



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА



8100012630133



Број предмета ФИ 30668/2014
Датум 14.03.2014

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

за
SERVO MIHALJ-INŽENJERING AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE,
INŽENJERING I KONSALTING ZRENJANIN

назив правног лица

Петра Драпшина 15, Зрењанин

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

08181039

матични број

7112

шифра делатности

101160949

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: SERVO MIHALJ-INŽENJERING AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROJEKTOVANJE,
INŽENJERING I KONSALTING ZRENJANIN,

Шифра делатности: 7112

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 26.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 03.03.2014 под бројем ФИ 30668/2014 и
уписан у Регистар дана 14.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	12363	10215
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	372	508
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	10139	5611
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	10139	5611
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	1852	4096
1. Učešća u kapitalu	010	1852	4096
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	66992	24046
I. ZALIHE	013	1173	670
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	65819	23376
1. Potraživanja	016	58558	15222
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	354	381
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	5773	5502
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	904	2057
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	230	214
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	168	264
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	79523	34525
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	79523	34525
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	25068	24974
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	15674	15674
III. REZERVE	104	11954	11954
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107	10199	10151
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	7639	7497
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	54455	9551
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 - 115)	113	2753	0
2. Ostale dugoročne obaveze	115	2753	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	51702	9551
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	5617	0
3. Obaveze iz poslovanja	119	43912	7941
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	74	75
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	2099	1535
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	79523	34525

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	91109	87039
1. Prihodi od prodaje	202	91109	87039
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	90279	86920
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	604	1158
2. Troškovi materijala	209	2815	3142
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	31555	32277
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	967	982
5. Ostali poslovni rashodi	212	54338	49361
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	830	119
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	212	1695
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	631	207
VII. OSTALI PRIHODI	217	1354	1023
VIII. OSTALI RASHODI	218	1500	2337
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	265	293
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	265	293
1. Poreski rashod perioda	225	27	160
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	96	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	133
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	142	266



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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	301	67909	92254
1. Prodaja i primljeni avansi	302	62136	91382
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	872
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5773	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	68523	96936
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	27116	56333
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	31615	32277
3. Plaćene kamate	308	459	90
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9333	8236
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	614	4682
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	3057	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	3057	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	3663	1286
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1908	0
3. Finansijski lizing	332	1755	1286
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	606	1286
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	70966	92254
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	72186	98222
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1220	5968

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2057	7260
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	151	779
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	84	14
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	904	2057

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	15674
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	15674
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	15674
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	15674
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	15674
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Rezerve (računi 321 i 322)	453	11954
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456	11954
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459	11954
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462	11954
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	11954
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	492	10025
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	495	10025
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	496	126
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	498	10151
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	501	10151
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	502	48

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	504	10199
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	7231
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	7231
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	266
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	7497
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	7497
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	142
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	7639
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	24834
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	24834
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	140
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	24974
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	24974
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	94
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	25068



СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4) ¹⁾	602	2	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају уčešће у капиталу	604	3	3
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo број)	605	24	24

1) Нумеричке ознаке за величину усаглашене су са Правилником о изменама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике

(„Сл. гласник РС“ бр. 3/2014) и имају следеће значење: 1-микро правно лице, 2-мало правно лице, 3-средње правно лице и 4-велико правно лице.

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	1248	740	508
1.3. Smanjenja u toku godine - nematerijalna ulaganja	608	0	0	136
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	1248	876	372
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	18556	12945	5611
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	6596	0	6596
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	2068
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	25152	15013	10139

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Roba	619	0	138
6. Dati avansi	621	1173	532
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1173	670
1. Akcijski kapital	623	15674	15674
u tome : strani kapital	624	290	290
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	15674	15674
1.1. Broj običnih akcija	634	26123	26123
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	15674	15674
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	15674	15674
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	58063	14674
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	43912	7941
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	9942	6947
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	71249	65474
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	16286	16486
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2181	2505
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	4362	4140

040459193400007



Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	1606	805
11. Обавезе за PDV (годишњи износ по poreskim пријавима)	649	18375	15736
12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	225976	134708
1. Трошкови горива и енергије	651	2530	2809
2. Трошкови зараде и накнаде зарада (бруто)	652	22829	23131
3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	4005	4140
4. Трошкови накнада физичким лицима (бруто) по основу уговора	654	1323	84
5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (бруто)	655	1205	867
6. Остали лични rashodi и накнаде	656	2193	4055
7. Трошкови производних услуга	657	50134	44448
8. Трошкови закупнина	658	1422	2194
11. Трошкови амортизације	661	967	982
12. Трошкови премија осигурања	662	192	260
13. Трошкови платног промета	663	214	185
14. Трошкови чланарина	664	158	142
15. Трошкови пореза	665	30	42
17. Rashodi kamata	667	459	190
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	459	190
21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	88120	83719
1. Приходи од продаје робе	672	592	1085
6. Приходи од kamata	677	5	872
9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	597	1957

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

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

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2014. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Мали
Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја	2 - Мали



„SERVO MIHALJ-INŽENJERING“ AD ZRENJANIN

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2013. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„SERVO MIHALJ-INŽENJERING“ je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).
Registровано je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD21254 od 17.05.2005.g

Društvo je osnovano 1947. godine pod nazivom Zavod za pripremu i nadzor investicija, a u sastavu Agro-industrijskog kombinata „Servo Mihalj Zrenjanin“. Od 1990. godine posluje kao samostalno pravno lice pod sadašnjim nazivom.

Društvo se bavi izradom projektno-tehničke dokumentacije i konsaltingom u oblasti investicione izgradnje, izgradnje objekata, inženjeringom, izradom investicionih studija, stručnim nadzorom nad izgradnjom objekata, procenom vrednosti kapitala, tehničkom kontrolom tehničke dokumentacije, kao i uslugama iz oblasti bezbednosti i zdravlja na radu. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: *prometom robe na veliko*.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je u Zrenjaninu, Petra Drapšina br. 15.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101160949

Matični broj Društva je 08181039

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini bio je 24 (u 2012. godini - 24).

Skraćeno poslovno ime je „SM-Inženjering“ AD Zrenjanin

Društvo ima registrovan ogranak u Beogradu, na adresi Bul. Zorana Đinđića br. 45i/12, pod nazivom „Servo Mihalj-Inženjering-BG Ogranak Beograd

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010 -16 od 25. oktobra 2010. godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine. Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u narednom periodu, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSF. Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje i statistički aneks.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. RSD predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenijavanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu, koji su bili predmet revizije.

3.4. Grupa za konsolidaciju

"SM-Inženjering" AD nema zavisnih društava

3.5. Goodwill

"SM-Inženjering" ad nema goodwill

3.6. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- /a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.7. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka systemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.13. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je odredivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za pružanje usluga u okviru obavljanja delatnosti društva
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: softveri

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.14. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i

Nabavna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- se nabavna vrednost tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti (ili kao rezidualna vrednost nekretnine koja se nalazi na tom zemljištu), a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.15. Poljoprivreda

-

3.16. Investicione nekretnine

-

3.17. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2013.	2012.
Gradevinski objekti	1,50-3,00%	1,50-3,00%
Aparati za umnožavanje i korićenje	14,30%	14,30%
Kancelarijska oprema	12,50%	12,50%
Telefoni	7,00%	7,00%
Računari i pripadajuća oprema	20,00%	20,00%
Putnička vozila	15,50%	15,50%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nematerijalna ulaganja	20,00%	20,00%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

3.18. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine.

3.19. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

3.20. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) klasifikovanu kao imovina koje se drži za prodaju, po nižem od sledeća dva iznosa: po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednost umanjenoj za troškove prodaje.

3.21. Finansijski instrumenti

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- (c) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- (d) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštenu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- (a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- (b) Investicije koje se drže do dospeća;
- (c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- (d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

3.21.1. *Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha*

U ovu kategoriju spadaju finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza čije se promene fer vrednosti evidentiraju kroz prihode ili rashode u bilansu uspeha. Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza klasifikovana u ovu kategoriju treba da ispune bilo koji od sledećih uslova:

(a) klasifikovano je kao ono koje se drži radi trgovanja. Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza se klasifikuje kao ono koje se drži radi trgovanja ako je:

/i/ stečeno ili nastalo prvenstveno radi prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti;

/ii/ deo portfelja identifikovanih finansijskih instrumenata kojima se zajedno upravlja i za koje postoji dokaz o nedavnom aktuelnom modelu kratkoročnog ostvarenja dobiti; ili

/iii/ derivat (osim derivata koji je instrument hedžinga).

(b) posle početnog priznanja naznačen je od strane Društva po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Entitet može vršiti ovo naznačavanje samo kada to rezultira pouzdanijim i relevantnijim informacijama, budući da se

/i/ eliminiše ili u značajnoj meri otklanja nedoslednost odmeravanja ili priznavanja koja bi inače nastala usled odmeravanja sredstava ili obaveza ili priznavanja dobitaka ili gubitaka po različitim osnovama; ili

/iii/ grupom finansijskih sredstava, finansijskih obaveza ili oboma se upravlja i njihove performanse se procenjuju na osnovu fer vrednosti, u skladu sa dokumentovanim strategijom upravljanja rizikom ili investiranja, i informacije o grupi se interno sačinjavaju prema toj osnovi za ključne rukovodioce Društva (kao što je definisano u MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana, na primer za upravni odbor ili generalnog direktora Društva.

3.21.2. *Investicije koje se drže do dospeća*

Investicije koje se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama i fiksnim dospećem koja Društvo definitivno namerava i može da drži do dospeća, osim:

(a) onih koje Društvo nakon početnog priznavanja naznači po fer vrednosti kroz bilans uspeha;

(b) onih koje Društvo naznači kao raspoložive za prodaju; i

(c) onih koja zadovoljavaju definiciju zajmova i potraživanja.

