



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о банкету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име Interservis AD

Матични број 08152179 ПИБ 100187616 Општина Novi Sad

Место Novi Sad ПТТ број 21410

Улица Zeleznicka Број 17

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као микро правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 17039710805034 Jelena Vojvodic

Место Novi Sad

Улица Polgar Andrasa

Број 40 d

E-mail jelena.vojvodic@deltam.rs

Телефон 021/4808-921

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

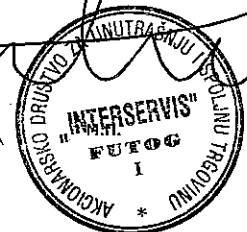
Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име Nikola

Презиме Milicevic

ЈМБГ 1608979810042



<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08152179</div> Maticni broj	Popunjavanje pravno lice - preduzetnik <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100187616</div> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Interservis AD

Sediste : Novi Sad, Zeleznicka 17

BILANS STANJA



7005021877368

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		462664	462947
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		461699	461907
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		246781	246989
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		214918	214918
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		965	1040
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		965	1040
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		5177	3943
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		291	521
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		4886	3422
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		4310	2639
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		166	106

Grupa racuna racun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		410	677
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		467841	466890
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		467841	466890
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		436543	431801
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		146674	146674
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		199234	199234
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		90635	85893
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		16479	21457
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		16479	21457
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		3100	5100
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		12169	15707
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		565	381
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		645	269
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		14819	13632
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		467841	466890
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

u N. SADU dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. Vopodić



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

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

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		5930	7502
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1188	4101
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		4742	3401
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u N. SAOU dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. Popović



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
08152179 Maticni broj	100187616 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla	

Naziv : Interservis AD

Sediste : Novi Sad, Zeleznicka 17

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005021877382

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	ACP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	18640	13948
1. Prodaja i primljeni avansi	302	18640	13915
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	0	33
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	16644	18977
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	12528	12896
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	92	885
3. Placene kamate	308	10	153
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	4014	5043
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	1996	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	5029
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	64	55
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314	35	0
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	29	55
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	64	55
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	8100
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	8100
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	2000	3039
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2000	3039
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	5061
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	2000	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	18704	22103
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	18644	22016
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	60	87
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	106	19
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	166	106

U N. SADU dana 24.2. 2014.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

J. Jovanović



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
08152179 Maticni broj	100187616 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3	19 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla	

Naziv : Interservis AD

Sediste : Novi Sad, Zeleznicka 17

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021877405

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	146674	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	146674 ✓	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	=	431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	=	432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	146674 ✓	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	146674 ✓	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	146674 ✓	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321-322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330-331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	199234 ✓	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	199234 ✓	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	199234 ✓	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	199234 ✓	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	199234 ✓	491		504	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	85893 ✓	518		531		544	431801
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	85893 ✓	521		534		547	431801 ✓
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	85893 ✓	524		537		550	431801 ✓
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	85893 ✓	527		540		553	431801 ✓
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	✓ 5929	528		541		554	5930 ✓
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	1187 ✓	529		542		555	1187 ✓
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	90635 ✓	530		543		556	436543 ✓

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

u N. SADU dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M. Popović



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik	
08152179 Maticni broj	100187616 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
750 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Interservis AD

Sediste : Novi Sad, Zeleznicka 17

STATISTICKI ANEKS



7005021877399

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	1	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	0	1

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (Kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	711967	250060	461907
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	208	XXXXXXXXXXXXX	208
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	711759	250060	461699

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	268	498
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	23	0
15	6. Dati avansi	621	0	23
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	291	521

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	146674	146674
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	146674	146674

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	61114	61114
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	146674	146674
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	146674	146674

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	4304	2633
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	12169	15706
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	6	6
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1666	1850
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	12087	10531
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	0	282
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	0	37
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	0	69
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	60	60
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	3950	3840
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	34242	35014

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	915	925
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	0	388
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	0	70
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	92	91
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	0	46
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1136	722
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	208	249
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	614	271
553	13. Troškovi platnog prometa	663	23	235

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	0	2
555	15. Troškovi poreza	665	2193	2092
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	413	258
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	5594	5349

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

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

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

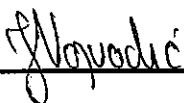
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara


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

 U U. SAOU dana 24.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

INTERSERVIS A.D. FUTOG
NAPOMENE
Uz Finansijske izveštaje
za godinu završenu
31. decembra 2013. godine

Sadržaj:

1.	OSNIVANJE I DELATNOST	4
2.	OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	4
2.2.	Pravila procenjivanja	5
2.3.	Zvanična valuta izveštavanja	5
2.4.	Korišćenje procenjivanja.....	5
3.	PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA.....	5
3.1.	Načelo stalnosti poslovanja ("going concern").....	6
3.2.	Poslovne promene u stranoj valuti	6
3.3.	Finansijski instrumenti	6
3.4.	Nematerijalna ulaganja	8
3.5.	Nekretnine, postrojenja i oprema	8
3.6.	Investicione nekretnine.....	9
3.7.	Zalihe	10
3.8.	Naknade zaposlenima	10
3.9.	Prihodi.....	10
3.10.	Rashodi.....	11
3.11.	Porez na dobit	11
3.12.	Zarada po akciji	12
4.	PRIHODI OD PRODAJE	12
5.	OSTALI POSLOVNI PRIHODI	12
6.	TROŠKOVI MATERIJALA <i>ILI NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE</i>	13
7.	TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	13
8.	TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA.....	13
9.	OSTALI POSLOVNI RASHODI.....	14
10.	FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI.....	14
11.	OSTALI PRIHODI I RASHODI.....	15
12.	POREZ NA DOBIT	15
13.	NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA	17
14.	INVESTICIONE NEKRETNINE	18
17.	ZALIHE.....	18
18.	POTRAŽIVANJA.....	19
19.	GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	19
20.	POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	19
21.	OSNOVNI KAPITAL.....	20
22.	KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE.....	20
23.	OBAVEZE IZ POSLOVANJA	20
24.	OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE.....	20
25.	OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	21
26.	ZARADA PO AKCIJI	21

27.	OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA	21
28.	UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	22
28.1.	Tržišni rizik	23
28.2.	Rizik likvidnosti.....	23
28.3.	Kreditni rizik.....	24
28.4.	Pravična (fer) vrednost.....	25

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu, „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. – 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski valasnik je „ DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan bilansa Interservis AD nema radnika, a prosečan broj zaposleni u obračunskom periodu je 0.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.8 - Naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

U toku 2013.Godine Društvo je izmenilo način izveštavanja o novčanim tokovima tako što

je saglasno odredbama MRS 7 koji omogućava da se kamate po osnovu primljenih kredita

i zajmova iskažu u okviru aktivnosti finansiranja, reklasifikovalo plaćene kamate po osnovu kredita i zajmova sa pozicije tokova gotovine iz poslovnih aktivnosti na tokove gotovine iz aktivnosti finansiranja.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2013.	2012.
CHF	93.5472	94.1922
USD	83.1282	86.1763
EUR	114.6421	113.7183

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva.

Obezvređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni rukovodstvo Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjeno za otplate glavnice, a uvećano ili umanjeno za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenim valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne

klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenetna na drugoga.
Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjena vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativ iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2013. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja .

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

3.9. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od zakupa ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i oprema (osnovnih sredstava), prihodi od ukidanja dugoročnih rezevisanja i prihoda od smanjenja obaveza.

3.10. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazan su negativni efekti vrednosnih usklađivanja, potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i ostali nepomenuti rashodi.

3.11. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 33% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.12. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. PRIHODI OD PRODAJE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje –povezana pravna lica	<u>785</u>	<u>785</u>
Ukupno	<u>785</u>	<u>785</u>

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Drugi poslovni prihodi	<u>13.398</u>	<u>13.977</u>
Ukupno	<u>13.398</u>	<u>13.977</u>

Najveći deo ostalih poslovnih prihoda odnosi se na prihode od zakupa poslovnog i magacinskog prostora izdatog u zakup povezanom licu Delta Agrar d.o.o. i to u iznosu RSD 13.398 hiljada .

6. TROŠKOVI MATERIJALA ILI NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	2013.	2012.
Troškovi ostalog materijala i rezervnih delova	7	72
Troškovi goriva i energije	915	925
	922	997
Ukupno	922	997

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	2013.	2012.
Troškovi bruto zarada	0	389
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	92	70
Ostali lični rashodi	0	137
	92	595
Ukupno	92	595

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	2013.	2012.
Troškovi amortizacije:	208	249
- nekretnine, postojenja i oprema	0	0
- nematerijalna ulaganja	0	0
Ukupno	208	249

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troskovi transportni usluga	10	6
Troskovi održavanja	283	79
Troskovi ostalih usluga	812	638
Troskovi ostalih neproizvodnih usluga	2.410	1.137
Troskovi reprezentacije	0	0
Troskovi premije osiguranja	614	271
Troskovi provizije i naknade	23	237
Porezi i doprinosi	2.192	2.092
Ostali rashodi	51	351
Ukupno	<u>6.395</u>	<u>4.811</u>

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	0	0
Pozitivne kursne razlike	2	0
Ostali finansijski prihodi	0	0
Ukupno	<u>2</u>	<u>0</u>
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	407	404
Negativne kursne razlike- realizovane	6	8
Negativne kursne razlike- obracunske	0	64
Ostali finansijski rashodi	0	0
Ukupno	<u>413</u>	<u>475</u>
Neto finansijski prihodi/rashodi	<u>411</u>	<u>475</u>

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nepokrenosti i opreme,biol.sredstavat	24	50
Prihodi od smanjenja obaveza	0	219
Ostali prihodi	19	0
Ukupno	43	270
Ukupno		
	43	270
Ostali rashodi		
Rashodi od uskladjivanja vrednosti potrazivanja.	40	386
Ostali rashodi	229	16
	269	403
Ukupno	269	403
	269	403
Neto ostali prihodi/rashodi	(226)	(133)

12. POREZ NA DOBIT

a) Komponente poreza na dobit

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekući poreski rashod		
Odloženi poreski prihod/(rashod)	(1.187)	(4.101)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	(1.187)	(4.101)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo ima sledeće neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu u iznosu od RSD 16.157 hiljada, koji je nastao u sledećim obračunskim periodima:

Interservis ad , Futog
Napomene uz finansijske izvještaje

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Dobit pre oporezivanja	5.930	7.502
Obračunati porez po stopi od 15%	889	750
Kapitalni dobici		
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	162	75
Priznati troškovi koji nisu bili plaćeni u predhodnom periodu	266	
Rashodi po osnovu obezvređenje imovine		
Prihod po osnovu realizacije i kamate između pov. lica ispod tržišnih uslova		
Razlika između amortizacije obračunate za poreske i računovodstvene svrhe	(7.916)	(8.066)
<hr/>		
Iznos gubitka iz poreskog bilansa	(2.090)	(548)
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi	(1.187)	(4.101)
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	(1.187)	(4.101)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	---%	---%

U hiljadama RSD	2013.
Gubitak po poreskom bilansu za	
2010. godinu	12.335
2011. godinu	1.184
2012. godinu	548
2013 godinu	2.090
<hr/>	
Ukupno	16.157

Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembar 2013. godine iznosi RSD 0 hiljada. Nije bilo ulaganja u osnovna sredstva.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska *obaveze* u iznosu od RSD 14.819 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013.			2012.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava		14.819	(14.819)		13.632	(13.632)
Procena osnovnih sredstava / (AFS)						
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva						
Poreski kredit po osnovu prenetih gubitaka						
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto		14.819	(14.819)		13.632	(13.632)

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenu i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Stanje na 1. januar 2013.	24.604	230.488	26.915	214.990	496.997
Povećanja					
Rashodovanje			(136)		(136)
Prenos sa/na					
Ostalo					
Stanje na 31. decembar 2013.	24.604	230.488	26.779	214.990	496.861
Akumulirana ispravka vrednosti		223.213	26.795		250.008
Stanje 1. januar 2013.					
Amortizacija za 2013. godinu		191	17		208
Prodaja/rashod			(136)		(136)
Stanje na 31. decembar 2013.	0	223.404	26.676	0	250.080

Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013. godine	24.604	7.083	103	214.990	246.781
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	24.604	7.275	120	214.990	246.989

14. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	214.918
Stanje 1. januara 2013. godine	
Nabavka	
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	214.918
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2013. godine	0
Amortizacija	
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	214.918
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013.	214.918
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2012.	214.918

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Učešća u kapitalu privrednih društva		
Jasa Tomic ,Jasa Tomic	965	965
IMT FOB , Novi Becej	0	75
Minus: Ispravka vrednosti	0	0
Ukupno	965	1.040
Stanje na dan 31. decembra	965	1.040

17. ZALIHE

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Roba	268	498
Minus: Ispravka vrednosti	0	0
	268	498

Interservis ad , Futog
Napomene uz finansijske izveštaje

Dati avansi za zalihe	702	702
Minus: Ispravka vrednosti	(679)	(679)
	23	23
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Stanje na dan 31. decembra	291	521

18. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci povezana pravna lica	4.068	2.210
Kupci u zemlji	1.751	1.957
Minus: Ispravka vrednosti	1.515	1.533
	4.304	2.633
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih		
Ostala tekuća potraživanja	6	6
Minus: Ispravka vrednosti	0	0
	6	6
Saldo na dan 31. decembra		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	0
Saldo na dan 31. decembra	4.310	2.639

19. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekući račun	166	106
Stanje na dan 31. decembra	166	106

20. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Porez na dodatu vrednost	0	363
Razgranicene obaveze za PDV	75	68
Ostalo AVR	335	246
	335	246

Stanje na dan 31. decembra 410 677

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije . Na dan 31. decembra 2013. godine, akcijski kapital se sastoji od **61.114** običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od **2.400** RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar sa **76.86%** akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2013. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa</u>
Delta Aagrar doo	46.972	112.734	76.86%
Akciski Fond	8.814	21.150	14.42%
Republicki fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4.26%
Zaposleni bivsi radnici	2.722	6.542	4.46%
Ukupno	<u>61.114</u>	<u>146.674</u>	<u>100.0%</u>

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Kratkoročni krediti od povezanih lica	<u>3.100</u>	<u>5.100</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>3.100</u>	<u>5.100</u>

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	8.618	11.672
Dobavljači u zemlji	2.858	3.341
Dobavljači u inostranstvu	320	320
Primljeni avansi za proizvode i usluge	<u>373</u>	<u>373</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>12.169</u>	<u>15.706</u>

24. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	0	0
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret	0	0

zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	0
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	0
Obaveze za kamatu	560	376
Obaveze prema zaposlenima	<u>5</u>	<u>5</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>565</u>	<u>381</u>

25. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	451	0
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	194	269
PVR	0	0
Stanje na dan 31. decembra	<u>645</u>	<u>269</u>

26. ZARADA PO AKCIJI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Neto dobit	4.742	3.401
Prosečan ponderisani broj akcija	<u>61.114</u>	<u>61.114</u>
Zarada po akciji (u RSD)	<u>77.59</u>	<u>55.65</u>

27. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

naziv	Prihodi		Rashodi	
	2013	2012	2013	2012
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	13.397	13.789	400	258
DELTA M DOO	0	0	1290	200
DELTA HOLDING DOO			6	6
JEDINSTVO AD APATIN	157	156	0	0
KOZARA AD	52	52	0	0
NAPREDAK AD	302	302	0	0
PODUNAVLJE AD ĆELAREVO	251	251		0
TOPOLA AD	24	24	0	0
Grand Total	14.183	14.574	1.696	464

a) Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraz.		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
DELTA AGRAR DOO BEOGRAD	4.019	2.164	0	0	2	348	3.100	5.100
DELTA M DOO		0	0	0	240	120	0	0
DELTA HOLDING DOO	0	0	0	0	0	7	0	0
JEDINSTVO AD APATIN	16	16	0	0		0	0	0
KOZARA AD	5	0	0	0	2.693	4.841	0	0
NAPREDAK AD	0	30	0	0		0	0	0
PODUNAVLJE AD ĆELAREVO	25	0	0		5.683	6.356	0	0
TOPOLA AD	3	0	0	0		0	0	0
YUHOR EXPORT AD	0	0	0	0		0	0	0
ukupno	4.068	2.210	0	0	8.618	11.672	3.100	5.100

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u razliĉitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,

- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

28.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nema obaveza ni po kom osnovu u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što su pozajmice od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

28.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	0				0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	166				166
Potraživanja	4.310				4.310
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja	410				410
Ukupno	4.886				4.886
Kratkoročne finansijske obaveze	3.100				3.100
Obaveze iz poslovanja	12.169				12.169
Dugoročne obaveze	0				0
Ostale obaveze	1.210				1.210
Ukupno	16.479				16.479
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.		(11.593)			(11.593)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Dugoročni finansijski plasmani	0				0
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	106				106
Potraživanja	2.639				2.639
Kratkoročni finansijski plasmani					
Ostala potraživanja	677				677
Ukupno	3.422				3.422
Kratkoročne finansijske obaveze	5.100				5.100
Obaveze iz poslovanja	15.707				15.707
Dugoročne obaveze	0				0
Ostale obaveze	1.285				1.285
Ukupno	21.456				21.456
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.		(18.034)			(18.034)

28.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja clijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 166 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 106 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Kupci u zemlji	4.304	2.633
Ukupno	4.304	2.633

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2013.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2013.</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>
Nedospela potraživanja	478		1.457	
Docnja od 0 do 30 dana	236		1.177	
Docnja od 31 do 60 dana	3.590			
Docnja od 61 do 90 dana				
Docnja od 91 do 120 dana				
Docnja od 121 do 360 dana	1.515	1.515	1.533	1.533
Docnja preko 360 dana				
Ukupno	5.819	1.515	4.167	1.533

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje 1. Januara	1.534.	1.736
Povećanja		
Smanjenja	19	203
Otpisi		
Stanje 31. decembar	1.515	1.533

28.4 Pravična (fer) vrednost

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Interservis ad , Futog
Napomene uz finansijske izveštaje

