

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA "ALAS HOLDING" ZA 2013. GODINU**

| I Opšti podaci | |
|--|--|
| 1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva | Alas Holding a.d.; 21207 Ledinci; Dunavska 4; MB 07160330; PIB 100112489 |
| 2) web site i e-mail adresa | www.alas-holding.rs; s.djakovac@alas-holding.rs |
| 3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata | BD 1958; 15.2.2005 |
| 4) delatnost (šifra i opis) | 6420; Delatnost holding kompanija |
| 5) broj zaposlenih | 4 |
| 6) broj akcionara | 450 |
| 7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu) | Asamer Holding AG; 1039494; 86,96% Raiffesen banka; 45688; 3,82% Erste bank; 24173; 2,02% NLB banka; 14849; 1,24% Raiffesen banka; 7027; 0,59% Djakovac Sead; 2268; 0,19% Vuckovic Ljiljana; 1924; 0,16% Komerčijalna banka; 1902; 0,16% Stojanovic Predrag; 1300; 0,11% Obuljen Davorko; 1040; 0,09% |
| 8) vrednost osnovnog kapitala | 1.195.310 rsd |
| 9) broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom) | 1195310; ISIN RSZONEE24624 (obicne akcije); CFI ESVUFR |
| 10) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj | KPMG doo, Kraljice Natalije 11; 11000 Beograd |
| 11) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije | Beogradska berza |

| II Podaci o upravi društva | | | | | |
|-----------------------------|-----------------------------|--|------------------------------|--|--|
| 1) Članovi uprave | Predsednik Odbora direktora | Član Odbora direktora (Izvršni direktor) | Član Odbora direktora | | |
| ime, prezime i prebivalište | Paul Höretzeder; Austrija | Peter Hammerschmid; Austrija | Dieter Feichtinger; Austrija | | |

Društvo je tokom 2013. godine nastavilo sa obavljanjem svojih poslovnih aktivnosti u delatnostima za koje je osnovano. Pre svega u oblasti pružanja usluga zavisnim kompanijama u oblasti kontrolinga, obracuna zarada, bezbednosti i zaštite na radu, iskopa i prodaje gline.

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)

| Poslovni prihodi i rashodi | | | |
|-------------------------------|---------------|--|---------------|
| | 2013. | | 2012. |
| Poslovni prihodi | 118566 | | 166827 |
| Poslovni rashodi | 129796 | | 166490 |
| Poslovni rezultat | -11230 | | 337 |
| Finansijski prihodi i rashodi | | | |
| | 2013. | | 2012. |
| Finansijski prihodi | 177193 | | 288279 |
| Finansijski rashodi | 192048 | | 354930 |
| Finansijski rezultat | -14855 | | -66651 |
| Ostali prihodi i rashodi | | | |
| | 2013. | | 2012. |
| Ostali prihodi | 4193 | | 9797 |
| Ostali rashodi | 2070877 | | 6709 |

| | | |
|---|-----------------|-------------|
| Rezultat ostalih prihoda i rashoda | -2066684 | 3088 |
|---|-----------------|-------------|

Ukupan bruto rezultat

| | | |
|---|-----------------|---------------|
| UKUPNI PRIHODI | 299952 | 464903 |
| UKUPNI RASHODI | 2392721 | 528129 |
| Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja | -2092769 | -63226 |

Neto dobitak po akciji:

| Pokazatelj | 2013. | 2012. |
|--|-----------------|---------------|
| Neto dobitak (gubitak) u 000 dinara | -2092769 | -63226 |
| Prosečan broj akcija tokom godine | 1195310 | 1195310 |
| Neto dobitak po akciji u dinarima | - | - |

Pokazatelji poslovanja društva u 2013. godini

| | |
|---|---------------------|
| • prinos na aktivu | -1,08 |
| • prinos na kapital | -1,75 |
| • profitna stopa | - |
| • stepen zaduženosti | 0,99 |
| • I i II stepen likvidnosti | 0,0004;0,105 |
| • racio neto obrtnog fonda | - |
| • cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne) | 1.148; 149 |
| • tržišna kapitalizacija na 31.12.2013. | 178.101.190 |
| • isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama | - |

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

Društvo je potpisalo Ugovor o mirovanju obaveza prema bankama. Poslovne mogućnosti se zasnivaju na najboljem mogućem znanju.

3. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

Po Zakonu Društvo uplaćuje naknade za zaštitu životne sredine i ta se sredstva na posredan način koriste za finansiranje projekata zaštite prirodne sredine.

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

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

5. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja i razvoja

6. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

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 je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

| U hiljadama RSD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|--------------------|----------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | 528 | 528 |
| Potraživanja | 19.708 | 6.553 | 26.261 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 118.859 | 118.859 |
| Ostali dugoročni plasmani | | 13.931 | 13.931 |
| Ostala potraživanja | | 2.951 | 2.951 |
| Ukupno | 19.708 | 142.822 | 162.530 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1.266.979 | 2.611 | 1.269.590 |
| Obaveze iz poslovanja | 95.054 | 9.192 | 104.246 |
| Dugoročne obaveze | | 0 | 0 |
| Ostale dugoročne obaveze | | 483 | 483 |
| Ostale obaveze | 40.647 | 0 | 40.647 |
| Ukupno | 1.402.680 | 12.286 | 1.414.966 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013. | (1.382.972) | 130.536 | (1.252.436) |

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

| U hiljadama RSD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 31 | 12.730 | 12.761 |
| Potraživanja | 11.504 | 377.973 | 389.477 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 863.353 | 863.353 |
| Ostali dugoročni plasmani | - | 20.447 | 20.447 |
| Ostala potraživanja | | 1.902 | 1.902 |
| Ukupno | 874.888 | 413.052 | 1.287.940 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 984.424 | 4.601 | 989.025 |
| Obaveze iz poslovanja | 86.302 | 11.910 | 98.212 |
| Dugoročne obaveze | 395.172 | - | 395.172 |
| Ostale dugoročne obaveze | - | 1.490 | 1.490 |
| Ostale obaveze | 22.961 | - | 22.961 |
| Ukupno | 1.488.859 | 18.001 | 1.506.860 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012. | (613.971) | 395.051 | (218.920) |

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu finansijskog lizinga.

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

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.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

Depozita i
Akcijskog kapitala.

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|--------------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 528 | | | | 528 |
| Potraživanja | 26.261 | | | | 26.261 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 118.859 | | | 118.859 |
| Ostali dugorocni plasmani | | | 13.931 | | 13.931 |
| Ostala potraživanja | 2.951 | | | | 2.951 |
| Ukupno | 29.740 | 118.859 | 13.931 | - | 162.530 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1.269.590 | | | | 1.269.590 |
| Obaveze iz poslovanja | 104.494 | | | | 104.494 |
| Dugoročne obaveze | | | 483 | | 483 |
| Ostale obaveze | | 40.647 | | | 40.647 |
| Ukupno | 1.374.084 | 40.647 | 483 | | 1.415.214 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013. | (1.344.344) | 78.212 | 13.448 | - | (1.252.684) |

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|-----------------------------------|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|-----------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 12.761 | | | | 12.761 |
| Potraživanja | 389.477 | | | | 389.477 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 863.353 | | | 863.353 |
| Ostali dugorocni plasmani | | | 20.447 | | 20.447 |
| Ostala potraživanja | 1.902 | | | | 1.902 |
| Ukupno | 404.140 | 863.353 | 20.447 | | 1.287.940 |

| | | | | | |
|--|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| Kratkoročne finansijske obaveze | | 989.025 | | | 989.025 |
| Obaveze iz poslovanja | 98.212 | | | | 98.212 |
| Dugoročne obaveze | | | 395.172 | | 395.172 |
| Ostale obaveze | 22.961 | | | 1.490 | 24.451 |
| Ukupno | 121.173 | 989.025 | 395.172 | 1.490 | 1.506.860 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012. | 282.967 | (125.672) | (374.725) | (1.490) | (218.920) |

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. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu, istima se prekida isporuka proizvoda. Pored prekida isporuka proizvoda, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnjenja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 528 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 12761 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima. Na dan 31. decembar 2013. godine ne postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa.