Društvo ne klasifikuje neko finansijsko sredstvo kao ono koje se drži do dospeća ako je Društvo, tokom tekuće finansijske godine ili tokom dve prethodne finansijske godine prodalo ili reklasifikovalo više od beznačajnog iznosa investicija koje se drže do dospeća pre njihovog dospeća (više nego beznačajan iznos u odnosu na ukupni iznos investicija koje se drže do dospeća), osim prodaja ili reklasifikacija koje:

(i) su toliko blizu dospeća ili datuma poziva na plaćanje finansijskog sredstva (na primer manje od tri meseca pre dospeća) da promene tržišne kamatne stope ne bi imale značajan uticaj na fer vrednost finansijskog sredstva;

(ii) se dešavaju pošto je Društvo suštinski sakupilo prvobitnu glavnici finansijskog sredstva kroz planski raspoređena plaćanja ili avanse; ili

(iii) se mogu pripisati izolovanom događaju koji je van kontrole Društva, koji se ne ponavlja i koje Društvo nije moglo sa sigurnošću predvideti.

3.21.3. *Kreditni (zajmovi) i potraživanja*

Zajmovi (kreditni) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu osim:

(a) sredstva koja Društvo namerava da proda odmah ili u kratkom roku i koja bi onda bila klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja i ona koja Društvo posle početnog priznavanja naznači po fer vrednosti kroz bilans uspeha;

(b) ona koja Društvo posle početnog priznavanja naznači kao raspoloživa za prodaju; ili

(c) ona za koja imalac ne može u značajnoj meri povratiti svoju celokupnu početnu investiciju, osim ako to nije zbog pogoršanja kredita, i koja će biti klasifikovana kao raspoloživa za prodaju.

Učešće stečeno u paketu sredstava koja nisu zajmovi (kreditni) ili potraživanja (na primer učešće u zajedničkom fondu ili sličnim fondovima) nije zajam (kredit) ili potraživanje.

3.21.4. *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 (a) zajmovi (kreditni) i potraživanja (b) investicije koje se drže do dospeća ili (c) finansijska sredstva naznačena po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

1.1. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Dospela kratkoročna potraživanja kojima je na dan bilansa stanja protekao rok od 60 i više dana, ispravljaju se u iznosu koji proceni Direktor Društva, a na osnovu realnog rizika naplate svakog pojedinačnog potraživanja.

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

- *sudske odluke,*
- *likvidacije ili stečaja,*
- *vansudskog ili sudskog poravnjenja i*
- *na osnovu odluke Direktora Društva.*

1.2. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

1.3. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene .

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

1.4. Naknade zaposlenima

3.21.5. 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. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

3.21.6. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 prosečne mesečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina u skladu sa kolektivnim Ugovorom Društva.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do dve prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, u skladu sa kolektivnim Ugovorom Društva.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.21.7. 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.

3.21.8. Učešće u dobiti zaposlenih

Društvo priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

1.5. Porez na dobitak

3.21.9. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik Republike Srbije“ br. 18/2010, 119/2012 i 47/2013). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 40% izvršenog ulaganja, a najviše do 70% obračunatog poreza, u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, najviše do 70% (za mala pravna lica) obračunatog poreza u tom poreskom periodu, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

3.21.10. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

1.6. Zarada po akciji

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

1.7. Raspodela dividendi

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

1.8. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

“SM Inženjering” AD nema povezana lica.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

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

Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim politikama Društva .

1.9. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

1.10. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.1.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

4.1.2. Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

4.1.3. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

1.11. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

5. PROMENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I NAKNADNO UTVRĐENE GREŠKE

Pojedine računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanje finansijskih izveštaja za 2013. godinu nisu konzistentne sa onima koje su primenjene u prethodnoj godini. U nekim slučajevima izmena primenjenih računovodstvenih politika je uslovljena izmenama propisa koji uređuju računovodstvo, a u drugim slučajevima menadžment Društva je promenio ranije primenjivanu računovodstvenu politiku.

Materijalno značajnom greškom smatra se iznos koji za više od 2,50% menja oporezivu dobit odnosno gubitak u poreskom bilansu. Ukoliko je iznos greške niži, korekcija se sprovodi kroz bilans uspeha tekuće godine.

Materijalno značajni efekti promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagođavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo (tada se promena računovodstvene politike primenjuje prospektivno). Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka na početku perioda.

7. BILANS USPEHA

1.12. PRIHODI OD PRODAJE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima	90.517	85.954
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	592	1.085
Svega	91.109	87.039
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda		
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe		
Svega		
Ukupno	91.109	87.039

1.13. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Nedovršene usluge na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra		
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara		
Nedovršene usluge na dan 01. januara		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara		
Ukupno		

1.14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno		

1.15. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	604	1158
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	604	1158

1.16. TROŠKOVI MATERIJALA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	285	335
Troškovi goriva i energije	2.530	2.807
Ukupno	2.815	3.142

1.17. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	22.829	23.132
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.005	4.140
Troškovi naknada po ugovoru o delu	39	66
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.284	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	18
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.205	867
Ostali lični rashodi i naknade	2.193	4054
Ukupno	31.555	32.277

1.18. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 967 hiljada (u 2012. godini RSD 982 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme u iznosu od RSD 967 hiljada (u 2012. godini RSD 982 hiljada), i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	0	0

1.19. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi proizvodnih usluga		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1.142	1.289
Troškovi usluga održavanja	955	1.454
Troškovi zakupnina	1.422	2.266
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	66	89
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	46.549	39.403
Svega	50.134	44.501
Nematerijalni troškovi		
Troškovi neproizvodnih usluga	1.374	1.866
Troškovi reprezentacije	1.366	1.289
Troškovi premija osiguranja	192	72
Troškovi platnog prometa	214	185
Troškovi članarina	158	142
Troškovi poreza	30	42
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	870	1264
Svega	4204	4860
Ukupno	54338	49.361

1.20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	5	872
Pozitivne kursne razlike	151	779
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi	56	44
Ukupno	212	1695
Finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	459	183
Negativne kursne razlike	84	14
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	75	3
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi	13	7
Ukupno	631	207

1.21. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	11	-
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	10	1001
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.175	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	158	22
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno	1.354	1.023
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	14	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	22
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	139	-
Ostali nepomenuti rashodi	40	1.704
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih sredstava		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1.307	-
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		611
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	1.500	2.337

1.22. NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno		

1.23. POREZ NA DOBITAK

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	265	293
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	344	1844
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit/Gubitak	609	2137
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	609	2137
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)	91	213
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	64	53
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	27	160
Odloženi poreski rashod perioda	96	
Odloženi poreski prihod perioda		133

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva...).

6. BILANS STANJA

1.24. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijaln a ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine			1.248			1.248
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Procena						
Stanje na kraju godine			1.248			1.248
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine			740			740
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2013. godine			136			136
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Procena						
Stanje na kraju godine			876			876
Neotpisana vrednost 31.12.2013.			372			372
Neotpisana vrednost 31.12.2012.			508			508

1.25. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine	1.367	3.590	13.599				18.556
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke			5.373				5.373
Prenos sa jednog oblika na drugi							
Otuđivanje i rashodovanje			1.236				1.236
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine	1.367	3.590	17.736				22.693
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine	-	1.151	11.794				12.945
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2013. godine		58	773				831
Otuđivanje i rashodovanje			1.222				1.222
Obezvređenja							
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine		1.209	11.345				12.554
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	1.367	2.381	6.391				10.139
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	1.367	2.438	1.805				5.611

“SERVO MIHALJ-INŽENJERING” AD primenjuje proporcionalni metod obračuna amortizacije.

-*Bruto knjigovodstvena vrednost zemljišta,građevinskih objekata,postrojenja I opreme iznosi 22.693, ispravka vrednosti 12.554 ,a neotpisana (sadašnja) vrednost iznosi 10.139*

-*Opremu uzetu na finansijski lizing čine putnički automobili čija sadašnja vrednost iznosi 4.628*

1.26. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- u skladu sa MRS 39, na način opisan u tački 3(l).

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	%	2013.	2012.
	učešća	RSD hiljada	RSD hiljada
Zavisnih pravnih lica			
Društvo			
Banka			
Ostali			
Svega			
Ostalih povezanih pravnih lica			
Društvo			
Banka			
Ostali			
Svega			
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
Društvo			1.290
Banka		1.852	1.871
Ostali			935
Svega		1.852	4.096
Ukupno		1.852	4.096

“Servo Mihalj-Inženjering” AD Zrenjanin poseduje u vlasništvu 1.208 akcija Aik Banke ad Niš, čija tržišna vrednost na dan 31.12.2013.god. Iznosi 1.533 dinara po akciji.

Učešće u kapitalu privrednog društva “Ipok” ad u stečaju Zrenjanin, dato je na ispravku potraživanja u iznosu od 1.290.

