

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O KONSOLIDOVANIM FINANSIJSKIM
IZVEŠTAJIMA ZA 2013. GODINU**

"SIGURNOST AS" a.d. Beograd

Beograd, 24.04.2014. godine

SKUPŠTINI I ODBORU DIREKTORA
"SIGURNOST AS" a.d. Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja matičnog društva "SIGURNOST AS" a.d. Beograd i njegovog zavisnog društava (u daljem tekstu "Grupa") koji obuhvataju izveštaj o konsolidovanom finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući konsolidovani izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o konsolidovanim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Mišljenje bez rezerve

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Ostala pitanja

a) Reviziju konsolidovanih finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine izvršila je „Revizija“ d.o.o. Beograd, koja je u svom Izveštaju od 25.03.2013. godine izrazila mišljenje bez rezerve.

Beograd, 24.04.2014. godine



Licencirani ovlašćeni revizor
Milovan Filipović
dr Milovan Filipović

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA
na dan 31.12.2013. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene	u hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		36,865	44,621
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)POSTROJENJA, OPREMA	1	30,487	38,209
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		11,010	38,209
2. Investicione nekretnine		19,477	
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	2	6,378	6,412
1. Učešće u kapitalu			29
2. Ostali dugoročni plasmani		6,378	6,383
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		33,540	126,319
I. ZALIHE	3	586	
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		32,954	126,319
1. Potraživanja	4	26,002	106,990
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	5	62	43
3. Kratkoročni finansijski plasmani	6	1,800	
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	7	2,442	17,392
5. Porez na dodatu vrednost i razgraničenja aktivna vremenska	8	2,648	1,894
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	9	3,203	2,741
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		73,608	173,681
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		127,197	
Đ. UKUPNA AKTIVA (G+D)		200,805	173,681
E. VANBILANSNA AKTIVA			

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene	u hiljadama dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII-IX)	10		51,079
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		39,520	39,520
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE		7,395	271
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			7,124
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT		4,164	4,164
VIII. GUBITAK		51,079	
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		200,805	122,602
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	12	3,600	10,686
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze		3,600	10,686
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		197,205	111,916
1. Kratkoročne finansijske obaveze	12	24,140	22,736
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	13	12,091	10,560
4. Ostale kratkoročne obaveze	14	155,829	73,103
5. Obaveze po osnovu poreza razgraničenja na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska	15	5,091	5,416
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	16	54	101
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		200,805	173,681
D. VANBILANSNA PASIVA			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Branka Atanacković



Direktor:

Predrag Vuković

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene	u hiljadama dinara	
		<u>Tekuća godina</u>	<u>Prethodna godina</u>
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	17	<u>315,198</u>	<u>290,288</u>
1. Prihodi od prodaje		315,198	290,288
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi			
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	18	<u>386,948</u>	<u>325,061</u>
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala		19,528	17,525
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		302,057	254,437
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		7,858	9,111
5. Ostali poslovni rashodi		57,505	43,988
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		71,750	34,773
V. FINANSIJSKI PRIHODI	19	<u>4</u>	<u>2,252</u>
VI. FINANSIJSKI RASHODI	20	<u>3,055</u>	<u>8,232</u>
VII. OSTALI PRIHODI	21	<u>39,872</u>	<u>43,932</u>
VIII. OSTALI RASHODI	22	<u>1,425</u>	<u>2,211</u>
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			<u>968</u>
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		<u>36,354</u>	
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			<u>968</u>
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		<u>36,354</u>	

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Broj napomene	u hiljadama dinara	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		526	227
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda		462	1,203
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
D. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)			1,944
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		36,418	
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			1,944
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji			
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji			

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Branka Atanacković



Direktor:

Predrag Vuković

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	427,738	375,901
1. Prodaja i primljeni avansi	386,300	331,452
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	4	2,251
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	41,434	42,198
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	439,642	324,637
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	84,988	65,144
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	289,480	193,450
3. Plaćene kamate	2,968	6,701
4. Porez na dobit	500	107
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	61,706	59,235
III. Neto priliv gotovine iz poslov. aktivnosti (I - II)		51,264
IV. Neto odliv gotovine iz poslov. aktivnosti (II - I)	11,904	
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekret., postrojenja, opreme i bio. sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kup. nemat. ul. nekret., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktiv. investiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktiv. investiranja (II - I)		
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	83179	73327
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	83,179	64,146
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		9,181
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	86,225	106,860
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugor. i kratk. krediti i ostale obav. (neto odlivi)	80,699	96,447

3. Finansijski lizing	5,526	10,413
4. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finan. (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finans. (II - I)	3,046	33,533
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	510,917	449,228
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	525,867	431,497
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)		17,731
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	14,950	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	17,392	1,192
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		1,531
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	2,442	17,392

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:




Branka Atanacković

M.P.



Direktor:



Predrag Vuković

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	32,303	7,217	271	7,124	2,220		49,135	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2010. godine	32,303	7,217	271	7,124	2,220		49,135	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					1,944		1,944	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini								
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	32,303	7,217	271	7,124	4,164		51,079	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje								
Korigovano početno stanje	32,303	7,217	271	7,124	4,164		51,079	
Ukupna povećanja u tekućoj godini					7,124		(43,955)	127,197
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							7,124	
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	32,303	7,217	7,395		4,164		51,079	127,197

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:


Branka Atanacković



Direktor:


Predrag Vuković

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Rezerve	Revalorizacije rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	32,303	7,217	271	7,124	2,220		49,135	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	32,303	7,217	271	7,124	2,220		49,135	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini					1,944		1,944	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini								
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	32,303	7,217	271	7,124	4,164		51,079	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje								
Korigovano početno stanje	32,303	7,217	271	7,124	4,164		51,079	
Ukupna povećanja u tekućoj godini			7,124			51,079	(43,955)	127,197
Ukupna smanjenja u tekućoj godini				7,124			7,124	
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	32,303	7,217	7,395		4,164	51,079		127,197

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Direktor:

Branka Atanacković
Predrag Vuković



NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

OPŠTI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Sigurnost AS za fizičko tehničko i protivpožarno obezbeđenje i promet usluga iz Beograda, Cerska 76a osnovano je 25.12.2002.godine kada je izvršen upis kod Privrednog suda u Beogradu Fi-15134/02 odnosno upis kod Agencije za privredne registre pod brojem 11070/2005.

Promena sedišta preduzeća upisana je kod Agencije za privredne registre dana 25.12.2008.g. rešenje broj 143201/2008.

Matični broj: 17452274

Poreski identifikacioni broj: 102305660

Šifra i naziv delatnosti: 8010

Društvo nema poslovnih jedinica u zemlji i inostranstvu.

Posluje kao jedinstveno pravno lice.

SIGURNOST-AS AD je matično pravno lice, zavisno Sigurnost-Vračar ad, učešće kapitala matičnog pravnog lica u zavisnom iznosi 51,65546 %.(izraženo u 16366 akcija sa pravom glasa)

OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije i sastavlja finansijske izveštaje za poslovnu 2013.godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu računovodstvenim politikama, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.(MRS/MSFI). Svi podaci u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Računovodstveni izveštaji Društva za tekuću 2013.g. su sastavljeni u skladu sa relevantnim primenjivim MRS.

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja za matično pravno lice Sigurnost-As ad i zavisno pravno lice Sigurnost-Vračar ad primenjen je metod potpunog konsolidovanja. Ovaj način konsolidovanja podrazumeva potpuno spajanje svih istovrsnih pozicija po principu "stavka po stavka" I isključivanje svih vrednosti sadržanih u pojedinačnim izveštajima a koje potiču iz interesa odnosa MATIČNOG I zavisnog pravnog lica.

PRAVILA PROCENJIVANJA I PREGLED ZNACAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena istorijskog troška (nabavna cena i cena koštanja).

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga evidentiraju se po fakturisanim realizacijama ,umanjenim za porez na dodatu vrednost.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u bilansu uspeha u stvarno nastalom iznosu.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama plaćanja na dan 31.12.2013.godine, prikazane su kao finansijski prihodi i rashodi, a primenjivani su zvanični devizni kursevi NBS na navedeni dan.