Potraživanja od kupaca

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|------------------------|---------------|----------------|
| Kupci u zemlji | 12.775 | 91.955 |
| Kupci u inostranstvu | 13.346 | 11.504 |
| - Evro zona | 13.346 | 11.504 |
| Ukupno | 26.121 | 103.459 |

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>Bruto 2012.</u> | <u>Ispravka vrednosti 2012.</u> | <u>Bruto 2013.</u> | <u>Ispravka vrednosti 2013.</u> |
|---------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|
| Nedospela potraživanja | 8.945 | | 9.402 | |
| Docnja od 0 do 30 dana | 18.828 | | 4.719 | |
| Docnja od 31 do 60 dana | 16.427 | | 109 | |
| Docnja od 61 do 90 dana | 9.304 | | 114 | |
| Docnja od 91 do 120 dana | 8.964 | | 224 | |
| Docnja od 121 do 365 dana | 32.376 | | 2.059 | |
| Docnja preko 360 dana | 14.847 | (6.232) | 52.422 | (42.928) |

| | | | | |
|---------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|
| Ukupno | 109.691 | (6.232) | 69.049 | (42.928) |
|---------------|----------------|----------------|---------------|-----------------|

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 | 6.282 | 6.086 |
| Povećanja | 36.646 | 196 |
| Smanjenja | | |
| Stanje 31. decembar | 42.928 | 6.282 |

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.

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Kupci domaći: | 36.646 | 53.319 |
| -Alas Rakovac | 27.737 | 23.177 |
| -Zorka Alas Kamen | 3.029 | 1.310 |
| -Zorka Keramika | 5.621 | 11.049 |
| -Zorka Opeka | 259 | 17.783 |
| -Kupci ino: | 13.474 | 11.138 |
| -Asamer Holding | 13.474 | 11.138 |
| Dobavljači domaći: | 1.614 | 430 |
| -Alas Rakovac | 399 | 95 |
| -Zorka Alas Kamen | 622 | 139 |
| -Zorka Keramika | 170 | |
| -Zorka Opeka | 423 | 196 |
| Dobavljači ino: | 128.796 | 100.845 |
| -Asamer Holding | 92.285 | 84.299 |
| -Asamer Holding (kamate) | 36.511 | 16.546 |
| Date pozajmice | 850.341 | 863.354 |
| -Alas Rakovac | 405.094 | 363.281 |
| -Zorka Alas Kamen | 296.037 | 312.206 |
| -Zorka Opeka | 119.461 | 118.499 |
| -Zorka Keramika | 29.749 | 69.368 |
| Primljeni kredit Asamer Holding | 398.381 | 395.171 |
| Prihodi | 102.630 | 148.916 |
| -Zorka Keramika | 72.108 | 98.024 |
| -Zorka Opeka | 23.804 | 27.188 |
| -Zorka Alas Kamen | 1.353 | 4.147 |
| -Alas Rakovac | 5.365 | 19.557 |
| Rashodi | 2.778 | 694 |
| -Zorka Keramika | 481 | 29 |
| -Zorka Opeka | 1.112 | 111 |
| -Zorka Alas Kamen | 702 | 778 |
| -Alas Rakovac | 483 | 789 |

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Dobavljači potraživanja za kamate | 98.924 | 30.988 |
| -Alas Rakovac | 54.082 | 20.095 |
| -Zorka Alas Kamen | 33.151 | 5.773 |
| -Zorka Opeka | 10.027 | 4.117 |
| -Zorka Keramika | 1.664 | 1.003 |
| Prihodo od kamata | 79.388 | 74.536 |
| -Alas Rakovac | 33.987 | 30.221 |
| -Zorka Alas Kamen | 32.258 | 30.184 |
| -Zorka Opeka | 8.005 | 7.404 |
| -Zorka Keramika | 5.138 | 6.727 |
| Rashodi ino | 26.925 | 23.893 |
| -Asamer Holding | 26.925 | 23.893 |
| Prhodi ino | 2.192 | 2.348 |
| -Asamer Holding | 2.192 | 2.348 |

Na osnovu odluke direktora Alas Holdinga od 30.12.2013 i na osnovu procene od strane Deloitte Austrija i interne procene od strane Asamer Holdinga, direktor Alas Holdinga je odlucio da prilagodi vrednosti medjukompanijskih potraživanja i udela na naplative i vredne vrednosti.

Vrednosti udela Zorka Keramike pre medjukompanijskih potraživanja je negativna te je izvršeno obezvređenje udela na 1 rsd. Vrednost potraživanja je otpisana i svedena na 0 rsd.

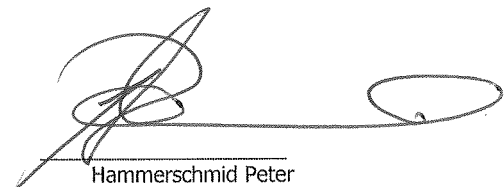
Vrednost udela u kapitalu Zorka Opeke je 18.240.000 rsd te je izvršeno obezvređivanje udela na 1 rsd. Sva potraživanja su obezvređena na 18.240.000 rsd.

Vrednost udela u kapitalu Alas Rakovca je 52.700.000 rsd te je izvršeno obezvređenje udela na 1 rsd. Sva potraživanja su obezvređena na 52.700.000 rsd.

Vrednost kapitala Zorka Alas Kamena je 47.919.000 rsd te je izvršeno obezvređenje potraživanja na 47.919.000 rsd.

U Ledincima, 30. 04. 2014. godine




Hammerschmid Peter



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

| | | | |
|--------------|--------------------|----------|-----------|
| Пословно име | Alas Holding a.d. | | |
| Матични број | 07160330 | ПИБ | 100112489 |
| Општина | Ledinci - Novi Sad | | |
| Место | Ledinci | ПТТ број | 21207 |
| Улица | Dunavska | Број | 4 |

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

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

обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

| | | | |
|---------------|-----------------------------------|----------|----------------------|
| Начин доставе | Обвезнику на регистровану адресу. | | |
| Назив | <input type="text"/> | | |
| Општина | <input type="text"/> | | |
| Место | <input type="text"/> | ПТТ број | <input type="text"/> |
| Улица | <input type="text"/> | Број | <input type="text"/> |

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

| | | | |
|---------------------|-----------------------------|------|---|
| Назив/име и презиме | P1464859-Peter Hammerschmid | | |
| Место | Ledinci | Број | 4 |
| Улица | Dunavska | Број | 4 |
| E-mail | s.djakovac@alas-holding.rs | | |
| Телефон | 0648282473 | | |

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

| | | | |
|------------------------------|-------------------|--|--|
| Законски заступник обвезника | | | |
| Својеручни потпис | | | |
| Име | Peter | | |
| Презиме | Hammerschmid | | |
| ЈМБГ | P1464859 Austrija | | |



| | | | | | |
|--|------------------|------------------|----|----|-------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | | | | |
| 07160330 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100112489 PIB | | | |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | | | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | | | | |

Naziv : Alas Holding a.d.