1.27. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročne kredite u zemlji		
Dugoročne kredite u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostale dugoročne plasmane		
Svega		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno		

1.28. ZALIHE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal		
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Dati avansi	1.173	670
Svega		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	1.173	670

1.29. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Svega		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	-	-

1.30. POTRAŽIVANJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci – matična i zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	64.955	21.578
Kupci u inostranstvu	345	342
Minus: Ispravka vrednosti	7237	7247
Svega	58063	14.673
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	464	464
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	464	464
Druga potraživanja		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		33
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja	31	52
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	31	85
Ukupno	58.558	15.222

Geografski raspored kupaca je sledeći:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Kupci u zemlji		
Beograd		
Vojvodina		
Uža Srbija		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega		
Kupci u inostranstvu		
Bivše jugoslovenske republike		
Evropa		
Afrika....		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega		
Ukupno		

1.31. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanje za više plaćen porez na dobitak je u 2012.god. iznosio 381,a u 2013.god. iznosio je 354

1.32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Oznaka valute	Kamatn a stopa	2013. RSD hiljada	2012. RSD hiljada
Kratkoročne kredite i plasmane – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Kratkoročne kredite u zemlji				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Kratkoročne kredite u inostranstvu				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Hartije od vrednosti kojima se trguje				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Ostale kratkoročne finansijske plasmane				
<i>BANKA INTESA</i>			5.732	
<i>AIK BANKA</i>			41	41
<i>KBC BANKA</i>				5461
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Ukupno			5.773	5.502

1.33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	50	464
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	4	6
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega		
<i>U stranoj valuti:</i>		
Devizni računi	850	1587
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega		
Ukupno	904	2057

1.34. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	9.760	6.753
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	91	164
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	91	30
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Svega		
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	34	37
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Svega		
Ukupno	9.976	6.983

1.35. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 168 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po godinama:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložena poreska sredstva	168	264
Odložene poreske obaveze		
Neto odložena poreska sredstva /(obaveze)		

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložena poreska sredstva odnose se na razliku između računovodstvene i poreske sadašnje vrednosti. Na razliku je primenjena stopa od 15%.

1.36. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

		2013.	2012.
	%	RSD hiljada	RSD hiljada
Akcijski kapital			
- obične akcije		15.674	15.674
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
Ukupno		15.674	15.674

Akcionari Društva su:

			2013.	2012.
	Vrsta akcija	%	RSD hiljada	RSD hiljada
	Obične akcije(kom)			
„UM-ING“ DOO ZRENJANIN	2.725	10,430		
„TRANSPORTŠPED“ NOVI BEOGRAD	1.876	7,181		
ŽIKA KEVREŠAN	1.141	4,367		
ČEDOMIR IVKOVIĆ	984	3,766		
SERGIJE STEVANOV	952	3,644		
JELENA KOROVljeV	947	3,625		
IREN MESAROŠ	920	3,521		
DANA DOSTANIĆ	869	3,326		
....				

Akcijski kapital čini 26.123 običnih akcija, knjigovodstvene vrednosti od 600 dinara .

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

Osnovna zarada po akciji

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)		
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)		
Osnovna zarada po akciji (1/2)	-	-

1.37. OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL

-

1.38. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

-

1.39. REZERVE

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Emisionu premiju		
Zakonske rezerve		
Statutarne i druge rezerve	11.954	11.954
Ukupno	11.954	11.954

Emisiona premija predstavlja pozitivnu razliku između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti.

Zakonske rezerve su obavezno formirane do 2004 godine, tako što se svake godine iz dobitka unosilo najmanje 5% dok rezerve ne dostignu najmanje 10% osnovnog kapitala, a nakon toga su formirane na osnovu opšteg akta Društva.

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva.

1.40. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti		
Rezerve po osnovu preračuna finansijskih izveštaja prikazanih u drugoj funkcionalnoj valuti, u odnosu na izveštajnu valutu		
Ukupno	-	-

1.41. NEREALIZOVANI DOBICI/(GUBICI) PO OSNOVU HOV RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

1.42. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	7.497	7.231
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog		
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	142	266
Ukupno	7639	7497

	RSD hiljada
- u dividende	
- učešće zaposlenih u dobiti	
- u osnovni kapital	
- u rezerve	
- pokriće gubitka	
- ostalo	
Ukupno	

1.43. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina		
Gubitak tekuće godine		
Ukupno		

1.44. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

1.45. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno		

1.46. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

6.1.1. Struktura obaveza po kreditima

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročni krediti iskazani po amortizovanoj vrednosti		
<i>Finansijski krediti od:</i>		
- banaka u zemlji		
- banaka u inostranstvu		
Svega		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
Svega		
Ukupno		

6.1.2. Dospjeće dugoročnih kredita

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Do 1 godine – tekuće dospeća		
Od 1 do 2 godine		
Od 2 do 3 godine		
Od 3 do 4 godine		
Od 4 do 5 godine		
Od 5 do 10 godine		
Preko 10 godina		
Stanje na dan 31. decembra		

6.1.3. Pregled dugoročnih kredita po poveriocima

	Oznaka valute	Kamatna stopa	2013. RSD hiljada	2012. RSD hiljada
U dinarima:				
Ostali				
Svega				
U valuti:				
Ostali				
Svega				
Ukupno				

1.47. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	2013. RSD hiljada	2012. RSD hiljada
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	2.753	-
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno	2.753	-

U obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga nisu uključene (na teret AVR) obaveze za nedospjele kamate iz otplatnog plana u iznosu RSD 584 hiljade.

Finansijski lizing je ugovoren u periodu od 5 godina, a mesečne obaveze iznose 626,64 EUR-a.

1.48. **KRA TKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

			2013.	2012.
	Oznaka valute	Kamatn a stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kratkoročne kredite od matičnih i zavisnih pravnih lica</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
<i>Kratkoročne kredite od ostalih povezanih pravnih lica</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
<i>Kratkoročne kredite u zemlji</i>				
<i>BANKA INTESA</i>		4,2%	3.057	
<i>BANKA INTESA</i>		5,75%	1.908	
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
<i>Kratkoročne kredite u inostranstvu</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
Ukupno kratkoročni krediti				
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>				
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti				
Ostale kratkoročne finansijske obaveze				
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji				
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine			652	
Svega				
Ukupno			5.617	

1. Ugovor br.01-427 od 19.04.2013. o kratkoročnom kreditu za likvidnost u vidu dozvoljenog prekoračenja iznosu od 2.000.000 dinara, sa kamatnom stopom od 1,75% na mesečnom nivou
2. Ugovor o kratkoročnom kreditu br.01-1043 od 28.10.2013. u iznosu od 20.000 EUR sa efektivnom kamatnom stopom od 5,75% godišnje
3. Ugovor o kratkoročnom kreditu br.01-412 od 27.04.2013. u iznosu od 10.000 EUR sa kamatnom stopom od 4,20% na godišnjem nivou

1.49. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.354	4.361
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	41.558	3.580
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega		
Ukupno	43.912	7.941

1.50. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Svega		
Druge obaveze		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende	74	75
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Svega	74	75
Ukupno	74	75

1.51. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	17.166	14.549
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	-	87
Obaveza za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi	1.209	1.100
Obaveza za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2.099	1.535
Svega		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega		
Pasivna vremenska razgraničenja		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega		
Ukupno		

8.29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Obaveza poreza na dobitak po konačnom obračunu za 2013.godinu iznosi 27.
Mesečne akontacije za 2014.godinu iznose 4.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	114,6421	113,7183
USD		
CHF		
GBP		

U Zrenjaninu, 25.02.2014.

Zakonski zastupnik



"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI GODIŠNJIH
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2013. GODINU**

MOORE STEPHENS
REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA O IZVRŠENOJ REVIZIJI
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2013. GODINU

S A D R Ž A J

	<i>Strana</i>
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-2
PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	
POTVRDA O NEZAVISNOSTI I KONSULTANTSKIM USLUGAMA	
FINANSIJSKI IZVEŠTAJI:	
BILANS USPEHA	3
BILANS STANJA	4-5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE	6-7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	8
STATISTIČKI ANEKS	9-13
	14-50

MOORE STEPHENS REVIZIJA I RAČUNOVODSTVO

BEOGRAD - NOVI SAD - NIŠ - ZRENJANIN

Privredno društvo za reviziju računovodstvo i konsalting
"MOORE STEPHENS Revizija i Računovodstvo" d.o.o.
Studentski Trg 4/V, 11000 Beograd, Srbija

Tel: +381 (0) 11 3283 440, 3281 194; Fax: 2181 072
E-mail: office@revizija.co.rs, www.revizija.co.rs
Matični broj/ID: 06974848; PIB/VAT: 100300288

Broj: 51/14

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Servo Mihalj - Inženjering" a.d., Zrenjanin

Izveštaj o godišnjim finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih godišnjih finansijskih izveštaja "Servo Mihalj - Inženjering" a.d., Zrenjanin (dalje u tekstu i: Društvo), koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih godišnjih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u godišnjim finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u godišnjim finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju godišnjih finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije godišnjih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje

Mišljenje

Po našem mišljenju, godišnji finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Servo Mihalj - Inženjering" a.d., Zrenjanin na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Servo Mihalj - Inženjering" a.d., Zrenjanin - Nastavak

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

U skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30. Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 61/2013) i člana 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 50/2012) izvršili smo proveru usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva. Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa važećom zakonskom regulativom. Naša odgovornost je da sprovođenjem revizorskih postupaka u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, iznesemo svoj zaključak u vezi sa usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima Društva.

Na bazi sprovedenih revizorskih postupaka nismo uočili materijalno značajne nekonzistentnosti, koje bi ukazivale da godišnji izveštaj o poslovanju za 2013. godinu nije usklađen sa godišnjim finansijskim izveštajima Društva za istu poslovnu godinu.