U Futogu, 28. februar 2014. godine

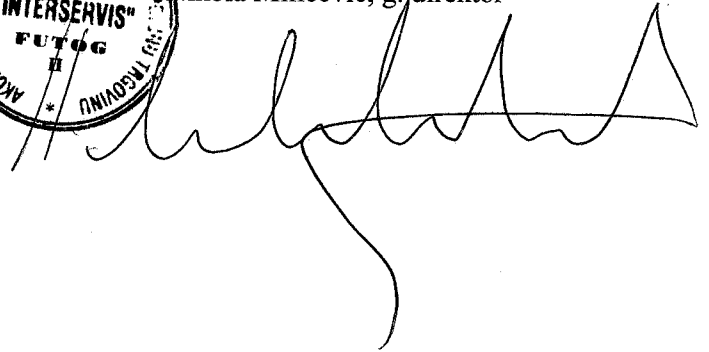
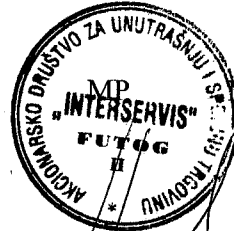
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvestaja

Jelena Vojvodić, šef računovodstva



Zakonski zastupnik

Nikola Miličević, g. direktor



INTERSERVIS A.D.
ZA UNUTRAŠNJU I SPOLJNU TRGOVINU
FUTOG

Finansijski izveštaji
za godinu završenu
31. decembra 2013. godine

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA GODINU ZAVRŠENU
31. DECEMBRA 2013. GODINE

SADRŽAJ:	<i>Strana</i>
Izveštaj nezavisnog revizora	1 – 2
Finansijski izveštaji	
Bilans uspeha	3
Bilans stanja	4 – 5
Izveštaj o novčanim tokovima	6
Izveštaj o promenama na kapitalu	7
Napomene uz finansijske izveštaje	8 – 28



KPMG d.o.o. Beograd
Kraljice Natalije 11
11000 Belgrade
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500
Fax: +381 11 20 50 550
E-mail: info@kpmg.rs
Internet: www.kpmg.rs

Izveštaj nezavisnog revizora

AKCIONARIMA

INTERSERVIS A.D. FUTOG

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Interservis a.d. Futog (u daljem tekstu: „Društvo“), koji se sastoje od bilansa stanja na dan 31. decembra 2013. godine, bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i ostala obelodanjivanja.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i pošteno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.



Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembar 2013. godine, poslovnii rezultat i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

Izveštaj o usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju

Izvršni odbor je odgovoran za sastavljanje priloženog godišnjeg Izveštaja o poslovanju u skladu sa zakonskim propisima. Godišnji Izveštaj o poslovanju nije sastavni deo finansijskih izveštaja i kao takav nije bio predmet revizije finansijskih izveštaja.

U skladu sa zahtevom Zakona o reviziji u obavezi smo da razmotrimo usklađenost godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima. Nismo uočili neusklađenost godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za godinu završenu na dan 31. decembra 2013. godine.

Beograd, 28. april 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd

Đorđe Dimić
Ovlašćeni revizor

BILANS USPEHA ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2013. GODINE

U hiljadama RSD	Napomena	2013.	2012.
Prihodi od prodaje	4	785	785
Ostali poslovni prihodi	5	13.398	13.977
Troškovi materijala	6	(922)	(997)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični Rashodi	7	(92)	(595)
Troškovi amortizacije i rezervisanja	8	(208)	(249)
Ostali poslovni rashodi	9	(6.395)	(4.811)
Dobitak/(gubitak) iz poslovanja		6.566	8.110
Finansijski prihodi	10	3	-
Finansijski rashodi	10	(413)	(475)
Finansijski prihodi i rashodi (neto)		(410)	(475)
Ostali prihodi	11	43	270
Ostali rashodi	11	(269)	(403)
Ostali prihodi i rashodi (neto)		(226)	(133)
Dobitak pre poreza		5.930	7.502
Porez na dobit	12	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	12	(1.188)	(4.101)
Neto dobitak		4.742	3.401
Zarada po akciji	25	78	56

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
 Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2013. GODINE

U hiljadama RSD	Napomena	2013.	2012.
AKTIVA			
Stalna imovina			
Nekretnine, postrojenja i oprema	13	246.781	246.988
Investicione nekretnine	14	214.918	214.918
Dugoročni finansijski plasmani	15	965	1.040
Ukupno stalna imovina		462.664	462.946
Obrtna imovina			
Zalihe	16	291	521
Potraživanja	17	4.310	2.639
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	18	166	106
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	19	410	677
Ukupno obrtna imovina		5.177	3.943
Ukupna aktiva		467.841	466.889

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS STANJA NA DAN 31. DECEMBRA 2013. GODINE (nastavak)

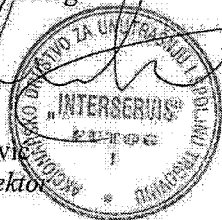
U hiljadama RSD	Napomena	2013.	2012.
PASIVA			
Kapital			
Osnovni kapital	20	146.674	146.674
Revalorizacione rezerve		199.234	199.234
Neraspoređena dobit		90.635	85.893
Ukupno kapital		436.543	431.801
Kratkoročne obaveze			
Kratkoročne finansijske obaveze	21	3.100	5.100
Obaveze iz poslovanja	22	12.169	15.706
Ostale kratkoročne obaveze	23	565	381
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR	24	645	269
Ukupno tekuće obaveze		16.479	21.456
Odložene poreske obaveze	12.3	14.819	13.632
Ukupna pasiva		467.841	466.889

Finansijske izveštaje odobrio je gospodin Nikola Milićević, generalni direktor.

Futog, 28. april 2014. godine

Interservis a.d. Futog

Nikola Milićević
Generalni direktor



Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

BILANS TOKOVA GOTOVINE ZA 2013. GODINU

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
Prilivi od prodaje i primljeni avansi	18.640	13.915
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	-	-
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	-	33
Isplate dobavljačima i dati avansi	(12.528)	(12.896)
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	(92)	(885)
Plaćene kamate	(10)	(153)
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	(4.014)	(5.043)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.996	(5.029)
Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
Prodaja akcija i udela	35	-
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i bioloških sredstava	29	55
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja	64	55
Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	-	8.100
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto odlivi)	(2.000)	(3.039)
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(2.000)	5.061
Neto priliv/(odliv) gotovine	60	87
Gotovina na početku obračunskog perioda	106	19
Gotovina na kraju obračunskog perioda	166	106

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
 Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU U 2013. GODINI

U hiljadama RSD	Osnovni kapital	Revalorizacione rezerve	Neraspoređena dobit	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2012.	146.673	199.234	85.893	431.801
Efekat promene poreske stope na 15%	-	-	-	-
Rezultat tekućeg perioda	-	-	4.742	4.742
Ostalo	1	-	-	-
Stanje na dan 31. decembra 2013.	146.674	199.234	90.635	436.543

Napomene na stranama od 8 do 28 čine sastavni deo finansijskih izveštaja.
Izveštaj nezavisnog revizora – strane 1 i 2.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za unutrašnju i spoljnu trgovinu, „INTERSERVIS“ AD, Futog (u daljem tekstu Društvo) osnovano je 1954. godine kao Društvo za zastupanje inostranih firmi pod nazivom „MERKUR“.