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

BILANS STANJA



7005022842242

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 75822 | 1148386 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | 11182 | 14522 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 49737 | 55470 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 49737 | 55470 |
| 024, 027(deo), 028(deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | | |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 14903 | 1078394 |
| 030 do 032, 039(deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | 972 | 1057947 |
| 033 do 038, 039(deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | 13931 | 20447 |
| | B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 173679 | 1285595 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | | 25080 | 18102 |
| 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 | | 148599 | 1267493 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | | 26261 | 389477 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | 48 | 23 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | | 118859 | 863353 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | | 528 | 12761 |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | | 2903 | 1879 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | 7681 | 5087 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 257182 | 2439068 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | 1165925 | 0 |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 1423107 | 2439068 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | 562304 | 562304 |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 0 | 924250 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 1195310 | 1195310 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | | |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | | |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | | |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | 1195310 | 271060 |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 1423107 | 1514818 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | | 7894 | 7894 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | | 483 | 396662 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 0 | 395172 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | 483 | 1490 |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 1414730 | 1110262 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkorocne finansijske obaveze | 117 | | 1269590 | 989025 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | | 104494 | 98212 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | | 37808 | 18539 |
| 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 | | 2838 | 4422 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | 0 | 64 |

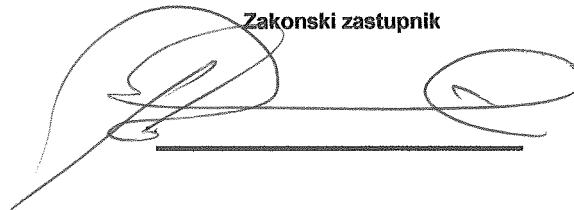
| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | | |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 1423107 | 2439068 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | 562304 | 562304 |

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, 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)

| | | |
|--|---|-------------------------|
| 07160330 Maticni broj | Popunjavanje pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti | 100112489 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : Alas Holding a.d.

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

BILANS USPEHA



7005022842259

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

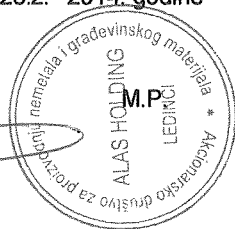
- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|---------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 118566 | 166827 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 111635 | 162549 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | 0 | 35 |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | 10398 | 9327 |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | 3535 | 5192 |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 68 | 108 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 129796 | 166490 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | | | |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 1825 | 3327 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | | 24113 | 55981 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 5481 | 7422 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 98377 | 99760 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 0 | 337 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 11230 | 0 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | | 177193 | 288279 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | | 192048 | 354930 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | | 4193 | 9797 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | | 2070877 | 6709 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | | |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | 2092769 | 63226 |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | | |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | | |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | 2092769 | 63226 |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | 0 | 64 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | | |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | 2594 | 87 |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | | |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | 2090175 | 63203 |
| | 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 _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 07160330 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100112489 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : Alas Holding a.d.

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022842266

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

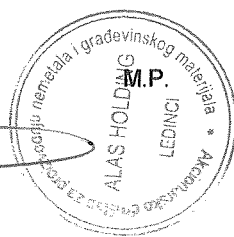
- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 160937 | 239123 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 158673 | 235510 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 254 | 344 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 2010 | 3269 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 218981 | 275117 |
| 1. Isplate dobavljacima i dati avansi | 306 | 132772 | 115973 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 18858 | 43568 |
| 3. Placene kamate | 308 | 54870 | 94902 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 0 | 366 |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 12481 | 20308 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 312 | 58044 | 35994 |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 147928 | 107090 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | 140701 | 101467 |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 7227 | 5623 |
| 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 | 833 | 4269 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 833 | 4269 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II) | 323 | 147095 | 102821 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I) | 324 | | |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 146116 | 274726 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | 146116 | 274726 |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 247400 | 335407 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 247400 | 335407 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | | |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 101284 | 60681 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 454981 | 620939 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 467214 | 614793 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 6146 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 12233 | 0 |
| Ä...Å". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 12761 | 6615 |
| 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 | 528 | 12761 |

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 07160330 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100112489 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : Alas Holding a.d.

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022842280

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 | Neplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|--|-----|---------------------------------------|-----|-------------------------------|-----|---|-----|------------------------------|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 1195310 | 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 | 1195310 | 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 | 1195310 | 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 | 1195310 | 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 | 1195310 | 426 | | 439 | | 452 | |

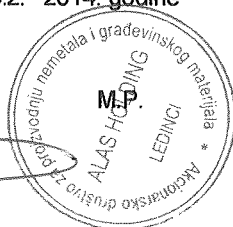
| Red. br. | OPIS | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | | 466 | | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | | 469 | | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | | 472 | | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | | 475 | | 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 | | 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 | | 518 | 207857 | 531 | | 544 | 987453 |
| 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 | | 521 | 207857 | 534 | | 547 | 987453 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | | 522 | 63203 | 535 | | 548 | 63203 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | | 523 | | 536 | | 549 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | | 524 | 271060 | 537 | | 550 | 924250 |
| 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 | | 527 | 271060 | 540 | | 553 | 924250 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | | 528 | 924250 | 541 | | 554 | 924250 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | | 529 | | 542 | | 555 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | | 530 | 1195310 | 543 | | 556 | |

| Red. br. | O P I S | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 567 | 1165925 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 569 | 1165925 |

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 07160330 Maticni broj | Sifra delatnosti | 100112489 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |
| Vrsta posla | | |

Naziv : Alas Holding a.d.

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

STATISTICKI ANEKS



7005022842273

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4) | 602 | 2 | 3 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | 1 | 1 |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 7 | 22 |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|--------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | 15001 | 479 | 14522 |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | 3340 | XXXXXXXXXXXXX | 3340 |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | 11661 | 479 | 11182 |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 136310 | 80840 | 55470 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 833 | XXXXXXXXXXXXX | 833 |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 6566 | XXXXXXXXXXXXX | 6566 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 130577 | 80840 | 49737 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | | |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | 24685 | 17822 |
| 13 | 4. Roba | 619 | 12 | 12 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 383 | 268 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 25080 | 18102 |

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|---|------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 1195310 | 1195310 |
| | u tome : strani kapital | 624 | 1039494 | 1039494 |
| 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 | 1195310 | 1195310 |

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|--|------------|----------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 1195310 | 1195310 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 1195310 | 1195310 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 1195310 | 1195310 |

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 | 26181 | 72470 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 104494 | 97971 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | 107 | 36 |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 17171 | 16575 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 176361 | 211195 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 8497 | 24346 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 1191 | 4238 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 2159 | 5682 |
| 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 | 2791 | 857 |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 22830 | 32938 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 361782 | 466308 |

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 | 1392 | 2435 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 11847 | 34266 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 2024 | 5682 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 4288 | 1312 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | | |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 5954 | 14721 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 77538 | 81514 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 3532 | 2429 |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljišta | 659 | 2508 | 2020 |
| 536, 537 | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja | 660 | 20 | 0 |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 5481 | 7126 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 194 | 878 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 386 | 481 |

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | 23 | 162 |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 1215 | 3198 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 64914 | 62378 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 64914 | 62378 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 64914 | 62378 |
| 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 | 311144 | 343358 |

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 povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljište | 675 | 55 | 55 |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 79642 | 74880 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | 79642 | 74880 |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | | |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 159339 | 149815 |

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 pokrize tekucih troškova poslovanja | 684 | | |
| 5. Ostala državna dodeljivanja | 685 | | |
| 6. Primijene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686 | | |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici) | 687 | | |
| 8. Kontrolni zbir (od 681 do 687) | 688 | | |

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, 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)

**«ALAS HOLDING»A.D
LEDINCI**

**Napomene uz finansijske izveštaje za
godinu završenu
31.decembra 2013.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo za proizvodnju nemetala i građevinskog materijala osnovano je kao društveno preduzeće i registrovano u Trgovinskom sudu pod rednim brojem FI-208/89 dana 01. avgusta 1989 godine. Preduzeće je registrovano kao Akcionarsko društvo u Trgovinskom sudu u Valjevu po brojem FI-1162/99, sa registracionim uloškom broj 1-413-00.

