децембра 2013. године	<u>96,255</u>
- 1. јануара 2013. године	<u>99,937</u>

17. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

		У хиљадама динара	
	% Учешћа	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Учешћа у капиталу банака	безначајан	1,991	1,991
Исправка вредности учешћа у капиталу банака		<u>(1,991)</u>	<u>(1,927)</u>
		-	64
Потраживања по основу кредита датих за откуп станова		<u>1,469</u>	<u>1,297</u>
		<u>1,469</u>	<u>1,361</u>

18. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Роба у магацину	4,909	2,404
Дати аванси	<u>67</u>	<u>209</u>
	<u>4,976</u>	<u>2,613</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

19. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања од купаца у земљи	9,160	11,568
Потраживања од запослених	2,080	2,080
Потраживања из специфичних послова - преузимање дуга:		
- повезана правна лица (напомена 28.)	407	303
- друга правна лица	13,044	6,981
	<u>24,691</u>	<u>20,932</u>
Исправка вредности:		
- потраживања од купаца	(2,181)	(1,303)
- потраживања од запослених	(2,080)	(2,080)
	<u>(4,261)</u>	<u>(3,383)</u>
	<u>20,430</u>	<u>17,549</u>

20. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Краткорочни финансијски пласмани на дан 31. децембра 2013. године износе 15,681 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 14,925 хиљада динара) и односе се на потраживања по основу датих позајмица:

Комитент	Број уговора	Датум уговора	Каматна Стопа	Рок доспећа	Износ у хиљадама динара
Lilly Drogerie. д.о.о., Београд	-	31.05.2012. 16.05.2013.			
АК Компресор а.д., Београд	534	27.08.2013.	Бескаматна	365 дана	13,235
		29.05.2012. 13.12.2011. 28.11.2013.	Бескаматна	365 дана	1,420
FAP Famos д.о.о., Београд	-	10.12.2013.	Бескаматна	365 дана	526
Винијум д.о.о., Чачак	687	02.12.2010.	Бескаматна	2 године	500
					<u>15,681</u>

Позајмица дата Винијум д.о.о., Чачак је измирена у 2014. години по основу Уговора о преузимању дуга закљученог између Привредног друштва и Треће Петолетке д.о.о., Београд.

21. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

Готовински еквиваленти и готовина на дан 31. децембра 2013. године износе 774 хиљаде динара (31. децембра 2012. године – 267 хиљада динара) и у целости се односе на средства на текућем рачуну код домаће банке.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

22. ОСНОВНИ КАПИТАЛ

Основни капитал на дан 31. децембра 2013. године/31. децембра 2012. године износи 138,065 хиљада динара и у износу од 136,380 хиљада динара се односи на акцијски капитал, док се износ од 1,685 хиљада динара односи на остали основни капитал.

У Централном регистру хартија од вредности структура акцијског капитала, са стањем на дан 31. децембра 2013. и 2012. године је дата у наредном прегледу:

	31. децембар 2013. године		31. децембар 2012. године	
	Број акција	% учешћа	Број акција	% учешћа
Трећа Петолетка д.о.о., Београд - матично правно лице	29.142	77.67	28.965	77.20
ТП Звезда а.д., Београд	3.650	9.73	3.650	9.73
Физичка лица	4.729	12.60	4.906	13.07
	<u>37.521</u>	<u>100.00</u>	<u>37.521</u>	<u>100.00</u>

Номинална вредност једне акције износи 3 хиљаде динара.

Према Решењу Агенције за привредне регистре од 5. децембра 2006. године (број БД 211367/2006) основни капитал Привредног друштва износи: новчани капитал у износу од ЕУР 1,582,223.23 по курсу на дан 31. маја 2004. године.

23. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Дугорочни кредити у земљи: - Sberbank a.d., Srbija, Beograd	<u>20,060</u>	<u>28,898</u>
Текуће доспеће дугорочног кредита (напомена 24.) - Sberbank a.d., Srbija, Beograd	<u>(9,265)</u>	<u>(8,700)</u>
	<u>10,795</u>	<u>20,198</u>

Обавеза по основу дугорочних кредита која на дан 31. децембра 2013. године износи 10,795 хиљада динара (31. децембра 2012. године – 20,198 хиљада динара) детаљније је приказана у наредној табели:

	Датум уговора	Годишња каматна стопа	Рок доспећа	У CHF	У хиљадама динара
Sberbank a.d., Srbija, Beograd	5.3.2007.	7%	31. децембра 2015. у месечним ануитетима	<u>115,393</u>	<u>10,795</u>

Средства одобреног кредита Привредно друштво је искористило за рефинансирање тада постојећег кредита.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

24. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Текуће доспеће дугорочног кредита (напомена 23.)	9,265	8,700
Остале краткорочне позајмице:		
ЗУ Апотеке Lilly Drogerie, Београд	-	260
Lilly Drogerie д.о.о., Београд	-	237
	<u>9,265</u>	<u>9,197</u>

25. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе према добављачима:		
- матично правно лице:		
Трећа петолетка д.о.о., Београд (напомена 28.)	12	-
- у земљи	503	1,249
Примљени аванси	-	2
	<u>515</u>	<u>1,251</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

26. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

Остале краткорочне обавезе које на дан 31. децембра 2013. године износе 4,852 хиљаде динара (31. децембар 2012. године – 3,511 хиљада динара) највећим делом, у износу од 3,972 хиљаде динара, односе се на обавезе за дивиденде према матичном правном лицу (напомена 28.).

27. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ, ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА И ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Обавезе за порез на додату вредност	1,685	622
Обавезе за порезе, царине и друге дажбине из набавке или на терет трошкова	38	38
Остале обавезе за порезе, доприносе и друге дажбине	157	145
	<u>1,880</u>	<u>805</u>

28. ТРАНСАКЦИЈЕ СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА

Потраживања и обавезе настали су из трансакција са следећим повезаним правним лицима:

Биланс стања

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Средства		
<i>Потраживања из специфичних послова – преузимање дуга (напомена 19.):</i>		
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	407	303
Укупно средства	<u>407</u>	<u>303</u>
Обавезе		
<i>Обавезе према добављачима у земљи (напомена 25):</i>		
- Трећа петолетка д.о.о., Београд	12	-
<i>Обавезе за дивиденду према матичном правном лицу:</i>		
- Трећа петолетка д.о.о., Београд (напомена 26.)	3,972	2,701
Укупно обавезе:	<u>3,984</u>	<u>2,701</u>
Обавезе, нето	<u>3,577</u>	<u>2,398</u>

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
 На дан 31. децембра 2013. године

29. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и преваходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

29.1 Тржишни ризик

У свом пословању Привредно друштво је изложено тржишном ризику који се јавља као девизни ризик и ризик од промене каматних стопа.

Девизни ризик

Привредно друштво је изложено девизном ризику углавном преко обавеза по дугорочним кредитима деноминираним у иностраној валути. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте за заштиту од девизног ризика, односно ризика промене курса страних валута обзиром да ти инструменти нису у широј употреби у Републици Србији.

Ризик од промене каматних стопа

Привредно друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је уговорена варијабилна каматна стопа. Привредно друштво нема на располагању инструменте са којима би ублажило утицај ризика од промене каматних стопа.

29.2 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

29.3 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

30. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
На дан 31. децембра 2013. године

31. СУДСКИ СПОРОВИ

На дан 31. децембра 2013. године, Привредно друштво води 4 судска спора у којима се јавља као тужилац. На основу процене руководства Привредног друштва, укупна вредност спорова износи 3,394 хиљаде динара.

На дан 31. децембра 2013. године против Привредног друштва се воде 3 судска спора чија вредност је непозната и односе се углавном на трошкове спора и судске таксе. На основу процене правне службе Привредног друштва не очекују се евентуални губици по овим споровима, па стога Привредно друштво није извршило резервисања по овим споровима у финансијским извештајима за 2013. годину.

32. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Званични девизни курс за ЦХФ који је коришћен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре износио је 31. децембра 2013. године 93.5472 динара (31. децембра 2012. године - 94.1922 динара).