Sve nabavke nekretnina,postrojenja i opreme evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Dobici ili gubici nastali prilikom otudnja ili rashodovanja sredstava, utvrđuju se kao razlika između priliva ostvarenog prodajom i neto sadašnje vrednosti sredstava i evidentiraju se u bilansu uspeha.

Amorizacija se obračunava od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu na nabavnu vrednost na početku godine, kao i na ona sredstva koja su stavljena u upotrebu tokom godine,primenom proporcionalnog metoda.

U imovinu preduzeća ulaze zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača se vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i druga potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti uvećano za PDV.

Porez na dobit u tekućoj 2013.godini se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća. ("Sl.glasnik RS br.25/01,80/02,43/03 i 84/04) po stopi od 15%.

Porezi,doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja uključuju doprinose poslodavca na zarade i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i lokalnim poreskim propisima. ovi porezi i doprinosi su prikazani u bilansu uspeha u okviru poslovnih rashoda.

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takode i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

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

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

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

C4. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

C7. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

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

C9. AMORTIZACIJA

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

C10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C10.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39)

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

Nema ih

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

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

C11. ZALIHE

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

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

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

C12. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Nema ih

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

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

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

C15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

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

C17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na buduću obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

C18. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C19. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane

dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

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

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

C20. DUGOROČNA REZERVISANJA

Nema ih

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

C22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C23. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Nema ih

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

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

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

C27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i usluga učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od zakupa.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

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

C28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

C29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C29.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od

vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

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

C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Nema ih

C31. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjize direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara			
	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na poč. godine	16,638	83,717	19,477	119,832
Povećanje:		609		609
Nabavka, aktiviranje i prenos		609		609
Smanjenje:		511		511
Prodaja u toku godine		511		511
Nabavna vrednost na kraju godine	16,638	83,815	19,477	119,930
Kum. ispravka na početku godine	16,638	64,985		81,623
Povećanje:		8,331		8,331
Amortizacija i ostalo		8,331		8,331
Smanjenje:		511		511
Po osnovu prodaje		511		511
Stanje na kraju godine	16,638	72,805		89,443
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2013. godine		11,010	19,477	30,487
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2012. godine		18,732	19,477	38,209

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara		
	Učešće u kap. dr. pravnih lica i dug. hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	31	6,383	6,414
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		165	165
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti		165	165
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	31	170	201
a) Po osnovu naplate		170	170
b) Po osnovu otpisa	31		31
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)		6,378	6,378
5. Ispravka vrednosti na početku godine	2		2
6. Ispravka vrednosti na kraju godine			
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)		6,378	6,378
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	29	6,383	6,412

3. ZALIHE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	-	-
1.1. Nabavna vrednost	11,650	8,803
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	11,650	8,803
1. Bruto dati avansi	586	
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	586	
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)		

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	586		586
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	586		586

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Hiljada dinara Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	44,886	74,613	119,499
Bruto potraživanje na kraju godine	37,796	1,138	38,934
Ispravka vrednosti na početku godine	12,509		12,509
Povećanje ispr. vrednosti u toku godine	423		423
Ispravka vrednosti na kraju godine	12,932		12,932
NETO STANJE			
31.12.2012. godine	32,377	74,613	106,990
31.12.2013. godine	24,864	1,138	26,002

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	37.796		37.796
Ispravka vrednosti	12.932		12.932
Neto potraživanja	24.864		24.864
Druga potraživanja (bruto)	1.138		1.138
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	26.002		26.002

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena.

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	62	43

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Kratkoročni krediti u zemlji	Hiljada dinara Ukupno
Bruto stanje na početku godine		
Bruto stanje na kraju godine	1,800	1,800
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		
NETO STANJE		
31.12.2013. godine	1,800	1,800
31.12.2012. godine		

Kratkoročni krediti i plasmani dati povezanim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 1.800 hiljada RSD.