U skladu sa Odlukom Agencije za privatizaciju od 09. oktobra 2003 godine ukupan kapital Društva u iznosu od 703.839 hiljada dinara podeljen je na :društveni kapital -73,82%,akcijski kapital Zorka Holding Šabac 26,03% i akcijski kapital radnika 0,15%.

Dana 26. decembra 2003 godine preduzeće Alas International AG, Ohlsdorf, Austrija kupilo je 77,71% akcijskog kapitala Društva. Ova promena registrovana je u 2004 godini u Centralnom registru.

U toku 2004 godine zadržan deo svoje imovine i delatnosti Društvo je prenelo na svoja osnovana povezana društva.

Vlasnik Društva je Asamer Holding, Ohlsdorf iz Austrije.

Delatnost Društva je pružanje administrativnih poslova povezanim pravnim licima.

Sedište Društva je u Ledincima u ulici Dunavska broj 4.

Broj zaposlenih: 4

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.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 27.02.2014. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) 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 3.6 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.10 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Društvo nije imalo promena u računovodstvenim politikama koje se primenjuju u 2013. godini.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

3.1. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Ovi namenski finansijski podaci Društva koji se odnose na dan 31.12.2013. i godinu koja je tim datumom završena pripremljeni su koristeći "going concern" pretpostavku, a za potrebe konsolidovanih finansijskih izveštaja Asamer grupacije.

Društvo je ostvarilo neto gubitak u iznosu od 2.090.175 hiljada dinara tokom godine koja se završila 31.12.2013. Pored toga, do tog dana, Društvo je akumuliralo gubitak iznad visine kapitala od 1.165.926 hiljada dinara. Na dan 31.12.2013. kratkoročne obaveze su veće od obrtne imovine za 1.241.539 hiljade dinara.

Menadžment Društva je odgovoran za procenu adekvatne upotrebe "going concern" pretpostavke prilikom pripreme namenskih finansijskih informacija. Naša pretpostavka se primarno zasniva na sledećim faktorima:

- Standstill ugovor sa bankama je istekao 01.01.2014. Društvo je u pregovorima da zaključi novi standstill ugovor sa grupom banaka kako bi mu bio omogućen repogram duga koji ima po ugovorima o kreditu. Pregovori su u toku i u vreme sastavljanja ovog izveštaja.
- Poslovanje Društva pre svega zavisi od povezanih pravnih lica. Asamer grupa je fazi restrukturiranja sto utice na investicije i potraživanja Društva. Društvu je I dalje potrebna podrška Grupacije.

Iako gore navedene okolnosti ukazuju na prisustvo materijalne nesigurnosti koje mogu uticati na "going concern" društva, Menadžment veruje da će po završetku pregovora sa bankama biti postignuto neophodno restrukturisanje obaveza.

Menadžment je procenio da je Društvo u mogućnosti da nastavi kao "going concern" u doglednoj budućnosti, koja u najmanju ruku, ali ne isključivo iznosi dvanaest meseci od krajnjeg datuma finansijskih izveštaja.

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. |
|--------|----------|----------|
| USD | 83,1282 | 86,1763 |
| EUR | 114,6421 | 113,7183 |

3.3. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva.

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 objektivan 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.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivan dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

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.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

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.

Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priličnu gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivnosti, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje 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.

Sva potraživanja koja se po odluci odbora direktora procene da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

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

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. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od tri do deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10-33%.

Metod amortizacije i korisni vek 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 nabavnoj 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 trajanja u godinama | 2012. % | Procenjeni vek trajanja u godinama |
|--|------------|--|------------|--|
| Pravo korišćenja građevinskog zemljišta | | 40 | | 40 |
| Građevinski objekti | 2,5 | 40 | 2,5 | 40 |
| Kompjuterska oprema | 10-33 | 3-10 | 10-33 | 3-10 |
| Motorna vozila | 10 | 10 | 10 | 10 |
| Nameštaj i ostala oprema | 7-33 | 3-14 | 7-33 | 3-14 |
| Proizvodna oprema | 4-50 | 2-25 | 4-50 | 2-25 |

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. Zalihe

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 prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

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 5 godina.

3.7. 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.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Pravilnikom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini tri bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od tri prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekućem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2013. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.8. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.9. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu akcijskog kapitala i akumuliranog rezultata.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

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 dodatnu 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 dodatnu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

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 prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

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 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 iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak 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.

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. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. 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 dobitak 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, imaoima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

4. 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.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

AD Alas Holding Ledinci
Napomene uz finansijske izveštaje

| U hiljadama RSD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|--------------------|----------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | 528 | 528 |
| Potraživanja | 19.708 | 6.553 | 26.261 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 118.859 | 118.859 |
| Ostali dugoročni plasmani | | 13.931 | 13.931 |
| Ostala potraživanja | | 2.951 | 2.951 |
| Ukupno | 19.708 | 142.822 | 162.530 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1.266.979 | 2.611 | 1.269.590 |
| Obaveze iz poslovanja | 95.054 | 9.192 | 104.246 |
| Dugoročne obaveze | | 0 | 0 |
| Ostale dugoročne obaveze | | 483 | 483 |
| Ostale obaveze | 40.647 | 0 | 40.647 |
| Ukupno | 1.402.680 | 12.286 | 1.414.966 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013. | (1.382.972) | 130.536 | (1.252.436) |

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

| U hiljadama RSD | EUR | RSD | Ukupno |
|--|------------------|----------------|------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 31 | 12.730 | 12.761 |
| Potraživanja | 11.504 | 377.973 | 389.477 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 863.353 | 863.353 |
| Ostali dugoročni plasmani | - | 20.447 | 20.447 |
| Ostala potraživanja | | 1.902 | 1.902 |
| Ukupno | 874.888 | 413.052 | 1.287.940 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 984.424 | 4.601 | 989.025 |
| Obaveze iz poslovanja | 86.302 | 11.910 | 98.212 |
| Dugoročne obaveze | 395.172 | - | 395.172 |
| Ostale dugoročne obaveze | - | 1.490 | 1.490 |
| Ostale obaveze | 22.961 | - | 22.961 |
| Ukupno | 1.488.859 | 18.001 | 1.506.860 |
| Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012. | (613.971) | 395.051 | (218.920) |

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

| | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|------------------|----------------|
| Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom | | |
| Finansijska sredstva | 118.859 | 876.114 |
| Finansijske obaveze | 398.381 | 401.263 |
| | <u>(279.522)</u> | <u>474.851</u> |
| Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom | | |
| Finansijska sredstva | | |
| Finansijske obaveze | 868.597 | 984.424 |
| | <u>868.597</u> | <u>984.424</u> |

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih i dugoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2013. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. 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.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Depozita i*
- *Akcijskog kapitala.*