U periodu 1980. – 2003. godine, Društvo je prošlo kroz brojne organizacione promene. Društvo je danas organizovano kao Akcionarsko društvo, a većinski vlasnik je „ DELTA AGRAR“ d.o.o. Beograd sa 76,86%.

Rešenjem Trgovinskog suda u Novom Sadu od 17. novembra 2003. godine, Društvo je upisano u sudski registar.

Rešenjem Agencije za privredne registre Republike Srbije broj BD7804/2005 od 01. aprila 2005. godine Društvo je upisano u Registar privrednih subjekata.

Na dan 31. decembar 2013 Društvo nema radnika , a prosečan broj zaposlenih u obračunskom periodu je 0.

Sedište Društva je u Futogu, Železnička 17.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.5 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.8 - Naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim konsolidovanim finansijskim izveštajima.

U toku 2013. godine Društvo je izmenilo način izveštavanja o novčanim tokovima tako što je saglasno odredbama MRS 7 koji omogućava da se kamate po osnovu primljenih kredita i zajmova iskažu u okviru aktivnosti finansiranja, reklasifikovalo plaćene kamate po osnovu kredita i zajmova za pozicije tokova gotovine iz poslovnih aktivnosti na tokove gotovine iz aktivnosti finansiranja.

3.1. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja (“going concern” konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.2. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2013.	2012.
CHF	93,5472	94,1922
USD	83,1282	86,1763
EUR	114,6421	113,7183

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: potraživanja, gotovina i gotovinski ekvivalenti. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Potraživanja

Potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivan dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentiraju kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni i sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva.

Obevređenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obevređenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obevređivanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi rukovodstvo Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od matičnog pravnog lica. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Priljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta, iako je ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničen korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po procenjenoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadivi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadive vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2013.	Procenjeni vek	2012.	Procenjeni vek
	%	trajanja u godinama	%	trajanja u godinama
Građevinski objekti	3.26%	30.67	3.26%	30.67
Nameštaj i ostala oprema	12.44%	8.04	12.44%	8.04

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo nije vršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina.

3.7. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja. Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

3.8. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcija, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

3.10. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih poslovnih prihoda iskazani su prihodi od zakupa ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i oprema (osnovnih sredstava), prihodi od ukidanja dugoročnih rezevisanja i prihoda od smanjenja obaveza.

3.11. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazan su negativni efekti vrednosnih usklađivanja, potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva i ostali nepomenuti rashodi.

3.12. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 33% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobit perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

3.13. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Prihodi od prodaje –povezana pravna lica	785	785
Ukupno	785	785

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Drugi poslovni prihodi	13.398	13.977
Ukupno	13.398	13.977

Ostali poslovni prihodi se u celini odnose na prihode od zakupa poslovnog i magacinskog prostora izdatog u zakup povezanom licu Delta Agrar d.o.o. i to u iznosu od RSD 13.398 hiljada.

6. TROŠKOVI MATERIJALA

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Troškovi ostalog materijala i rezervnih delova	7	72
Troškovi goriva i energije	915	925
Ukupno	922	997

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Troškovi bruto zarada	-	389
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	92	70
Ostali lični rashodi	-	136
Ukupno	92	595

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Troškovi amortizacije Nekretnine, postrojenja i oprema	208	249
Ukupno	208	249

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Troškovi transportni usluga	10	6
Troškovi održavanja	283	79
Troškovi ostalih usluga	812	638
Troškovi ostalih neproizvodnih usluga	2.410	1.137
Troškovi premije osiguranja	614	271
Troškovi provizije i naknade	23	237
Porezi i doprinosi	2.192	2.092
Ostali rashodi	51	351
Ukupno	6.395	4.811

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Pozitivne kursne razlike	3	-
Ukupno finansijski prihodi	3	-
Rashodi kamata	407	404
Negativne kursne razlike- realizovane	6	8
Negativne kursne razlike- obračunske	-	63
Ukupno finansijski rashodi	413	475
Neto finansijski prihodi/(rashodi)	(410)	(475)

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Dobici od prodaje nepokretnosti i opreme,biol.sredstavat	24	50
Prihodi od smanjenja obaveza	-	220
Ostali prihodi	19	-
Ukupno ostali prihodi	43	270
Rashodi od uskladjivanja vrednosti potraživanja	40	386
Ostali rashodi	229	17
Ukupno ostali rashodi	269	403
Neto ostali rashodi	(226)	(133)

12. POREZ NA DOBIT

(a) Komponente poreza na dobit

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski prihod/(rashod)	(1.188)	(4.101)
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	(1.188)	(4.101)

Zakon o porezu na dobit pravnih lica propisuje izradu Studije o transfernim cenama do 30. juna 2014. godine, radi utvrđivanja da li su transferne cene Društva u skladu sa principom „van dohvata ruke“. Društvo do dana sastavljanja finansijskih izveštaja nije pripremilo navedenu Studiju. Na osnovu razumnih pretpostavki, ne očekuju se materijalno značajne korekcije poreza na dobitak, po ovom osnovu.