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Dinarski poslovni račun	2,426	17,250
2. Devizni poslovni račun	10	10
3. Ostala novčana sredstva	6	132
UKUPNO (1 do 3)	2,442	17,392

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Unapred plaćeni troškovi	2,648	1,894
UKUPNO (1)	2,648	1,894

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	3,203	2,741
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3,203	2,741

10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	32,303	32,303
2. Ostali osnovni kapital	7,217	7,217
I. Svega osnovni kapital (1 do 2)	39,520	39,520
3. Rezerve	7,395	271
III. Svega rezerve (3)	7,395	271
IV. Revalorizacione rezerve		7,124
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4,164	2,220
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		1,944
VII. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	4,164	4,164
6. Gubitak do visine kapitala ranijih godina		
7. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	51,079	
IX. Svega gubitak do visine kapitala (6+7)	51,079	
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		51,079

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Hiljada dinara			
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	32,303	32,303	7,217	39,520
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
Stanje 31.12. tekuće godine	32,303	32,303	7,217	39,520

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 31,683 hiljade i usaglašen je sa podacima Agencije za privredne registre.

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	271
Povećanje u toku godine	7,124
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	7,395

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	7,124
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	7,124
a) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	7,124
Stanje 31.12. tekuće godine	

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

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	4,164
Povećanje:	
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	4,164

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	0
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	51,079
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	
Stanje 31.12. tekuće godine	51,079

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	2,107	6.65%	2,107
Akcije pravnih lica	29,576	93.35%	29,576
Svega akcijski kapital	32,303	100.00%	32,303

Nominalna vrednost jedne akcije je
Poslednja prodajna cena jedne akcije
ostvarena na berzi

1.000 dinara.

299 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju

Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu, formiranje rezervisanja za otpremnine nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Ostale dugoročne obaveze	3,600	10.686
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	3,600	10.686

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 3.600 hiljada RSD (2012. godine – 10.686 hiljada RSD) najvećim delom odnose se na sredstva odobrena za (kupovina vozila za osnovnu delatnost.)

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	24,140	22.736
UKUPNO (1)	24,140	22.736

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 24.140 hiljada RSD (2012. godine – 22.736 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od strane poslovnih banaka za (održavanje likvidnosti i dr.).

Fiksne kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 10.20% do 27.75% godišnje.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dobavljači u zemlji	12,091	10.560
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1)	12,091	10.560

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	37,828	34.847
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	72,283	25.063
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	45,712	13.044
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	6	133
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)		16
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	155,829	73.103

15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	5,091	5.416
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VRED. I OST. JAVNIH PRIH. I PVR (1 do 3)	5,091	5.416

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	54	101

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

od jedne do pet godina
od pet do deset godina

31. decembra
2013.

Hiljada dinara
31. decembra
2012.

153

153

17. POSLOVNI PRIHODI

01.01-31.12.
2013.

Hiljada dinara
01.01-31.12.
2012.

a) Prihodi od prodaje

I. Prihodi od prodaje robe

1. Prihodi od prodaje proiz. i usl. na domaćem tržištu

315,198

290,288

II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno (1)

315,198

290,288

A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)

315,198

290,288

b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje

B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE

c) Promena vrednosti zaliha učinaka

2. Povećanja vrednosti zaliha učinaka

3. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka

d) Ostali prihodi

C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)

POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+2-3)

315,198

290,288

18. POSLOVNI RASHODI

01.01-31.12.
2013.

Hiljada dinara
01.01-31.12.
2012.