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

AD Alas Holding Ledinci
Napomene uz finansijske izveštaje

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|--------------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 528 | | | | 528 |
| Potraživanja | 26.261 | | | | 26.261 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 118.859 | | | 118.859 |
| Ostali dugorocni plasmani | | | 13.931 | | 13.931 |
| Ostala potraživanja | 2.951 | | | | 2.951 |
| Ukupno | 29.740 | 118.859 | 13.931 | - | 162.530 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 1.269.590 | | | | 1.269.590 |
| Obaveze iz poslovanja | 104.494 | | | | 104.494 |
| Dugoročne obaveze | | | 483 | | 483 |
| Ostale obaveze | | 40.647 | | | 40.647 |
| Ukupno | 1.374.084 | 40.647 | 483 | | 1.415.214 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013. | (1.344.344) | 78.212 | 13.448 | - | (1.252.684) |

Tekuću nelikvidnost Društvo će prevazići naplatom potraživanja i avansnim uplatama za prodaju gline kao gotovog proizvoda

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

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 12.761 | | | | 12.761 |
| Potraživanja | 389.477 | | | | 389.477 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 863.353 | | | 863.353 |
| Ostali dugorocni plasmani | | | 20.447 | | 20.447 |
| Ostala potraživanja | 1.902 | | | | 1.902 |
| Ukupno | 404.140 | 863.353 | 20.447 | | 1.287.940 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | 989.025 | | | 989.025 |
| Obaveze iz poslovanja | 98.212 | | | | 98.212 |
| Dugoročne obaveze | | | 395.172 | | 395.172 |
| Ostale obaveze | 22.961 | | | 1.490 | 24.451 |
| Ukupno | 121.173 | 989.025 | 395.172 | 1.490 | 1.506.860 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012. | 282.967 | (125.672) | (374.725) | (1.490) | (218.920) |

4.3. 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.

Da bi se obezbedila finansijska sredstva za redovno izmirivanje obaveza Društvo koristi i sledeće mehanizme naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Potraživanja od kupaca

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

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|------------------------|---------------|----------------|
| Kupci u zemlji | 12.775 | 91.955 |
| Kupci u inostranstvu | 13.346 | 11.504 |
| - Evro zona | 13.346 | 11.504 |
| Ukupno | 26.121 | 103.459 |

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|------------------------|---------------|----------------|
| Trgovine na veliko | 26.121 | 103.459 |
| Ukupno | 26.261 | 103.459 |

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>Bruto 2012.</u> | <u>Ispravka vrednosti 2012.</u> | <u>Bruto 2013.</u> | <u>Ispravka vrednosti 2013.</u> |
|---------------------------|------------------------|---|------------------------|---|
| Nedospela potraživanja | 8.944 | | 9.402 | |
| Docnja od 0 do 30 dana | 13.054 | | 4.719 | |
| Docnja od 31 do 60 dana | 11.308 | | 109 | |
| Docnja od 61 do 90 dana | 9.304 | | 114 | |
| Docnja od 91 do 120 dana | 8.964 | | 224 | |
| Docnja od 121 do 365 dana | 11.607 | | 2.059 | |
| Docnja preko 360 dana | 15.521 | (6.232) | 52.422 | (42.928) |
| Ukupno | 78.702 | (6.232) | 69.049 | (42.928) |

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 | 6.282 | 6.086 |
| Povećanja | 36.646 | 196 |
| Smanjenja | | |
| Stanje 31. decembar | 42.928 | 6.282 |

4.4. 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 sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

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

Na dan 31. decembra 2012. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | 2013. | 2012. |
|--|-----------|-------------|
| Obaveze po osnovu kredita – ukupno | 1.423.107 | 1.514.818 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 528 | 12.761 |
| Neto dugovanje | 1.422.579 | 1.502.057 |
| Sopstveni kapital | - | 924.250 |
| Kapital – ukupno | | |
| Koeficijent zaduženosti | - | 1.62 |

*Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze bez kapitala umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.

** Ukupan kapital predstavlja kapital iskazan u bilansu stanja.

*** Koeficijent zaduženosti se racuna kao odnos neto dugovanja i ukupnog kapitala

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. 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.

5. PRIHODI OD PRODAJE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Prihod od povezanih lica | 102.630 | 148.916 |
| Prihod na domaćem tržištu | 1.942 | 5.032 |
| Prihod na ino tržištu | 7.063 | 8.635 |
| Povećanje vrednosti zaliha | 10.398 | 9.327 |
| Smanjenje vrednosti zaliha | (3.534) | (5.192) |
| Ukupno | <u>118.499</u> | <u>166.718</u> |

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|------------------------|------------------|-------------------|
| Prihodi od zakupnina | 67 | 108 |
| Ukupno | <u>67</u> | <u>321</u> |

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|---------------------|---------------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | - |
| Troškovi materijala i rezervnih delova | 433 | 892 |
| Troškovi goriva i energije | 1.392 | 2.435 |
| Ukupno | <u>1.825</u> | <u>3.327</u> |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Troškovi bruto zarada | 11.848 | 34.266 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 2.024 | 5.682 |
| Ostali lični rashodi | 10.241 | 16.032 |
| Ukupno | <u>24.113</u> | <u>55.980</u> |

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Troškovi amortizacije: | | |
| - nekretnine, postojenja i oprema | 3.362 | 2.636 |
| - nematerijalna ulaganja | 1.949 | 4.490 |
| Ukupno | <u>5.311</u> | <u>7.126</u> |
| Troškovi rezervisanja za: | | |
| - rekultivaciju | 170 | 296 |
| - rezervisanja za ostalo | - | - |
| Ukupno | <u>170</u> | <u>296</u> |
| Ukupno | <u>5.481</u> | <u>7.422</u> |

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| Troškovi na izradi učinaka | 46.139 | 36.669 |
| Troškovi transportnih usluga | 23.842 | 35.576 |
| Troškovi usluga održavanja | 1.405 | 2.160 |
| Troškovi zakupnina | 3.532 | 4.449 |
| Troškovi reklame i propagande | - | 139 |
| Troškovi istraživanja | 20 | - |
| Troškovi ostalih usluga | 2.599 | 2.519 |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 14.736 | 9.092 |
| Troškovi reprezentacije | 2.261 | 1.888 |
| Troškovi premija osiguranja | 194 | 878 |
| Troškovi platnog prometa | 386 | 481 |
| Troškovi čanarina | 23 | 162 |
| Troškovi poreza | 1.215 | 3.198 |
| Troškovi doprinosa za invalide | - | - |
| Ostali nematerijalni troškovi | 2.025 | 2.547 |
| Ukupno | <u>98.377</u> | <u>99.758</u> |

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| Finansijski prihodi | | |
| Prihodi od kamata zavisnim društvima | 79.388 | 74.536 |
| Prihodi od kamata | 253 | 344 |
| Pozitivne kursne razlike | 97.552 | 213.399 |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| Ukupno | <u>177.193</u> | <u>288.279</u> |
| Finansijski rashodi | | |
| Rashodi kamata | 64.914 | 62.427 |
| Negativne kursne razlike | 99.189 | 263.047 |
| Ostali finansijski rashodi | 27.945 | 29.456 |
| Ukupno | <u>192.048</u> | <u>354.930</u> |
| Neto finansijski prihodi/rashodi | <u>(14.855)</u> | <u>(66.651)</u> |