(b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobit i proizvoda dobiti pre oporezivanja i propisane poreske stope

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Dobit pre oporezivanja	5.930	7.502
Obračunati porez po stopi od 10%	889	750
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	162	75
Priznati troškovi koji nisu plaćeni u prethodnom periodu	266	-
Razlika između amortizacije obračunate za poreske i računovodstvene svrhe	(7.916)	(8.066)
Iznos gubitka iz poreskog bilansa	(2.090)	(489)
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi	(1.187)	(4.101)
Ukupan porez na dobit prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	(1.187)	(4.101)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	/	/

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina. Društvo ima sledeće neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu u iznosu od RSD 16.157 hiljada, koji je nastao u sledećim obračunskim periodima:

U hiljadama RSD	2013.
Gubitak po poreskom bilansu za:	
2010. godinu	12.335
2011. godinu	1.184
2012. godinu	548
2013. godinu	2.090
Ukupno	16.157

(c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložene poreske *obaveze* u iznosu od RSD 14.819 hiljade nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013.			2012.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	14.819	(14.819)	-	13.632	(13.632)
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	14.819	(14.819)	-	13.632	(13.632)

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2013.	24.604	230.488	26.915	214.990	496.997
Povećanja	-	-	-	-	-
Rashodovanje	-	-	(136)	-	(136)
Stanje na 31. decembar 2013.	24.604	230.488	26.779	214.990	496.861
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2013.	-	223.213	26.795	-	250.008
Amortizacija za 2013. godinu	-	191	17	-	208
Prodaja/rashod	-	-	(136)	-	(136)
Stanje na 31. decembar 2013.	-	223.404	26.676	-	250.080
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembar 2013. godine	24.604	7.083	103	214.990	246.781
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembar 2012. godine	24.604	7.275	120	214.990	246.988

14. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Stanje 1. januara 2013. godine	214.918
Nabavka	-
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine	214.918

Investicione nekretnine iznose RSD 214.918 hiljada na 31. decembar 2013. godine.

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Učešća u kapitalu privrednih društva		
Jaša Tomić, Jaša Tomić	965	965
IMT FOB, Novi Bečej	-	75
Stanje na dan 31. decembra	965	1.040

16. ZALIHE

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Roba	268	498
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Ukupno	268	498
Dati avansi za zalihe	702	702
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(679)	(679)
Ukupno	23	23
Stanje na dan 31. decembra	291	521

17. POTRAŽIVANJA

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Kupci povezana pravna lica	4.068	2.210
Kupci u zemlji	1.751	1.956
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(1.515)	(1.533)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	4.304	2.633
Ostala tekuća potraživanja	6	6
Ukupno ostala potraživanja iz poslovanja	6	6
Saldo na dan 31. decembra	4.310	2.639

18. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Tekući račun	166	106
Stanje na dan 31. decembra	166	106

19. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2012.	2012.
Porez na dodatu vrednost	-	363
Razgraničeni PDV	75	68
Ostalo AVR	335	246
Stanje na dan 31. decembra	410	677

20. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije . Na dan 31. decembra 2013. godine, akcijski kapital se sastoji od 61.114 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 2.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Delta Agrar sa 76.86% akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2013. godine je sledeća:

Akcionar	Broj akcija	U hiljadama RSD	Pravo glasa
Delta Agrar	46.972	112.734	76.86%
Akcijski Fond	8.814	21.150	14.42%
Republički fond za PIO zaposlenih	2.606	6.248	4.26%
Bivši radnici	2.722	6.542	4.46%
Ukupno	61.114	146.674	100.00%

21. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Kratkoročni krediti od povezanih lica	3.100	5.100
Stanje na dan 31. decembra	3.100	5.100

Na 31. decembar 2013. godine kratkoročni krediti od povezanih lica u iznosu od RSD 3.100 hiljada, odnosi se u celosti na kredit od povezanog pravnog lica Delta Agrar d.o.o. Kredit je odobren po kamatnoj stopi od 11.42% na godišnjem nivou.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Dobavljači – povezana pravna lica	8.618	11.672
Dobavljači u zemlji	2.858	3.341
Dobavljači u inostranstvu	320	320
Primljeni avansi za proizvode i usluge	373	373
Stanje na dan 31. decembra	12.169	15.706

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Obaveze za kamatu	560	376
Obaveze prema zaposlenima	5	5
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	-	-
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	-	-
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	-	-
Stanje na dan 31. decembra	565	381

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	194	269
Obaveze za porez na dodatu vrednost	451	-
Pasivna vremenska razgraničenja	-	-
Stanje na dan 31. decembra	645	269

25. ZARADA PO AKCIJI

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Neto dobit	4.742	3.401
Prosečan ponderisani broj akcija	61.114	61.114
Zarada po akciji	78	56

26. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

26.1 Prihodi i rashodi

Naziv	Prihodi		Rashodi	
	2013.	2012.	2013.	2012.
Delta Agrar d.o.o. Beograd	13.397	13.789	400	258
Delta Broker a.d.	-	-	-	229
Delta M d.o.o.	-	-	1.290	200
Delta Holding d.o.o.	-	-	6	6
Jedinstvo a.d. Apatin	157	156	-	-
Kozara a.d.	52	52	-	-
Napredak a.d.	302	302	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	251	251	-	-
Topola a.d.	24	24	-	-
Delta Real Estate d.o.o.	-	-	-	-
Ukupno	14.183	14.574	1.696	693

26.2 Kupci i dobavljači

Naziv	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.
Delta Agrar d.o.o.	4.019	2.164	-	-	2	348	3.100	5.100
Delta Broker a.d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Delta M d.o.o.	-	-	-	-	240	120	-	-
Delta Holding d.o.o.	-	-	-	-	-	7	-	-
Jedinstvo a.d. Apatin	16	16	-	-	-	-	-	-
Kozara a.d.	5	-	-	-	2.693	4.841	-	-
Napredak a.d.	-	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje a.d. Čelarevo	25	-	-	-	5.683	6.356	-	-
Topola a.d.	3	-	-	-	-	-	-	-
Ukupno	4.068	2.210	-	-	8.618	11.672	3.100	5.100

27. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

27.1 Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nema obaveza niti potraživanja u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što su pozajmice od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

27.2 Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	166	-	-	-	166
Potraživanja	4.310	-	-	-	4.310
Ostala potraživanja	410	-	-	-	410
Ukupno	4.886	-	-	-	4.886
Kratkoročne finansijske obaveze	3.100	-	-	-	3.100
Obaveze prema dobavljačima	12.169	-	-	-	12.169
Ostale obaveze	1.210	-	-	-	1.210
Ukupno	16.479	-	-	-	16.479
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.	(11.593)	-	-	-	(11.593)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseci	Od 6 meseci do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	106	-	-	-	106
Potraživanja	2.639	-	-	-	2.639
Ostala potraživanja	677	-	-	-	677
Ukupno	3.422				3.422
Kratkoročne finansijske obaveze	5.100	-	-	-	5.100
Obaveze prema dobavljačima	15.707	-	-	-	15.707
Ostale obaveze	1.285	-	-	-	1.285
Ukupno	21.456	-	-	-	21.456
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	(18.034)	-	-	-	(18.034)