U Beogradu, 10. april 2014. godine

MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd

Branislav Jovičić
Ovlašćeni revizor

MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo d.o.o. Beograd

Bogoljub Aleksić
Direktor

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2013. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		91.109	87.039
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	1.12.	91.109	87.039
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI	207		90.279	86.920
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	1.15.	604	1.158
51	2. Troškovi materijala	209	1.16.	2.815	3.142
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	1.17.	31.555	32.277
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	1.18.	967	982
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	1.19.	54.338	49.361
	III. POSLOVNI DOBITAK	213		830	119
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	1.20.	212	1.695
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	1.20.	631	207
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	1.21.	1.354	1.023
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218	1.21.	1.500	2.337
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219	1.23.	265	293
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220			
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223	1.23	265	293
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	1.23.	27	160
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	1.23.	96	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	133
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229		142	266
	E. NETO GUBITAK	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2013. godine**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		12.363	10.215
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	1.24.	372	508
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005		10.139	5.611
020,022,023,02 6,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	1.25.	10.139	5.611
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009		1.852	4.096
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010	1.26.	1.852	4.096
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA	012		66.992	24.046
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	1.28.	1.173	670
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		65.819	23.376
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	1.30.	58.558	15.222
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	1.31.	354	381
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	1.32.	5.773	5.502
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	1.33.	904	2.057
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	1.34.	230	214
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	1.35.	168	264
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		79.523	34.525
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		79.523	34.525
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2013. godine – Nastavak**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL	101		25.068	24.974
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	1.36.	15.674	15.674
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104	1.39.	11.954	11.954
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	1.41.	10.199	10.151
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	1.42.	7.639	7.497
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		54.455	9.551
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113		2.753	0
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115	1.47.	2.753	0
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		51.702	9.551
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	1.48.	5.617	0
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	1.49.	43.912	7.941
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	1.50.	74	75
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1.51	2.099	1.535
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA	124		79.523	34.525
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2013. godine**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	67.909	92.254
1. Prodaja i primljeni avansi	302	62.136	91.382
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	872
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5.773	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	68.523	96.936
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	27.116	56.333
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	31.615	32.277
3. Plaćene kamate	308	459	90
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9.333	8.236
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312	614	4.682
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324		

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2013. godine – Nastavak**

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325	3.057	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	3.057	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329	3.663	1.286
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	1.908	0
3. Finansijski lizing	332	1.755	1.286
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335	606	1.286
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	70.966	92.254
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	72.186	98.222
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339	1.220	5.968
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	2.057	7.260
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	151	779
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	84	14
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	904	2.057

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2013. godine

red. broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (m 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (m 320)	Rezerve (m 321, 322)	Revalorizacione rezerve (grupa 33)	Nerazdvojeni dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerazdvojeni gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (m 037 237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2012.	401	414	427	440	433	466	479	497	505	518	531	24.834	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini –povećanje	403	416	435	442	435	468	481	507				0	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini –smanjenje	404	417	430	443	436	469	482	495	508	521	534	547	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2012 (r.br.1+2-3)	15.674				11.954			10.025	7.231			24.834	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	418	431	444	437	470	483	496	509	522	535	140	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	419	432	445	438	471	484	497	510	523	536		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2012 (r.br.4+5-6)	15.674		438	440	439	472	485	498	511	524	537	24.974	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini –povećanje	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	0	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini –smanjenje	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	0	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2013 (r.br.7+8-9)	15.674		437	450	463	476	489	502	515	528	541	24.974	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	94	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543		
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2013 (r.br.10+11-12)	15.674		439	452	465	478	491	504	7.639			25.068	

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

STATISTIČKI ANEKS ZA 2013. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604	3	3
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	24	24

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

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	1.248	740	508
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607			
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608	0	xxxxxx	136
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610	1.248	876	372
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	18.556	12.945	5.611
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	6.596	xxxxxx	6.596
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	0	xxxxxx	2.068
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614			
	2.5. Stanje na kraju godine	615	25.152	15.013	10.139

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	0	138
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1.173	532
	7. SVEGA	622	1.173	670

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	15.674	15.674
	u tome strani kapital	624	290	290
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadržni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA	633	15.674	15.674

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	26.123	26.123
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	15.674	15.674
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	15.674	15.674

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	58.063	14.674
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤0117)	640	43.912	7.941
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	9.942	6.947
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	71.249	65.474
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	16.286	16.486
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2.181	2.505
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	4.362	4.140
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648	1.606	805
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	18.375	15.736
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	225.976	134.708

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	2.530	2.809
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	22.829	23.131
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	4.005	4.140
522,523,524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1.323	84
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	1.205	867
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	2.193	4.055
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	50.134	44.448
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1.422	2.194
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536,537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	967	982
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	192	260
553	13. Troškovi platnog prometa	663	214	185
554	14. Troškovi članarina	664	158	142
555	15. Troškovi poreza	665	30	42
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	459	190
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	459	190
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	88.120	83.719

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	592	1.085
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677	5	872
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	597	1.957

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	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 pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična 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

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
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		

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
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		

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„SERVO MIHALJ-INŽENJERING“ je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).
Registровано je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj ~~BD21254~~ od ~~17.05.2005.g~~

Društvo je osnovano 1947. godine pod nazivom Zavod za pripremu i nadzor investicija, a u sastavu Agro-industrijskog kombinata "Servo Mihalj Zrenjanin. Od 1990. godine posluje kao samostalno pravno lice pod sadašnjim nazivom.

Društvo se bavi izradom projektno-tehničke dokumentacije I konsaltingom u oblasti investicione izgradnje, izgradnje objekata, inženjeringom, izradom investicionih studija, stručnim nadzorom nad izgradnjom objekata, procenom vrednosti kapitala, tehničkom kontrolom tehničke dokumentacije, kao i uslugama iz oblasti bezbednosti I zdravlja na radu. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: *prometom robe na veliko*.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je u Zrenjaninu, Petra Drapšina br.15.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101160949

Matični broj Društva je 08181039

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini bio je 24 (u 2012. godini - 24).

Skraćeno poslovno ime je „SM-Inženjering“ AD Zrenjanin

Društvo ima registrovan ogranak u Beogradu, na adresi Bul.Zorana Đinđića br.45i/12, pod nazivom „Servo Mihalj-Inženjering-BG Ogranak Beograd

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“, br. 46/2006, 111/2009 i 99/2011), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010 -16 od 25. oktobra 2010. godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine. Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u narednom periodu, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSF. Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje i statistički aneks.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. RSD predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2012. godinu, koji su bili predmet revizije.

3.4. Grupa za konsolidaciju

"SM-Inženjering" AD nema zavisnih društava

3.5. Goodwill

"SM-Inženjering" ad nema goodwill

3.6. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

/a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;

/b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;

/c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;

/d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i

/e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.7. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

/a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;

/b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);

/c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;

/d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;

/e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjenih za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.8. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja koji su direktno pripisivi sticanju, izgradnji ili proizvodnji sredstva koje se kvalifikuje čine deo nabavne vrednosti/cene koštanja tog sredstva. Drugi troškovi pozajmljivanja se priznaju kao rashod.

3.9. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.10. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.11. Operativni lizing

“SM Inženjering” AD nije imao operativni lizing u 2013. godini.

3.12. Finansijski lizing

Finansijski lizing je lizing kojim se prenose suštinski svi rizici i koristi koji su povezani sa vlasništvom nad nekim sredstvom. Po isteku perioda lizinga pravo svojine se može, ali ne mora preneti.

Korisnici lizinga priznaju finansijski lizing kao sredstvo i obavezu u svojim bilansima stanja, u iznosima koji su na početku trajanja lizinga jednaki fer vrednosti sredstava koja su predmet lizinga, ili po sadašnjoj vrednosti minimalnih plaćanja za lizing, ako je ona niža. Prilikom izračunavanja minimalnih plaćanja za lizing, diskontna stopa je kamatna stopa sadržana u lizingu, ako se ona može utvrditi, a ako se ne može utvrditi, koristi se inkrementalna kamatna stopa na zaduživanje. Svi inicijalni direktni troškovi korisnika lizinga dodaju se iznosu koji je priznat kao sredstvo.

Minimalna plaćanja lizinga treba podeliti između finansijskog troška i smanjenja neizmirene obaveze. Finansijski trošak treba alocirati na sve periode tokom trajanja lizinga, tako da se ostvaruje konstantna periodična kamatna stopa na preostali saldo obaveze.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Finansijski lizing uzrokuje povećanje troškova amortizacije za sredstva koja se amortizuju, kao i finansijske rashode u svakom obračunskom periodu. Politika amortizacije sredstava koja su predmet lizinga i koja se amortizuju treba da bude u skladu sa politikom amortizacije sredstava koja su u vlasništvu, a priznata amortizacija se izračunava u skladu sa MRS 16 „Nekretnine, postrojenja i oprema“ i MRS 38 „Nematerijalna imovina“. Ukoliko nije sasvim izvesno da će korisnik lizinga steći pravo vlasništva nad sredstvom koje je predmet lizinga do kraja trajanja lizinga, to sredstvo se u potpunosti amortizuje u kraćem periodu od: trajanja lizinga ili veka trajanja.

3.13. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koje služi za pružanje usluga u okviru obavljanja delatnosti društva
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nematerijalna ulaganja čine: softveri

Nabavka nematerijalnih ulaganja u toku godine evidentira se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nematerijalno ulaganje se iskazuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost nematerijalnog ulaganja, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 38 – „Nematerijalna imovina“, (paragraf 21).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Nematerijalna ulaganja prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.14. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i

Nabavna vrednost nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- se nabavna vrednost tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Gradsko zemljište se iskazuje odvojeno od vrednosti nekretnine po nabavnoj vrednosti (ili kao rezidualna vrednost nekretnine koja se nalazi na tom zemljištu), a naknadno vrednovanje se vrši na isti način kao i za nekretnine, postrojenja i opremu.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.15. Poljoprivreda

3.16. Investicione nekretnine

3.17. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2013.	2012.
Građevinski objekti	1,50-3,00%	1,50-3,00%
Aparati za umnožavanje i korićenje	14,30%	14,30%
Kancelarijska oprema	12,50%	12,50%
Telefoni	7,00%	7,00%
Računari i pripadajuća oprema	20,00%	20,00%
Putnička vozila	15,50%	15,50%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

	2013.	2012.
Nematerijalna ulaganja	20,00%	20,00%

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

3.18. Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine.