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|---------------------------|---------------------|
| Ostali prihodi | | |
| Dobici od prodaje zemlje, opreme | 3.494 | 9.731 |
| Ostali prihodi | 699 | 66 |
| Ukupno | <u>4.193</u> | <u>9.797</u> |
| Ostali rashodi | | |
| Neotpisana vrednost rashodovane opreme | - | 1.653 |
| Ostali rashodi | 1.433 | 5.041 |
| Obezvredenje potraživanja | - | 15 |
| Obezvredenje pot.od dug.fina.plasmana | 1.056.974 | - |
| Obezvredenje pot.kamate zavisni | 98.924 | - |
| Obezvredenje pot.za prodaju udela | 145.282 | - |
| Obezvredenje pot.zavisna pred. | 36.646 | - |
| Obezvredenje pot.po osnovu zajmova zavisnih pred. | 731.483 | - |
| Gubici od prodaje opreme | 135 | - |
| Ukupno | <u>2.070.877</u> | <u>6.709</u> |
| Neto ostali prihodi/rashodi | <u>(2.066.684)</u> | <u>3.088</u> |

Na osnovu odluke direktora Alas Holdinga od 30.12.2013 i na osnovu procene od strane Deloitte Austrija i interne procene od strane Asamer Holdinga, direktor Alas Holdinga je odlucio da prilagodi vrednosti medjukompanijskih potraživanja i udela na naplative i vredne vrednosti.

Vrednosti udela Zorka Keramike pre medjukompanijskih potrzivanja je negativna te je izvršeno obezvređenje udela na 1 rsd. Vrednost potraživanja je otpisana i svedena na 0 rsd.
Vrednost udela u kapitalu Zorka Opeke je 18.240.000 rsd te je izvršeno obezvređivanje udela na 1 rsd. Sva potraživanja su obezvređena na 18.240.000 rsd.
Vrednost udela u kapitalu Alas Rakovca je 52.700.000 rsd te je izvršeno obezvređenje udela na 1 rsd. Sva potraživanja su obezvređena na 52.700.000 rsd.
Vrednost kapitala Zorka Alas Kamena je 47.919.000 rsd te je izvršeno obezvređenje potraživanja na 47.919.000 rsd.

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|---------------------|------------------|
| Tekući poreski rashod | | |
| Odloženi poreski prihod/(rashod) | 2.594 | 87 |
| Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda | <u>2.594</u> | <u>87</u> |

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|---------------------|------------------|
| Dobitak pre oporezivanja | | |
| Obračunati porez po stopi od 15% | - | - |
| Efekti stalnih razlika | | |
| Efekti privremenih razlika | | |
| Iskorišćeni poreski krediti | - | - |
| Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu | | |
| <i>Efekti odloženih poreza</i> | | |
| Odloženi poreski rashodi/prihodi | 2.594 | 87 |
| Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod) | <u>2.594</u> | <u>87</u> |
| <i>Efektivna poreska stopa</i> | ---% | ---% |

c) **Odložena poreska sredstva/obaveze**

Odložena poreska obaveze/sredstvo u iznosu od RSD 2.594 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 | 2012. | | | 2013. | | |
|--|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | Aktiva | Pasiva | Neto | Aktiva | Pasiva | Neto |
| Amortizacija osnovnih sredstava | 5.087 | | 5.000 | 7.682 | | 7.682 |
| Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva | | | | | | |
| Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto | 5.087 | | 5.000 | 7.682 | | 7.682 |

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nenaterijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

| U hiljadma RSD | Licence i softveri | Ostala nematerijalna ulaganja | Ukupno |
|---------------------------------------|--------------------|-------------------------------|---------------|
| Nabavna vrednost | | | |
| Stanje na 1. januar 2013 | 10.858 | 15.813 | 26.671 |
| Povećanja | | | 0 |
| Rashodovanje smanjenje | | | 0 |
| Prenos sa/na | | | 0 |
| Ostala smanjenja | -1.970 | -170 | -2.140 |
| Stanje na 31. decembar 2013 | 8.888 | 15.643 | 24.531 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | 0 |
| Stanje na 1. januar 2013 | 9.226 | 2.923 | 12.149 |
| Amortizacija za 2013. godinu | 553 | 1.949 | 2.502 |
| Prodaja/rashod | -1.303 | | -1.303 |
| Stanje na 31. decembar 2013 | 8.476 | 4.872 | 13.348 |

| | | | |
|---|-------|--------|--------|
| Sadasnja vrednost na dan 31. decembar 2013 | 412 | 10.771 | 11.183 |
| Sadasnja vrednost na dan 31. decembar 2012 | 1.632 | 12.890 | 14.522 |

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

| U hiljadma RSD | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | Ukupno |
|---------------------------------------|---------------|------------------------|--------------|----------------|
| Nabavna vrednost | | | | |
| Stanje na 1. januar 2013 | 20.266 | 91.063 | 17.372 | 128.701 |
| Povećanja | | | 833 | 833 |
| Rashodovanje smanjenje | | | | 0 |
| Prenos sa/na | | | | 0 |
| Ostala smanjenja | -212 | | -8.611 | -8.823 |
| Stanje na 31. decembar 2013 | 20.054 | 91.063 | 9.594 | 120.711 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | |
| Stanje na 1. januar 2013 | 0 | 62.382 | 10.850 | 73.232 |
| Amortizacija za 2013. godinu | | 1.185 | 1.622 | 2.807 |
| Prodaja/rashod | | | -5.065 | -5.065 |
| Stanje na 31. decembar 2013 | 0 | 63.567 | 7.407 | 70.974 |
| Sadasnja vrednost na dan | | | | |
| 31. decembar 2013 | 20.054 | 27.496 | 2.187 | 49.737 |
| 31. decembar 2012 | 20.266 | 28.681 | 6.522 | 55.469 |

16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|---------------|------------------|
| Učešća u kapitalu povezanih pravnih lica | | |
| Učešće u Zorka Keramika doo | 0 | 427.118 |
| Učešće u Zorka Opeka doo | 0 | 277.646 |
| Učešće u Zorka Alas kamen doo | 0 | - |
| Učešće u Alas Rakovcu ad | 0 | 352.211 |
| Ukupno | 0 | 1.056.975 |
| Učešća u kapitalu privrednih društva | | |
| Akcije udruštvu RTC | 824 | 824 |
| Akcije u Zorka Stanu | 148 | 148 |
| Ukupno | 972 | 972 |
| Ostali dugorocni plasmani | 13.931 | 20.446 |
| Stanje na dan 31. decembra | 14.903 | 1.078.393 |

Društvo je, u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31. decembra 2013. godine, učešća u kapitalu banaka i privrednih društava, vrednovalo po tržišnoj vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Društvo je po osnovu Ugovora broj 78 od 07.12.2011 godine o ustupanju udela privrednom društvu Alas Rakovac ad iz Novog Sada ustupilo 62,45% svog učešća u društvu Zorka Alas kamen doo.

Društvo Zorka Alas kamen doo je u decembru 2011. godine otkupilo po pravu preče kupovine kao sopstvene udele, od matičnog društva Alas Holding u iznosu od 149.357 hiljada dinara.

Na osnovu odluke direktora Alas Holdinga od 30.12.2013 i na osnovu procene od strane Deloitte Austrija i interne procene od strane Asamer Holdinga, direktor Alas Holdinga je odlucio da prilagodi vrednosti medjekompanijskih potraživanja i udela na naplative i vredne vrednosti. Vrednost udela posle sprovedene odluke u Zorka Keramici iznosi 1 rsd, Zorka Opeci 1 rsd i Alas Rakovcu 1 rsd.