27.3 Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 166 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 106 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Kupci u zemlji	4.304	2.633
Ukupno	4.304	2.633

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013.		2012.	
	Bruto	Ispravka vrednosti	Bruto	Ispravka vrednosti
Nedospela potraživanja	478	-	1.457	-
Docnja od 0 do 30 dana	236	-	1.177	-
Docnja od 31 do 60 dana	3.590	-	-	-
Docnja od 61 do 90 dana	-	-	-	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Docnja preko 360 dana	1.515	-	1.533	1.533
Ukupno	5.819	1.515	4.167	1.533

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Stanje 1. januara	1.533	1.736
Smanjenje	18	203
Stanje 31. decembar	1.515	1.533

27.4 Pravična (fer) vrednost

Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

28. POTENCIJALNE OBAVEZE

28.1 Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2013. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova, čiji procenjeni iznos nije materijalno značajan.

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "INTERSERVIS AD" FUTOG ZA 2013. GODINU**

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"Interservis AD" Futog, ul. Železnička br. 17 Matični br. 08152179, PIB 100187616
2) web site i e-mail adresa	Web site : www.interservis.rs
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 7804/2005 od 01.04.2005
4) delatnost (šifra i opis)	4532 - Trgovina na malo delovima i opremom za motorna vozila
5) broj zaposlenih	0

II Podaci o upravi društva na dan 31.12.2013.

1) Članovi uprave	Predsednik Odbora direktora	Član Odbora direktora	Član Odbora direktora		
Ime i prezime	Miloš Mahović	Nikola Milićević	Gordana Ranković		

Društvo je tokom 2013. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano.

III Podaci o poslovanju društva

1. VERODOSTOJAN PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATA POSLOVANJA DRUŠTVA, FINANSIJSKO STANJE I PODACI VAŽNI ZA PROCENU STANJA IMOVINE

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru „Napomena uz finansijske izveštaje za godinu završenu 31.decembra 2013“.

U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2013 godini:
(U 000 dinara)

Analiza prihoda					
Opis	Iznos u 000 din		%		%
	2013	2012	2013	2012	2013/2012 (indeks)
Prihodi					
Poslovni prihodi	14.183	14,762	99.68%	98.20%	96.08%
Finansijski prihodi	3	0	0.02%	0.00%	n/a
Ostali prihodi	43	270	0.30%	1.80%	15.93%
Ukupno	14.229	15.032	100.00%	100.00%	94.66%

Analiza rashoda					
Opis	Iznos u 000 dinara		%		%
	2013	2012	2013	2012	2013/2012 (indeks)
Rashodi					
Poslovni rashodi	7.617	6.652	91.78%	88.34%	114.51%
Finansijski rashodi	413	475	4.98%	6.31%	86.95%
Ostali rashodi	269	403	3.24%	5.35%	66.75%
Ukupno	8.299	7.530	100.00%	100.00%	110.21%

Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u 000 dinara		%
	2013	2012	2013/2012 (indeks)
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak/(gubitak)	6.566	8.110	80.96%
Finansijski dobitak/(gubitak)	(410)	(475)	86.32%
Ostali dobitak/(gubitak)	(226)	(133)	169.92%
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	5.930	7.502	79.05%
Porez na dobitak	(1.188)	(4.101)	28.97%
Neto dobitak/(gubitak)	4.742	3.401	139.43%

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja

Opis	Iznos u 000 dinara		%
	2013	2012	
Racio analiza			2013/2012 (indeks)
Prinos na ukupni kapital (AOP 219/AOP 101)	1.36%	1.74%	78.28%
Prinos na imovinu (AOP 213/AOP 022)	1.40%	1.74%	80.60%
Neto prinos na sopstveni kapital (AOP 229/AOP 101)	1.09	0.79%	138.39%
Stepen zaduzenosti (AOP 111/AOP 124)	3.52%	4.60%	76.60%
I Stepen likvidnosti (AOP 019/AOP 116)	1.01%	0.49%	204.44%
II Stepen likvidnosti (AOP 015/AOP 116)	29.65%	15.95%	185.91%

	Iznos u 000 dinara		2013/2012 (indeks)
	2103	2012	
Neto obrtni kapital (AOP 012 - AOP 116)	(11.302)	(17.513)	64.53%

Najveći kupci sa stanovišta salda			
Najveći kupci	Iznos u 000 dnara		2013/2012 (indeks)
	2013	2012	
Delta Agrar doo	4.019	2.164	185.72%
Agrovovodina Komerceservis	859	859	100.00%
Vekić Chocolate doo	236	121	195.04%

Najveći dobavljači sa stanovišta salda			
Najveći dobavljači	Iznos u 000 dnara		2013/2012 (indeks)
	2013	2012	
G4S Secure solutions	378	1.130	33.45%
Delta generali osiguranje	446	518	86.10%
Eps Snabdevanje doo	842	405	207.90%
Čistoća JKP	333	337	98.81%

Promene bilansnih pozicija			
	Iznos u 000 dinara		2013/2012 (indeks)
	2013	2012	
Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Dugoročni finansijski plasmani	965	1.040	107.77%
Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	4.886	3.422	70.04%
Kratkoročne obaveze	16.479	21.457	130.21%
Neto dobitak	4.742	3.401	71,72%

Informacije o stanju (broj i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija:

Društvo izračunava I obelodanjuje osnovu zarada po akciji .Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaocima običnih akcija Društva,ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda .

Iznos, način i upotreba rezervi:

U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi

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

Interservis ad, očekuje da realizuje postojeće ugovore na kojima se zasniva realizacija prihoda. Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća .Društvo neprekidno prati promene i izvorima funansiranja potrebnih za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva.

Interservis ad će se i u narednom periodu rukovoditi dosadašnjom poslovnom politikom.