3.19. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

3.20. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo odmerava stalnu imovinu (ili grupu za otuđenje) klasifikovanu kao imovina koje se drži za prodaju, po nižem od sledeća dva iznosa: po knjigovodstvenoj vrednosti ili fer vrednost umanjenoj za troškove prodaje.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

3.21. Finansijski instrumenti

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) ulaganja koja se drže do roka dospeća;
- (c) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane društva i koji se ne drže radi trgovanja i
- (d) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja, a ne kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju, ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, poštnu (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFI.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

Finansijski instrumenti se inicijalno vrednuju po fer vrednosti, uvećanoj za troškove transakcija (izuzev finansijskih sredstava ili finansijskih obaveza koje se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha), koji su direktno pripisivi nabavci ili emitovanju finansijskog sredstva ili finansijske obaveze. Finansijska sredstva i obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva od momenta kada je Društvo ugovornim odredbama vezano za instrument.

Rukovodstvo vrši klasifikaciju finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Finansijski instrumenti u skladu sa MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje, obuhvataju sledeće kategorije finansijskih instrumenata:

- (a) Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- (b) Investicije koje se drže do dospeća;
- (c) Krediti (zajmovi) i potraživanja;
- (d) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju;

3.21.1. *Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha*

U ovu kategoriju spadaju finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza čije se promene fer vrednosti evidentiraju kroz prihode ili rashode u bilansu uspeha. Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza klasifikovana u ovu kategoriju treba da ispune bilo koji od sledećih uslova:

(a) klasifikovano je kao ono koje se drži radi trgovanja. Finansijsko sredstvo ili finansijska obaveza se klasifikuje kao ono koje se drži radi trgovanja ako je:

- /i/ stečeno ili nastalo prvenstveno radi prodaje ili ponovne kupovine u bliskoj budućnosti;
- /ii/ deo portfelja identifikovanih finansijskih instrumenata kojima se zajedno upravlja i za koje postoji dokaz o nedavnom aktuelnom modelu kratkoročnog ostvarenja dobiti; ili
- /iii/ derivat (osim derivata koji je instrument hedžinga).

(b) posle početnog priznanja naznačen je od strane Društva po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Entitet može izvršiti ovo naznačavanje samo kada to rezultira pouzdanijim i relevantnijim informacijama, budući da se

/i/ eliminiše ili u značajnoj meri otklanja nedoslednost odmeravanja ili priznavanja koja bi inače nastala usled odmeravanja sredstava ili obaveza ili priznavanja dobitaka ili gubitaka po različitim osnovama; ili

/ii/ grupom finansijskih sredstava, finansijskih obaveza ili oboma se upravlja i njihove performanse se procenjuju na osnovu fer vrednosti, u skladu sa dokumentovanim strategijom upravljanja rizikom ili investiranja, i informacije o grupi se interno sačinjavaju prema toj osnovi za ključne rukovodioce Društva (kao što je definisano u MRS 24 Obelodanjivanja povezanih strana, na primer za upravni odbor ili generalnog direktora Društva.

3.21.2. *Investicije koje se drže do dospeća*

Investicije koje se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama i fiksnim dospećem koja Društvo definitivno namerava i može da drži do dospeća, osim:

- (a) onih koje Društvo nakon početnog priznavanja naznači po fer vrednosti kroz bilans uspeha;
- (b) onih koje Društvo naznači kao raspoložive za prodaju; i
- (c) onih koja zadovoljavaju definiciju zajmova i potraživanja.

Društvo ne klasifikuje neko finansijsko sredstvo kao ono koje se drži do dospeća ako je Društvo, tokom tekuće finansijske godine ili tokom dve prethodne finansijske godine prodalo ili reklasifikovalo više od beznačajnog iznosa investicija koje se drže do dospeća pre njihovog dospeća (više nego beznačajan iznos u odnosu na ukupni iznos investicija koje se drže do dospeća), osim prodaja ili reklasifikacija koje:

(i) su toliko blizu dospeća ili datuma poziva na plaćanje finansijskog sredstva (na primer manje od tri meseca pre dospeća) da promene tržišne kamatne stope ne bi imale značajan uticaj na fer vrednost finansijskog sredstva;

(ii) se dešavaju pošto je Društvo suštinski sakupilo prvobitnu glavnicu finansijskog sredstva kroz planski raspoređena plaćanja ili avanse; ili

(iii) se mogu pripisati izolovanom događaju koji je van kontrole Društva, koji se ne ponavlja i koje Društvo nije moglo sa sigurnošću predvideti.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

3.21.3. Krediti (zajmovi) i potraživanja

Zajmovi (kredit) i potraživanja su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili odredivim isplatama koja nisu kotirana na aktivnom tržištu osim:

(a) sredstva koja Društvo namerava da proda odmah ili u kratkom roku i koja bi onda bila klasifikovana kao sredstva koja se drže radi trgovanja i ona koja Društvo posle početnog priznavanja naznači po fer vrednosti kroz bilans uspeha;

(b) ona koja Društvo posle početnog priznavanja naznači kao raspoloživa za prodaju; ili

(c) ona za koja imalac ne može u značajnoj meri povratiti svoju celokupnu početnu investiciju, osim ako to nije zbog pogoršanja kredita, i koja će biti klasifikovana kao raspoloživa za prodaju.

Učešće stečeno u paketu sredstava koja nisu zajmovi (kredit) ili potraživanja (na primer učešće u zajedničkom fondu ili sličnim fondovima) nije zajam (kredit) ili potraživanje.

3.21.4. 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 (a) zajmovi(kredit) i potraživanja (b) investicije koje se drže do dospeća ili (c) finansijska sredstva naznačena po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

1.1. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospеле iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Dospela kratkoročna potraživanja kojima je na dan bilansa stanja protekao rok od 60 i više dana, ispravljaju se u iznosu koji proceni Direktor Društva, a na osnovu realnog rizika naplate svakog pojedinačnog potraživanja.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Ukoliko se utvrdi da su preduzete uobičajene mere naplate potraživanja nisu dale rezultate, direktan otpis potraživanja na teret rashoda može da nastane samo na osnovu:

- (a) sudske odluke,*
- (b) likvidacije ili stečaja,*
- (c) vansudskog ili sudskog poravnjenja i*
- (d) na osnovu odluke Direktora Društva.*

1.2. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

1.3. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene .

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima, ali se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima već ih obelodanjuje u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

1.4. Naknade zaposlenima

3.21.5. 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. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

3.21.6. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009) i Pojedinačnim opštim aktom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 prosečne mesečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina u skladu sa kolektivnim Ugovorom Društva.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne polovine do dve prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, u skladu sa kolektivnim Ugovorom Društva.

Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

3.21.7. 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.

3.21.8. Učešće u dobiti zaposlenih

Društvo priznaje obaveze i trošak za učešće u dobiti zaposlenih u skladu sa Odlukom Nadzornog odbora ili drugom odlukom rukovodstva Društva.

1.5. Porez na dobitak

3.21.9. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik Republike Srbije“ br. 18/2010, 119/2012 i 47/2013). Porez na dobit obračunat je po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 40% izvršenog ulaganja, a najviše do 70% obračunatog poreza, u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, najviše do 70% (za mala pravna lica) obračunatog poreza u tom poreskom periodu, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

3.21.10. *Odloženi porez*

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobitci na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

1.6. **Zarada po akciji**

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

1.7. **Raspodela dividendi**

Distribucija dividendi akcionarima Društva se u finansijskim izveštajima Društva priznaje kao obaveza u periodu u kojem su akcionari Društva odobrili dividende.

Ako su dividende objavljene posle datuma bilansa stanja, ali pre nego što su finansijski izveštaji odobreni za objavljivanje, ove dividende se ne priznaju kao obaveza na datum bilansa stanja, jer ne ispunjavaju kriterijum sadašnje obaveze prema MRS 37 „Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina“. Takve dividende se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, u skladu sa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

1.8. **Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima**

“SM Inženjering” AD nema povezana lica.

4. **UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA**

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

- kreditni rizik,
- tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promene kursa stranih valuta, rizik od promene kamatnih stopa i rizik od promene cena) i
- rizik likvidnosti.

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

Upravljanje rizicima definisano je računovodstvenim politikama Društva .

1.9. **Kreditni rizik**

Kreditni rizik je rizik da će jedna strana u finansijskom instrumentu, neispunjenjem svoje obaveze, prouzrokovati finansijski gubitak druge strane.

Kreditni rizik nastaje kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.10. Tržišni rizik

Rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih cena. Tržišni rizik se sastoji od tri vrste rizika:

- valutnog rizika,
- rizika kamatne stope i
- drugih rizika od promene cene.

4.1.1. Rizik od promene kursa stranih valuta

Valutni rizik je rizik od fluktuiranja fer vrednosti ili budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta usled promene deviznog kursa.

Valutni rizik (ili rizik od kursnih promena) se javlja kod finansijskih instrumenata koji su označeni u stranoj valuti, to jest u valuti koja nije funkcionalna valuta u kojoj su oni odmereni.

4.1.2. Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promene kamatnih stopa je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati usled promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od kamatne stope se javlja kod kamatonosnih finansijskih instrumenata priznatih u bilansu stanja (na primer, krediti i potraživanja i emitovani dužnički instrumenti) i kod nekih finansijskih instrumenata koji nisu priznati u bilansu stanja (na primer, nekim obavezama po kreditima).

4.1.3. Rizik od promene cena

Rizik od promene cena je rizik da će fer vrednost ili budući tokovi gotovine finansijskog instrumenta fluktuirati zbog promena tržišnih cena (koje nisu one koje nastaju od rizika kamatne stope ili valutnog rizika), bilo da su te promene prouzrokovane faktorima specifičnim za pojedinačni finansijski instrument ili njegovog emitenta, ili da faktori utiču na sve slične finansijske instrumente kojima se trguje na tržištu

Rizik od promene cena se javlja kod finansijskih instrumenata zbog promena, na primer, cena robe ili cena kapitala.