17. ZALIHE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Materijal | - | - |
| Rezervni delovi | - | - |
| | - | - |
| Gotovi proizvodi | 24.685 | 17.822 |
| Tuđa roba | 12 | 12 |
| Dati avansi za zalihe | 383 | 268 |
| | 25.080 | 18.102 |
| Stanje na dan 31. decembra | 25.080 | 18.102 |

18. POTRAŽIVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|---------------|----------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | | |
| Kupci povezana pravna lica (Napomena 30) | 36.646 | 53.319 |
| Kupci u zemlji | 12.755 | 7.706 |
| Kupci u inostranstvu | 19.708 | 17.677 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | 42.928 | 6.232 |
| | 26.181 | 72.470 |
| Ostala potraživanja iz poslovanja | | |
| Potraživanja od zaposlenih | | |
| Ostala tekuća potraživanja | 80 | |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| Potraživanja za prodane udele | 145.282 | 286.017 |
| Potraživanja za kamatu | 98.924 | 30.990 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | 244.206 | |
| | 80 | 317.007 |
| Saldo na dan 31. decembra | 26.261 | 389.477 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 48 | 23 |
| Saldo na dan 31. decembra | 26.309 | 389.500 |

Društvo ima potraživanja za kamatu od povezanih pravnih lica i to: Zorka Alas Kamen 33.152 hiljada dinara, Zorka Opeka 10.027 hiljada dinara, Zorka Keramika 1.663 hiljda dinara i Alas Rakovac 54.082 hiljda dinara. Na osnovu odluke direktora Alas Holdinga od 30.12.2013 i na osnovu procene od strane Deloitte Austrija i interne procene od strane Asamer Holdinga, direktor Alas Holdinga je odlucio da prilagodi vrednosti medjukompanijskih potraživanja i udela na naplative i vredne vrednosti. Na osnovu odluke obezvređena su potraživanja od povezanih lica po osnovu kamata, prodaje udela i potraživanja iz regularnog poslovanja.

19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Kratkoročni zajam Alas Rakovac | 405.094 | 363.281 |
| Kratkoročni zajam Zorka Keramika | 29.749 | 69.368 |
| Kratkoročni zajam Zorka Opeka | 119.461 | 118.498 |
| Kratkoročni zajam Zorka Alas Kamen | 296.037 | 312.206 |
| Ispravka vrednosti kratkoročnih zajmova | (731.482) | - |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>118.859</u> | <u>863.353</u> |

Na osnovu odluke direktora Alas Holdinga od 30.12.2013 i na osnovu procene od strane Deloitte Austrija i interne procene od strane Asamer Holdinga, direktor Alas Holdinga je odlucio da prilagodi vrednosti medjukompanijskih potraživanja i udela na naplative i vredne vrednosti. Na osnovu odluke obezvređena su potraživanja od povezanih lica po osnovu zajmova na sledeće vrednosti: Zorka Keramika 0 rsd, Zorka Opeka 18.240.000 rsd , Alas Rakovac 52.700.000 rsd i Zorka Alas Kamen 47.918.644 rsd.

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|------------------------------------|-------------------|----------------------|
| Tekući račun | 514 | 309 |
| Blagajna | 9 | - |
| Devizni račun | - | - |
| Deponovana ostala novčana sredstva | 5 | 12.452 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>528</u> | <u>12.761</u> |

21. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
| Porez na dodatu vrednost | - | - |
| Ostalo | 2.903 | 1.879 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>2.903</u> | <u>1.879</u> |

22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2013. godine, akcijski kapital se sastoji od 1.195.310 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je –Asamer Holding sa 86,96 % 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> |
|--------------------|--------------------|------------------------|--------------------|
| Asamer Holding | 1.039.494 | 1.039.494 | 86,96 % |
| Fizička lica | 58.341 | 58.341 | 4,88 % |
| Ostala pravna lica | 97.475 | 97.475 | 8,16 % |
| Ukupno | 1.195.310 | 1.195.310 | 100.0% |

Društvo krajnje kontroliše Asamer Holding kao većinski vlasnik.

23. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|--------------|--------------|
| Rezervisanja za rekultivaciju površinskih kopova | 7.267 | 7.267 |
| Ostala rezervisanja | 627 | 627 |
| Stanje dan 31. decembra | 7.894 | 7.894 |

Društvo je u 2011 godini izvršilo rezervisanja za sudske sporove koje se odnose na radne odnose u ukupnom iznosu od 843 hiljade dinara i u toku 2012 je placeno 216 hiljada dinara.

24. DUGOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|--------------|----------------|
| Dugoročni krediti od banaka | - | 1.379.595 |
| Tekuće dospeće dugoročnog kredita | (-) | (984.423) |
| Ukupno dugoročni krediti koji dospevaju | - | 395.172 |
| Dugoročne obaveze ostale (Napomena 30) | 483 | 1.490 |
| | 483 | 396.662 |
| | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 483 | 396.662 |

Kredite prema bankama čine:

| | <u>EUR</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|----------------|------------|------------------|------------------|
| Erste bank | 2.000.000 | 229.284 | 227.437 |
| Volks bank | 1.532.142 | 175.648 | 174.216 |
| | | | |
| Raifeisen bank | 3.675.000 | 421.310 | 417.915 |
| Intesa banka | 1.080.000 | - | 122.816 |
| Unicredit bank | 369.455 | 42.355 | 42.024 |
| Asamer Holding | 3.475.000 | 398.381 | 395.171 |
| | | 1.266.978 | 1.379.579 |

Kreditni su odobreni Društvu sa rokom otplate do 2014 godine, uz kamatne stope u rasponu od 5,5 % do 9 % na godišnjem nivou.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|------------------------|------------------|------------------|
| Period otplate | | |
| Do 1 godine | 1.266.978 | 984.408 |
| Od 1 do 5 godina | - | 395.171 |
| Preko 5 godina | - | - |
| | | |
| Ukupno | 1.266.978 | 1.379.579 |

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga

Društvo je putem finansijskog lizinga nabavilo motorna vozila a obaveze po osnovu opreme uzete u finansijski lizing prikazane su kako sledi:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013</u> | | <u>2012.</u> | |
|----------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|
| | <u>Sadašnja vrednost</u> | <u>Buduća vrednost</u> | <u>Sadašnja vrednost</u> | <u>Buduća vrednost</u> |
| <u>Minimalna lizing plaćanja</u> | | | | |
| Do 1 godine | - | - | - | - |
| Od 1 do 5 godina | - | - | - | - |
| Ukupno | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Tekuće dospeće dugoročnih kredita (Napomena 24) | 1.266.978 | 984.408 |
| Tekuće dospeće obaveza po osnovu finansijskog lizinga | - | - |
| Ostale tekuće obaveze | 2.612 | 4.617 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>1.269.590</u> | <u>989.025</u> |

Dana 08.02.2013 Alas Holding je potpisao Ugovor o mirovanju obaveza prema bankama i dospeće obaveza je odloženo do 31.12.2013

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|-----------------------|----------------------|
| Dobavljači – povezana pravna lica (Napomena 30) | 1.614 | 430 |
| Dobavljači u zemlji | 7.577 | 11.239 |
| Dobavljači u inostranstvu | 95.055 | 86.302 |
| Primljeni avansi za proizvode i usluge | 248 | 241 |
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>104.494</u> | <u>98.212</u> |

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada | 284 | 846 |
| Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 35 | 134 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 79 | 199 |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 72 | 199 |
| Obaveze ostalo | 826 | 704 |
| Obaveze za kamatu | 36.512 | 16.457 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>37.808</u> | <u>18.539</u> |

28. 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 | 169 | 279 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 469 | 825 |
| Unapred obračunati troškovi | 62 | 181 |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 2.139 | 3.137 |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>2.839</u> | <u>4.422</u> |

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Date bankarske garancije | 562.304 | 562.304 |
| Ostalo | <u>20</u> | <u>20</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>562.324</u> | <u>562.324</u> |

Na pozicijama vanbilansne evidencije iskazan je iznos na zalozi opreme i postrojenje uzete za kredite i to kod Zorka Keramike doo vrednost zaloge je 78.386 hiljada dinara, kod Zorka Alas Kamen-a vrednost zaloge je 166.973 hiljade dinara a kod Alas Rakovca ad vrednost zaloge je 316.945 hiljade dinara.