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to tržišnim rizicima, riziku likvidnosti. Upravljanje rizicima Društva je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva, u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta. Društvo je obezbeđenje od rizika uspostavilo preuzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva-Kompanije.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Društvo već duži niz godina prati savremene tokove u oblasti zaštite životne sredine. Ima zaključene ugovore o zbrinjavanju otpada sa ovlašćenim organizacijama kojima je to osnovna delatnost.

4. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU JE IZVEŠTAJ PRIPREMLJEN

Interservis ad nije imao većih promena u odnosu na prethodnu godinu, nije imao nove ugovore. Sve transakcije su proknjižene u računovodstvenim evidencijama i prikazane su u finansijskom izveštaju.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Ključne pretpostavke u aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja koje se tiču budućnosti, vrše se u okviru Kompanije. Učestvuje u radu raznih strukovnih seminara, ostvaruje veoma dobru saradnju sa institutima i drugim naučnim institucijama. Pratimo i nabavljamo stručnu literaturu iz oblasti kojima se bavimo.

6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo tokom 2013. godine nije otkupljivalo sopstvene akcije niti ih poseduje.

7. UPRAVLJANJE RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo nije izloženo riziku od promene kursa stranih valuta jer nema obaveza niti potraživanja u stranoj valuti.

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo nije izloženo raznim rizicima od promene kamatne stope iz razloga što su pozajmice od povezanih lica sa fiksnom kamatnom stopom.

Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	166	-	-	-	166
Potraživanja	4.310	-	-	-	4.310
Ostala potraživanja	410	-	-	-	410
Ukupno	4.886	-	-	-	4.886

Kratkoročne finansijske obaveze	3.100	-	-	-	3.100
Obaveze prema dobavljačima	12.169	-	-	-	12.169
Ostale obaveze	1.210	-	-	-	1.210
Ukupno	16.479	-	-	-	16.479

Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013. (11.593) - - - (11.593)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 6 meseca	Od 6 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	106	-	-	-	106
Potraživanja	2.639	-	-	-	2.639
Ostala potraživanja	677	-	-	-	677
Ukupno	3.422	-	-	-	3.422
Kratkoročne finansijske obaveze	5.100	-	-	-	5.100
Obaveze prema dobavljačima	15.707	-	-	-	15.707
Ostale obaveze	1.285	-	-	-	1.285
Ukupno	21.456	-	-	-	21.456
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	(18.034)	-	-	-	(18.034)

Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 166 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 106 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2013.	2012.
Kupci u zemlji	4.304	2.633
Kupci u inostranstvu	0	0
- Evro zona	0	0
- Ostali	0	0
Ukupno	4.304	2.633

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2013.	Ispravka vrednosti 2013.	Bruto 2012.	Ispravka vrednosti 2012.
Nedospela potraživanja	478	-	1.457	-
Docnja od 0 do 30 dana	236	-	1.177	-
Docnja od 31 do 60 dana	3.590	-	-	-
Docnja od 61 do 90 dana	-	-	-	-
Docnja od 91 do 120 dana	-	-	-	-
Docnja od 121 do 360 dana	-	-	-	-
Docnja preko 360 dana	1.515	1.515	1.533	1.533

Ukupno	5.819	1.515	4.167	1.533
---------------	--------------	--------------	--------------	--------------

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Stanje 1. Januara	1.533	1.736
Povećanja	-	-
Smanjenja	18	203
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	1.515	1.533

8. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

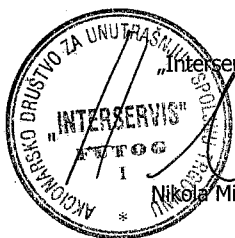
U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Potraživanja i obaveze sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Kupci		Ostala potraživanja		Dobavljači		Ostale obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.
Delta Agrar	4.019	2.164	-	-	2	348	3.100	5.100
Delta Broker a.d.	-	-	-	-	-	-	-	-
Jedinstvo	16	6	-	-	-	-	-	-
Delta M	-	-	-	-	240	120	-	-
Delta Holding.	-	-	-	-	-	7	-	-
Kozara a.d.	5	-	-	-	2.693	4.841	-	-
Topola doo	3	-	-	-	-	-	-	-
Napredak AD	-	30	-	-	-	-	-	-
Podunavlje	25	-	-	-	5.683	6.356	-	-
Svega:	4.068	2.210	-	-	8.618	11.672	3.100	5.100

Prihodi i rashodi sa povezanim licima prikazani su u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	Prihodi od prodaje		Ostali prihodi		Rashodi	
	2013.	2012.	2013.	2012.	2013.	2012.
Delta Agrar	13.397	13.789	-	-	400	258
Delta Broker a.d.	-	-	-	-	-	229
Delta M	-	-	-	-	1.290	200
Delta Holding	-	-	-	-	6	6
Jedinstvo	157	156	-	-	-	-
Kozara a.d.	52	52	-	-	-	-
Podunavlje	251	251	-	-	-	-
Napredak a.d.	302	302	-	-	-	-
Topola doo	24	24	-	-	-	-
Delta Real Estate	-	-	-	-	-	-
Svega:	14.183	14.574	-	-	1.696	693



"Interservis a.d." Futog

Nikola Milićević, generalni direktor

Futog, april 2014.

***Napomena:**

Izveštaj o poslovanju Društva i Izveštaj o reviziji nije usvojen od strane nadležnog organa Društva. Kako je rok za usvajanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju i Izveštaja revizora 30.06.2014. godine, nadležni organ Društva (redovna Skupština skcionara) će do tog dana usvojiti predmetne Izveštaje.

Odluka o raspodeli dobiti nije doneta do datuma izrade ovog izveštaja. Odluka će biti usvojena na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionara koja će se održati do 30.06.2014. godine.

INTERSERVIS A.D.

**21410 Futog
Železnička 17**

IZJAVLJUJEM,

Da je , prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima i promenama na kapitalu javnog društva, i uključujući i njegova društva u konsolidovane izveštaje.

**LICE ODGOVORNO ZA SASTAVLJANJE
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA:**

Jelena Vojvodić
Šef računovodstva
Delta M doo

Novi Sad
Polgar Andraša br.40D
L.K. 002835315
M.Br. 1703971805034
Kontakt telefon: 021 / 4808-921
Mob. Telefon: 066 / 615-22-67



Jelena Vojvodić

U Novom Sadu , 30. 04.2014