1.11. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo imati poteškoća u izmirenju obaveza povezanih sa finansijskim obavezama.

5. PROMENE RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I NAKNADNO UTVRĐENE GREŠKE

Pojedine računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanje finansijskih izveštaja za 2013. godinu nisu konzistentne sa onima koje su primenjene u prethodnoj godini. U nekim slučajevima izmena primenjenih računovodstvenih politika je uslovljena izmenama propisa koji uređuju računovodstvo, a u drugim slučajevima menadžment Društva je promenio ranije primenjivanu računovodstvenu politiku.

Materijalno značajnom greškom smatra se iznos koji za više od 2,50% menja oporezivu dobit odnosno gubitak u poreskom bilansu. Ukoliko je iznos greške niži, korekcija se sprovodi kroz bilans uspeha tekuće godine.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Materijalno značajni efekti promene računovodstvenih politika i naknadno utvrđenih grešaka se koriguju retroaktivno uz prilagođavanje uporednih podataka u finansijskim izveštajima, osim ako je to praktično neizvodljivo (tada se promena računovodstvene politike primenjuje prospektivno). Svaka korekcija koja iz toga proizilazi iskazuje se kao korekcija iznosa neraspoređenog dobitka na početku perioda.

7. BILANS USPEHA

1.12. PRIHODI OD PRODAJE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim licima		
Prihodi od prodaje usluga ostalim licima	90.517	85.954
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim licima	592	1.085
Svega	91.109	87.039
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda		
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe		
Svega		
Ukupno	91.109	87.039

1.13. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nedovršena proizvodnja na dan 31. decembra		
Nedovršene usluge na dan 31. decembra		
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra		
Minus:		
Nedovršena proizvodnja na dan 01. januara		
Nedovršene usluge na dan 01. januara		
Gotovi proizvodi na dan 01. januara		
Ukupno		

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno		

1.15. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	604	1158
Nabavna vrednost prodate robe na malo		
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	604	1158

1.16. TROŠKOVI MATERIJALA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	285	335
Troškovi goriva i energije	2.530	2.807
Ukupno	2.815	3.142

1.17. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	22.829	23.132
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.005	4.140
Troškovi naknada po ugovoru o delu	39	66
Troškovi naknada po autorskim honorarima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.284	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	18
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.205	867
Ostali lični rashodi i naknade	2.193	4054
Ukupno	31.555	32.277

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.18. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 967 hiljada (u 2012. godini RSD 982 hiljada) odnose se na: amortizaciju nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme u iznosu od RSD 967 hiljada (u 2012. godini RSD 982 hiljada), i troškove rezervisanja prema sledećem pregledu:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno	0	0

1.19. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1.142	1.289
Troškovi usluga održavanja	955	1.454
Troškovi zakupnina	1.422	2.266
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	66	89
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	46.549	39.403
Svega	50.134	44.501
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1.374	1.866
Troškovi reprezentacije	1.366	1.289
Troškovi premija osiguranja	192	72
Troškovi platnog prometa	214	185
Troškovi članarina	158	142
Troškovi poreza	30	42
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	870	1.264
Svega	4.204	4.860
Ukupno	54.338	49.361

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.20. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	5	872
Pozitivne kursne razlike	151	779
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski prihodi	56	44
Ukupno	212	1695
<i>Finansijski rashodi</i>		
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	459	183
Negativne kursne razlike	84	14
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	75	3
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju metodom udela		
Ostali finansijski rashodi	13	7
Ukupno	631	207

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.21. **OSTALI PRIHODI I RASHODI**

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	11	-
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	10	1001
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	1.175	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	158	22
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Ukupno	1.354	1.023
<i>Ostali rashodi</i>		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	14	-
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi		22
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	-	-
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	139	-
Ostali nepomenuti rashodi	40	1.704
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih sredstava		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	1.307	-
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		611
Obezvredenje ostale imovine		
Ukupno	1.500	2.337

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.22. NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupno		

1.23. POREZ NA DOBITAK

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak pre oporezivanja)	265	293
Neto kapitalni dobiti (gubici)		
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	344	1844
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva dobit/Gubitak	609	2137
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina		
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica		
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	609	2137
Obračunati porez (15% od umanjene poreske osnovice)	91	213
Umanjenje obračunatog poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobođanja	64	53
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	27	160
Odloženi poreski rashod perioda	96	
Odloženi poreski prihod perioda		133

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 15% u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreska oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja (ulaganja u osnovna sredstva...).

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

6. BILANS STANJA

1.24. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i sl.	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Avansi za nematerijalna ulaganja	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>						
Stanje na početku godine			1.248			1.248
Korekcija početnog stanja						
Nove nabavke						
Prenos sa jednog oblika na drugi						
Otuđivanje i rashodovanje						
Ostalo						
Procena						
Stanje na kraju godine			1.248			1.248
<i>Ispravka vrednosti</i>						
Stanje na početku godine			740			740
Korekcija početnog stanja						
Amortizacija 2013. godine			136			136
Otuđivanje i rashodovanje						
Obezvredjenja						
Ostalo						
Procena						
Stanje na kraju godine			876			876
Neotpisana vrednost 31.12.2013.			372			372
Neotpisana vrednost 31.12.2012.			508			508

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.25. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine	1.367	3.590	13.599				18.556
Korekcija početnog stanja							
Novo nabavke			5.373				5.373
Prenos sa jednog oblika na drugi							
Otuđivanje i rashodovanje			1.236				1.236
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine	1.367	3.590	17.736				22.693
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine	-	1.151	11.794				12.945
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2013. godine		58	773				831
Otuđivanje i rashodovanje			1.222				1.222
Obezvređenja							
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine		1.209	11.345				12.554
Neotpisana vrednost 31.12.2013.	1.367	2.381	6.391				10.139
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	1.367	2.438	1.805				5.611

"SERVO MIHALJ-INŽENJERING" AD primenjuje proporcionalni metod obračuna amortizacije.

-Bruto knjigovodstvena vrednost zemljišta, građevinskih objekata, postrojenja I opreme iznosi 22.693, ispravka vrednosti 12.554, a neotpisana (sadašnja) vrednost iznosi 10.139

-Opremu uzetu na finansijski lizing čine putnički automobili čija sadašnja vrednost iznosi 4.628

1.26. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- u skladu sa MRS 39, na način opisan u tački 3(l).

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	%	2013.	2012.
	učešća	RSD hiljada	RSD hiljada
Zavisnih pravnih lica			
Društvo			
Banka			
Ostali			
Svega			
Ostalih povezanih pravnih lica			
Društvo			
Banka			
Ostali			
Svega			
Ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju			
Društvo			1.290
Banka		1.852	1.871
Ostali			935
Svega		1.852	4.096
Ukupno		1.852	4.096

"Servo Mihalj-Inženjering" AD Zrenjanin poseduje u vlasništvu 1.208 akcija Aik Banke ad Niš, čija tržišna vrednost na dan 31.12.2013.god. Iznosi 1.533 dinara po akciji.

Učešće u kapitalu privrednog društva "Ipok" ad u stečaju Zrenjanin, dato je na ispravku potraživanja u iznosu od 1.290.

1.27. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročne kredite matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
Dugoročne kredite u zemlji		
Dugoročne kredite u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostale dugoročne plasmane		
Svega		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno		

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.28. ZALIHE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal		
Rezervni delovi		
Alat i inventar		
Nedovršena proizvodnja		
Nedovršene usluge		
Gotovi proizvodi		
Roba		
Dati avansi	1.173	670
Svega		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	1.173	670

1.29. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Svega		
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	-	-

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.30. POTRAŽIVANJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci – matična i zavisna pravna lica		
Kupci – ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	64.955	21.578
Kupci u inostranstvu	345	342
Minus: Ispravka vrednosti	7237	7247
Svega	58063	14.673
<i>Potraživanja iz specifičnih poslova</i>		
Potraživanja od izvoznika		
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun		
Potraživanja iz komisione i konsignacione prodaje		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	464	464
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	464	464
<i>Druga potraživanja</i>		
Potraživanja za kamatu i dividende		
Potraživanja od zaposlenih		33
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja	31	52
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega	31	85
Ukupno	58.558	15.222

Geografski raspored kupaca je sledeći:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kupci u zemlji</i>		
Beograd		
Vojvodina		
Uža Srbija		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega		
<i>Kupci u inostranstvu</i>		
Bivše jugoslovenske republike		
Evropa		
Afrika....		
Minus: Ispravka vrednosti		
Svega		
Ukupno		

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.31. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanje za više plaćen porez na dobitak je u 2012.god. iznosio 381,a u 2013.god. iznosio je 354

1.32. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Oznaka valute	Kamatn a stopa	2013. RSD hiljada	2012. RSD hiljada
Kratkoročne kredite i plasmane – matična, zavisna i ostala povezana pravna lica				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Kratkoročne kredite u zemlji				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Kratkoročne kredite u inostranstvu				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Hartije od vrednosti kojima se trguje				
<i>Društvo XX</i>				
<i>Društvo XY</i>				
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Ostale kratkoročne finansijske plasmane				
<i>BANKA INTESA</i>			5.732	
<i>AIK BANKA</i>			41	41
<i>KBC BANKA</i>				5461
Minus: Ispravka vrednosti				
Svega				
Ukupno			5.773	5.502

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.33. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	50	464
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	4	6
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega		
<i>U stranoj valuti:</i>		
Devizni računi	850	1587
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
Svega		
Ukupno	904	2057

1.34. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	9.760	6.753
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	91	164
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi	91	30
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Naknadno vraćen porez na dodatu vrednost kupcima – stranim državljanima		
PDV nadoknada isplaćena poljoprivrednicima		
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost		
Svega		
<i>Aktivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	34	37
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Svega		
Ukupno	9.976	6.983

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.35. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 168 hiljada, obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da će budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po godinama:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Odložena poreska sredstva	168	264
Odložene poreske obaveze		
Neto odložena poreska sredstva /(obaveze)		

Dozvoljeno je prebijanje odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Odložena poreska sredstva odnose se na razliku između računovodstvene i poreske sadašnje vrednosti. Na razliku je primenjena stopa od 15%.