30. 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.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2013.</u> | <u>2012.</u> |
|--|----------------|----------------|
| Kupci domaći: | 36.646 | 53.319 |
| -Alas Rakovac | 27.737 | 23.177 |
| -Zorka Alas Kamen | 3.029 | 1.310 |
| -Zorka Keramika | 5.621 | 11.049 |
| -Zorka Opeka | 259 | 17.783 |
| -Kupci ino: | 13.474 | 11.138 |
| -Asamer Holding | 13.474 | 11.138 |
| Dobavljači domaći: | 1.614 | 430 |
| -Alas Rakovac | 399 | 95 |
| -Zorka Alas Kamen | 622 | 139 |
| -Zorka Keramika | 170 | |
| -Zorka Opeka | 423 | 196 |
| Dobavljači ino: | 128.796 | 100.845 |
| -Asamer Holding | 92.285 | 84.299 |
| -Asamer Holding (kamate) | 36.511 | 16.546 |
| Date pozajmice | 850.341 | 863.354 |
| -Alas Rakovac | 405.094 | 363.281 |
| -Zorka Alas Kamen | 296.037 | 312.206 |
| -Zorka Opeka | 119.461 | 118.499 |
| -Zorka Keramika | 29.749 | 69.368 |
| Primljeni kredit Asamer Holding | 398.381 | 395.171 |
| Prihodi | 102.630 | 148.916 |
| -Zorka Keramika | 72.108 | 98.024 |
| -Zorka Opeka | 23.804 | 27.188 |
| -Zorka Alas Kamen | 1.353 | 4.147 |
| -Alas Rakovac | 5.365 | 19.557 |
| Rashodi | 2.778 | 694 |
| -Zorka Keramika | 481 | 29 |
| -Zorka Opeka | 1.112 | 111 |
| -Zorka Alas Kamen | 702 | 778 |
| -Alas Rakovac | 483 | 789 |

AD Alas Holding Ledinci
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Dobavljači potraživanja za kamate | 98.924 | 30.988 |
| -Alas Rakovac | 54.082 | 20.095 |
| -Zorka Alas Kamen | 33.151 | 5.773 |
| -Zorka Opeka | 10.027 | 4.117 |
| -Zorka Keramika | 1.664 | 1.003 |
| Prihodo od kamata | 79.388 | 74.536 |
| -Alas Rakovac | 33.987 | 30.221 |
| -Zorka Alas Kamen | 32.258 | 30.184 |
| -Zorka Opeka | 8.005 | 7.404 |
| -Zorka Keramika | 5.138 | 6.727 |
| Rashodi ino | 26.925 | 23.893 |
| -Asamer Holding | 26.925 | 23.893 |
| Prhodi ino | 2.192 | 2.348 |
| -Asamer Holding | 2.192 | 2.348 |

Na osnovu odluke direktora Alas Holdinga od 30.12.2013 i na osnovu procene od strane Deloitte Austrija i interne procene od strane Asamer Holdinga, direktor Alas Holdinga je odlucio da prilagodi vrednosti medjukompanijskih potraživanja i udela na naplative i vredne vrednosti.

Vrednosti udela Zorka Keramike pre medjukompanijskih potraživanja je negativna te je izvršeno obezvređenje udela na 1 rsd. Vrednost potraživanja je otpisana i svedena na 0 rsd.

Vrednost udela u kapitalu Zorka Opeke je 18.240.000 rsd te je izvršeno obezvređivanje udela na 1 rsd. Sva potraživanja su obezvređena na 18.240.000 rsd.

Vrednost udela u kapitalu Alas Rakovca je 52.700.000 rsd te je izvršeno obezvređenje udela na 1 rsd. Sva potraživanja su obezvređena na 52.700.000 rsd.

Vrednost kapitala Zorka Alas Kamena je 47.919.000 rsd te je izvršeno obezvređenje potraživanja na 47.919.000 rsd.

31. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Izdata jemstva i garancije


Na vanbilansnim pozicijama Društvo je iskazalo vrednost zaloge za uzete kredite kod banaka.

32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon izrade bilansa za 2013. godinu Društvo nema bitnih događaja koji bi uticali na iskazane pozicije u finansijskim izvještajima

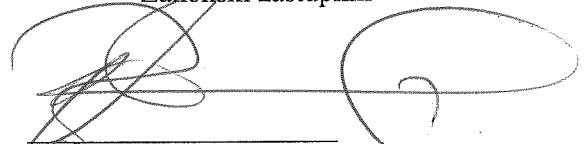
U Ledincima, 28. 02. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izvještaja


Hammerschmid Peter



Zakonski zastupnik


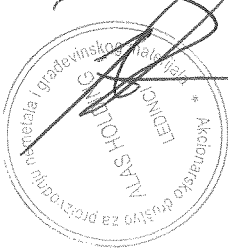

Hammerschmid Peter

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

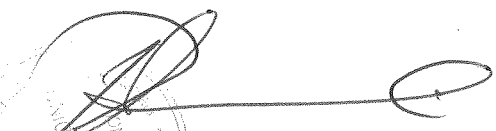
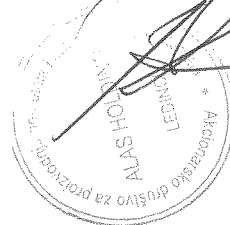
Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj društva sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:
AD ALAS- HOLDING Ledinci

Hammerschmid Peter

Zakonski zastupnik:
AD ALAS-HOLDING Ledinci
Generalni direktor
Hammerschmid Peter


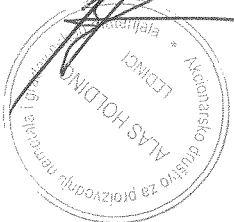



ODLUKE NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA


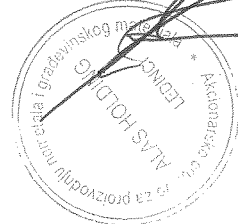
Napominjemo da je Finansijski izveštaj AD Alas-Holding Ledinci za 2013. godinu odobren i prihvaćen od strane Odbora direktora Društva i blagovremeno dostavljen Agenciji za privredne registre. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja:
AD ALAS- HOLDING Ledinci

Hammerschmid Peter

Zakonski zastupnik:
AD ALAS-HOLDING Ledinci
Generalni direktor
Hammerschmid Peter

ODLUKA O POKRIĆU GUBITKA

Odluka o pokriću gubitku po finansijskim izveštajima za 2013. godinu još nije doneta. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa društva. Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Ledincima, 30. april 2014. god.

Zakonski zastupnik:
AD ALAS-HOLDING Ledinci
Generalni direktor
Hammerschmid Peter




Izjava

Društvo do 30.04.2014 godine nije dobilo Mišljenje revizije za 2013 godinu

U Ledincima, 30. april 2014. god.

Zakonski zastupnik:
AD ALAS-HOLDING Ledinci
Generalni direktor
Hammerschmid Peter