1.36. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

		2013.	2012.
	%	RSD hiljada	RSD hiljada
Aksijski kapital			
- obične akcije		15.674	15.674
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
Ukupno		15.674	15.674

Akcionari Društva su:

			2013.	2012.
	Vrsta akcija	%	RSD hiljada	RSD hiljada
	Obične akcije(kom)			
„UM-ING“ DOO ZRENJANIN	2.725	10,430		
„TRANSPORTŠPED“ NOVI BEOGRAD	1.876	7,181		
ŽIKA KEVREŠAN	1.141	4,367		
ČEDOMIR IVKOVIĆ	984	3,766		
SERGIJE STEVANOV	952	3,644		
JELENA KOROVLJEV	947	3,625		
IREN MESAROŠ	920	3,521		
DANA DOSTANIĆ	869	3,326		
....				

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Akcijski kapital čini 26.123 običnih akcija, knjigovodstvene vrednosti od 600 dinara .

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Izvršeno je usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Izvršeno je usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

Osnovna zarada po akciji

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobit koja pripada akcionarima Društva (1)		
Ponderisani prosečan broj izdatih običnih akcija u toku perioda (2)		
Osnovna zarada po akciji (1/2)	-	-

1.37. **OSTALI (OSNOVNI) KAPITAL**

-

1.38. **NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL**

-

1.39. **REZERVE**

Rezerve obuhvataju sledeće oblike rezervi:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Emisionu premiju		
Zakonske rezerve		
Statutarne i druge rezerve	11.954	11.954
Ukupno	11.954	11.954

Emisiona premija predstavlja pozitivnu razliku između postignute prodajne vrednosti akcija i njihove nominalne vrednosti.

Zakonske rezerve su obavezno formirane do 2004 godine, tako što se svake godine iz dobitka unosilo najmanje 5% dok rezerve ne dostignu najmanje 10% osnovnog kapitala, a nakon toga su formirane na osnovu opšteg akta Društva.

Statutarne i druge rezerve predstavljaju rezerve koje se formiraju u skladu sa opštim aktima Društva.

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.40. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti		
Rezerve po osnovu preračuna finansijskih izveštaja prikazanih u drugoj funkcionalnoj valuti, u odnosu na izveštajnu valutu		
Ukupno	-	-

1.41. NEREALIZOVANI (GUBICI) PO OSNOVU HOV RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

iznose 2013. godine RSD 10.199 hiljada, a 2012. godine RSD 10.151 hiljada.

1.42. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	7.497	7.231
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu materijalno značajnih grešaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu promena računovod. politika		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu sticanja i otuđenja sopstvenih akcija		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu realizovanih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu poreza na dobit		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu nematerijalnih ulaganja		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacije učešća u kapitalu banaka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu kumuliranih revalorizacionih rezervi		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu revalorizacionog dobitka		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu goodwill-a		
Korekcija dobiti ranijih godina – po osnovu ostalog		
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	142	266
Ukupno	7639	7497

	RSD hiljada
- u dividende	
- učešće zaposlenih u dobiti	
- u osnovni kapital	
- u rezerve	
- pokriće gubitka	
- ostalo	
Ukupno	

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.43. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina		
Gubitak tekuće godine		
Ukupno		

1.44. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

1.45. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se priznaju kada:

- društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja;
- je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze; i
- iznos obaveze može pouzdano da se izmeri.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno		

1.46. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana godišnjeg bilansiranja.

6.1.1. Struktura obaveza po kreditima

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dugoročni krediti iskazani po amortizovanoj vrednosti		
<i>Finansijski krediti od:</i>		
- banaka u zemlji		
- banaka u inostranstvu		
Svega		
<i>Robni krediti od:</i>		
- dobavljača u zemlji		
- dobavljača u inostranstvu		
Svega		
Ukupno		

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

6.1.2. Dospjeće dugoročnih kredita

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Do 1 godine – tekuće dospeća		
Od 1 do 2 godine		
Od 2 do 3 godine		
Od 3 do 4 godine		
Od 4 do 5 godine		
Od 5 do 10 godine		
Preko 10 godina		
Stanje na dan 31. decembra		

6.1.3. Pregled dugoročnih kredita po poveriocima

			2013.	2012.
	Oznaka valute	Kamatn a stopa	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>				
Ostali				
Svega				
<i>U valuti:</i>				
Ostali				
Svega				
Ukupno				

1.47. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital		
Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima		
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama u periodu dužem od godinu dana		
Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	2.753	-
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno	2.753	-

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

U obaveze po osnovu dugoročnog finansijskog lizinga nisu uključene (na teret AVR) obaveze za nedospеле kamate iz otplatnog plana u iznosu RSD 584 hiljade.

Finansijski lizing je ugovoren u periodu od 5 godina, a mesečne obaveze iznose 626,64 EUR-a.

1.48. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju:

	Oznaka valute	Kamatn a stopa	2013. RSD hiljada	2012. RSD hiljada
<i>Kratkoročne kredite od matičnih i zavisnih pravnih lica</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
<i>Kratkoročne kredite od ostalih povezanih pravnih lica</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
<i>Kratkoročne kredite u zemlji</i>				
<i>BANKA INTESA</i>		4,2%	3.057	
<i>BANKA INTESA</i>		5,75%	1.908	
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
<i>Kratkoročne kredite u inostranstvu</i>				
Tekuće dospeće dugoročnih kredita				
Svega				
Ukupno kratkoročni krediti				
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>				
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti				
<i>Ostale kratkoročne finansijske obaveze</i>				
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji				
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine			652	
Svega				
Ukupno			5.617	

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1. Ugovor br.01-427 od 19.04.2013. o kratkoročnom kreditu za likvidnost u vidu dozvoljenog prekoračenja iznosu od 2.000.000 dinara, sa kamatnom stopom od 1,75% na mesečnom nivou
 2. Ugovor o kratkoročnom kreditu br.01-1043 od 28.10.2013. u iznosu od 20.000 EUR sa efektivnom kamatnom stopom od 5,75% godišnje
 3. Ugovor o kratkoročnom kreditu br.01-412 od 27.04.2013. u iznosu od 10.000 EUR sa kamatnom stopom od 4,20% na godišnjem nivou

1.49. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Obaveze iz poslovanja		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.354	4.361
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	41.558	3.580
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Svega		
Obaveze iz specifičnih poslova		
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Svega		
Ukupno	43.912	7.941

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.50. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Svega		
<i>Druge obaveze</i>		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende	74	75
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Svega	74	75
Ukupno	74	75

"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

1.51. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	2013.	2012.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	17.166	14.549
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)	-	87
Obaveza za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi	1.209	1.100
Obaveza za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	2.099	1.535
Svega		
<i>Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine</i>		
Obaveze za akcize		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Svega		
<i>Pasivna vremenska razgraničenja</i>		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Svega		
Ukupno		

8.29. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Obaveza poreza na dobitak po konačnom obračunu za 2013.godinu iznosi 27.
Mesečne akontacije za 2014.godinu iznose 4.

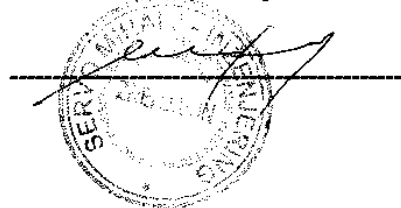
"SERVO MIHALJ - INŽENJERING" AD, ZRENJANIN
NAPOMENE UZ GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.2013.	31.12.2012.
EUR	114,6421	113,7183
USD		
CHF		
GBP		

U Zrenjaninu, 25.02.2014.

Zakonski zastupnik



**"SERVO MIHALJ-INŽENJERING" AD
ZRENJANIN**

Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja

Po našem najboljem saznanju:

1. Finansijski izveštaji „SERVO MIHALJ-INŽENJERING“ A.D. ZRENJANIN za period 01.01. do 31.12.201. godine, sastavljeni su uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

2. Godišnji Izveštaj o poslovanju sadrži istinit prikaz razvoja i rezultata poslovanja i finansijski položaj društva, uz opis najznačajnijih rizika i neizvesnosti kojima je izloženo.

3. Odgovorno lice za sastavljanje finansijskog izveštaja je Valentina Renovica, lična karta 001213375 PU Zrenjanin, JMBG: 2703964855062, kontakt telefon: 065/5292860

Rukovodilac računovodstva
Valentina Renovica

Valentina Renovica



Član Uprave
Čedomir Ivković

Čedomir Ivković



SERVO MIHALJ INŽENJERING A.D. ZRENJANIN
akcionarsko društvo za projektovanje, inženjering i konsalting
23000 Zrenjanin, Petra Drapšina 15 fax: +381 23 54 47 25
tel: (023) 54 38 31, 54 54 52 e-mail: info@sring.co.yu

Žiro račun: 160-920226-18
Šifra delatnosti: 74203
Matični broj: 08181039
Registarski broj: 24208181039
PIB: 101160949
Naš broj i znak:
Vaš broj i znak
Datum: april 2014



Predmet: Odluka nadležnog organa društva o usvajanu godišnjeg finansijskog izveštaja

NAPOMENA 1:

Godišnji finansijski izveštaj Društva , kao ni izveštaj revizora još uvek nisu usvojeni od strane nadležnog organa u momentu objavljivanja (napomene u skladu sa čl.51 stav 1 Zakona o tržištu kapitala)

Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju .

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

NAPOMENA 2:

Obzirom da do dana objavljivanja godišnjeg izveštaja za 2013 godinu nije održana redovna godišnja skupština ,nije doneta ni Odluka o raspodeli dobiti.

Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

April 2014

Direktor
Čedomir Ivković



SERVO MIHALJ INŽENJERING A.D. ZRENJANIN

akcionarsko društvo za projektovanje, inženjering i konsalting

23000 Zrenjanin, Petra Drapšina 15 tel/fax: +381 23 544725
tel: +381 23 543831,545452 e-mail: office@sming.rs

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

period od 01.01.2013 -31.12.2013

1.OSNIVANJE I DELATNOST

Društvo je pravni sledbenik „Servo Mihalj Inženjering“ društveno preduzeće za projektovanje ,inženjering i konsalting sa p.o. Zrenjanin ,koje je osnovano kao samostalni pravni subjekt Odlukom o statusnoj promeni -podeli 23.01.1990 godine ,tadašnjeg društvenog preduzeća „ Institut -Servo Mihalj “ i registrovani kod Okružnog suda u Zrenjaninu Rešenjem F.i.107/90 od 26.02.1990 godine , a upisano u reg.uložak 1-814.

U postupku svojinske transformacije društvenog vlasništva DP „ Servo Mihalj Inženjering je rešenjem Trgovinskog suda u Zrenjaninu od 16.06.2000 godine upisano u reg.uložak 1-814 kao akcionarsko društvo koje je simuntalno osnovano , da bi Rešenjem Agencije za privredne registar BD21254/05 od 16.06.2005 godine podaci o registraciji bili preneti u registar privrednih subjekata koji se vodi kod Agencije za privredne registre.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme.

Preduzeće je akcionarsko društvo (100% akcija) .Akcionari sa akcijama iste vrste i klase su ravnopravni.

Rad organa društva je javan .Društvo je razvrstano u malo pravno lice, a prema Zakonu o privrednim društvima Dvodomno ,(Skupština , nadzorno odbor , izvršni odbor)

Pretežna delatnos društva šifra :71.12 -Inženjerska delatnost i tehničko savetovanje ,

Adresa preduzeća : Petra Drapšina 15

matični broj:08181039

PIB:101160949

na dan 31.12.2013 godine preduzeće je imalo 23 zaposlena

2.PRIKAZ RAZVOJA I REZULTATI POSLOVANJA

U puku 2013 godine preduzeće je izvršilo izmirenje svih obaveza prema dobavljačima , državi kao i radnicima.

Ostvareni prihod za period 01.01.2013- 31.12.2013 godine je 91.109.000,00 rsd a rashodi 90.844.000,00 , tako da je ostvarena dobit za ovaj period, pre oporezivanja 265.000,00rsd

I pored ekonomske krize koja je najviše pogodilo građevinsku delatnost a sami tim i naše preduzeće , ipak smo poslovnju 2013 godinu uspeli da završimo sa pozitivnim rezultatom.

Jedan od pravaca razvoja preduzeća je edukacija i usavršavanje kadrova , nabavka savremenije računarske oprema i programa ,obnova voznog parka , povezivanje sa domaćim i stranim potencijalnim investitorima.

3.OČEKIVANI RAZVOJ DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU

Stvaranjem povoljnije situacije u privredi , stabilnijim ekonomskim uslovima ,preduzeće će sve svoje kapacitete usmeriti na obezbedjenju posla , saradnja sa svim domaćim i stranim investitorima .

Rizici , u projektovanoj poslovnoj aktivnosti , odnose se pre svega na stabilno ekonomsko i zakonodavno okruženje preduzeća , a što će stvoriti probleme u poslovanju kako u obezbeđivanju posla tako i u naplati dospelih potraživanja.

4 POSLOVNI DOGAĐAJI NAKON PROTEKA POSLOVNOG PERIODA ZA KOJI SE PODNOŠI IZVEŠTAJ

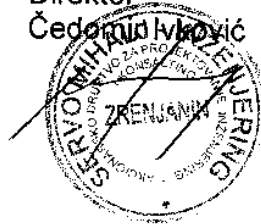
Nakon proteka poslovne godine nije bilo važnih poslovnih događaja.

5. AKTIVNOSTI DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Preduzeće je bez obzira na navedenu ekonomsku situaciju , preduzimalo aktivnosti na učešću na tenderima , Javnim nabavkama , kao i povezivanju sa partnerima na zajedničkim projektima , izvršilo dela naplate dospelih potraživanja, delom obnovila vozni park kao računarsku opremu.

April 2014

Direktor
Čedomir Vuković



Период извештавања:	од	1/1/2013	до	31.12.2013.
Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД				
Пословно име:	"SERVO MIPALJ-INZENJERING" AD ZRENJANIN			
Матични број (МБ):	08181039			
Поштански број и место:	23000	ZRENJANIN		
Улица и број:	PETRA DRAPŠINA 15			
Адреса е-поште:	slavica.mikic@sming.rs			
Интернет адреса:	www.sming.co.rs			
Консолидовани/Појединачни:	појединачни			
Усвојен (да/не):	NE			
Друштва субјекта консолидације:*	Седиште:	МБ:		
Особа за контакт:	SLAVICA MIKIĆ			
	(уноси се само име и презиме особе за контакт)			
Телефон:	023/543-831	Факс:	023/544-725	
Адреса е-поште:	slavica.mikic@sming.rs			
Презиме и име:	ĆEDOMIR IVKOVIĆ			
	(особа овлашћена за заступање)			
*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја				

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2013.

у хиљадама динаре

A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	12.363	10.215
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	372	508
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	10.139	5.611
1. Некретнине, постројења и опрема	006	10.139	5.611
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	1.852	4.096
1. Учешћа у капиталу	010	1.852	4.096
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	66.992	24.046
I ЗАЛИХЕ	013	1.173	670
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	65.819	23.376
1. Потраживања	016	56.568	16.222
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	354	381
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	5.773	5.502
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	904	2.057
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	230	214
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	168	264
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	79.523	34.625
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	79.523	34.525
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	25.068	24.974
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	15.674	15.674
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	11.954	11.954
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	10.199	10.151
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	7.839	7.487
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	54.455	9.551
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	2.753	
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	2.753	
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	61.702	9.551
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	5.617	
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	43.912	7.941
4. Остале краткорочне обавезе	120	74	75
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2.089	1.535
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
B. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	79.523	34.525
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

01.01.2013. 31.12.2013.

У хиљадама динара

I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	91.109	87.039
1. Приходи од продаје	202	91.109	87.039
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206		
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	90.279	86.920
1. Набавна вредност продате робе	208	604	1.158
2. Трошкови материјала	209	2.815	3.142
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	31.555	32.277
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	957	982
5. Остали пословни расходи	212	54.338	49.361
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	830	119
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	212	1.895
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	631	297
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	1.354	1.023
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	1.500	2.337
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	265	293
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	265	293
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	27	160
2. Одложени порески расходи периода	226	96	
3. Одложени порески приходи периода	227		133
Д. Исплаћена лична примња послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	142	266
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. НЕТО ДОБИТАК			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ОД 01.01.2013. ДО 31.12.2013.

У ХИЛ-ДАМА ДИНАРА

ПОСЛОВНИ АКТИВИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	67,906	92,254
1. Продаја и приливи аванси	302	62,136	91,382
2. Примљене камате из пословних активности	303		872
3. Остали приливи из редовног пословања	304	5,773	
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	306	69,623	96,936
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	27,116	56,333
2. Зарада, накнаде зарада и остали лични расходи	307	31,615	32,277
3. Плаћене камате	308	459	90
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	9,333	8,236
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311		
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	614	4,682
ИНВЕСТИЦИЈЕ			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	316		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
ФИНАНСИРАЊЕ			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	326	3,057	
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	3,057	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	3,893	1,286
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	1,908	1,575
3. Финансијски лизинг	332	1,755	1,286
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	606	1,286
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 326)	336	70,966	92,254
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (306 + 319 + 329)	337	72,196	98,222
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	1,220	5,968
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2,057	7,260
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	151	779
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	84	14
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	604	2,057

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Статья	481	19574	416	427	446	453	11954	488	479	482	10259	505	7231	519	531	544	24834	557		
Статья на дан 01.01. претходне године																				
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih politika у претходној години - повећање	402	415		425	441	454	482		440	452	806		619	532	545		545		545	
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih politika у претходној години - смањење	403			428	442	455	488		481	484	307			525	533	548		539		
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2+3)	404	19574	416	433	443	456	11954	488	462	464	10566	506	7231	514	547	24834	549		549	
Укупна повећања у претходној години	406		518	431	444	457	470		483	489	124	509	265	522	538	548	140	481		481
Укупна смањења у претходној години	408		518	432	445	458	471		484	487		510		523	539	548		542		542
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	19574	438	433	448	459	11954	472	485	488	10597	511	7497	526	537	550	24974	543		543
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih politika у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473		486	489		512		525	538	551		544		544
Исправка материјално значајних грешака и промена računovodstvenih politika у текућој години - смањење	409		432	435	448	461	474		487	490		513		526	539	552		545		545
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	410	19574	435	438	449	462	11954	475	488	491	10561	514	7497	527	540	553	24974	546		546
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	475		489	492	46	515	142	528	541	554	94	487		487
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477		490	493		516		529	542	555		488		488
Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	19574	439	439	452	465	11954	478	491	494	10589	517	7639	530	543	558	24968	549		549