I. Nabavna vrednost prodate robe

1. Troškovi materijala za izradu

4,588

3,206

2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala

601

778

3. Troškovi goriva i energije

14,339

13,541

II. Troškovi materijala (1 do3)

19,528

17,525

6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	209,362	168,956
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	37,361	30,496
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	719	1,231
9. Trošk. naknada po ug. o privr. i povr. poslovima	34,019	32,361
10. Trošk. nakn. fizič. licima po osnovu ost. ugovora	1,037	1,446
11. Trošk. nakn. član. upravnog i nadzornog odbora	335	120
12. Ostali lični rashodi i naknade	19,224	19,827
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 12)	302.057	254,437
13. Troškovi amortizacije	7,858	9,111
14. Troškovi rezervisanja		
IV. Troškovi amort. i rezerv. - ukupno (13+14)	7,858	9,111
17. Troškovi transportnih usluga	1,010	1,217
18. Troškovi usluga na održavanju	4,011	2,874
19. Troškovi zakupnina	2,185	2,591
20. Troškovi reklame i propagande		139
21. Troškovi ostalih usluga	35,498	19,795
a) Troškovi proizvodnih usluga (17 do 21)	42,704	26,616
22. Troškovi neproizvodnih usluga	3,075	1,396
23. Troškovi reprezentacije	230	246
24. Troškovi premije osiguranja	4,209	2,446
25. Troškovi platnog prometa	1,566	1,159
26. Troškovi članarina		48
27. Troškovi poreza	2,527	1,190
28. Troškovi doprinosa	1,644	9,009
29. Ostali nematerijalni troškovi	1,550	1,878
b) Nematerijalni troškovi (22 do 29)	14,801	17,372
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	57,505	43,988
POSLOVNI RASHODI (I do V)	386,948	325,061
POSLOVNI DOBITAK		
POSLOVNI GUBITAK	71,750	34,773

19. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od kamata	4	2,252
FINANSIJSKI PRIHODI (1)	4	2,252

20. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	2,968	6,701
2. Negativne kursne razlike	87	1,531
FINANSIJSKI RASHODI (1 + 2)	3,055	8,232

21. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	23	212
2. Naplaćena otpisana potraživanja		1,328
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	39,056	39,505
4. Ostali nepomenuti prihodi	793	2,887
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	39,872	43,932

22. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	423	
2. Ostali nepomenuti rashodi	1,002	2,211
OSTALI RASHODI (1 + 2)	1,425	2,211

23. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Značajnih događaja nakon datuma bilansa nije bilo.

24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

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

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih poslovnim bankama za dobijanje kredita.

25. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.
EUR	10	6,422	27,740	33,422
	<u>10</u>	<u>6,422</u>	<u>27,740</u>	<u>33,422</u>

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	Hiljada dinara			
	2013		2012	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(2,773)	2,773	(2,700)	2,700
	<u>(2,773)</u>	<u>2,773</u>	<u>(2,700)</u>	<u>2,700</u>

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatnosna</i>		
Kamatnosna (fiksna kamatna stopa)	6,378	6,412
Kamatnosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>6,378</u>	<u>6,412</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatnosne</i>		
Kamatnosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatnosne (varijabilna kamatna stopa)	27,740	33,422
	<u>27,740</u>	<u>33,422</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

U tabeli se uzima 10% od zbira podnaslova varijabilne kamatne stope sredstava i obaveza i izračunava razlika finansijskih sredstava i obaveza.

	Hiljada dinara			
	2013.		2012.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
Finansijska sredstva				
Finansijske obaveze	(277)	277	(334)	334
	(277)	277	(334)	334

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Skupstina Grada	8.379	4.261
Postanska stedionica	5.507	13.107
Ostali	10.976	15.008

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

RIZIK LIKVIDNOSTI	Hiljada dinara				
	2013. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	-	3,600	-	-	3,600
Obaveze iz poslovanja	12,091	-	-	-	12,091
Krat. finan. obaveze	24,140	-	-	-	24,140
Ostale krat. obaveze	155,829	-	-	-	155,829

	<u>192.060</u>	<u>3.600</u>	<u>-</u>	<u>195.660</u>
2012. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Krat. finan. obaveze	24,140	-	-	24,140
Obaveze iz poslovanja	12,091	-	-	12.091
Ostale krat. obaveze	<u>155,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>155,829</u>
	<u>192,060</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>192,060</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

26. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	<u>2013.</u>	<u>Hiljada dinara</u> <u>2012.</u>
1. Zaduzenost*	27,740	33,422
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2,442</u>	<u>17,392</u>
I Neto zaduzenost (1 – 2)	<u>25,298</u>	<u>16,030</u>
3. Kapital**	<u>-</u>	<u>51,079</u>
II Ukupni kapital (I+3)	<u>-</u>	67,109
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	<u>%</u>	<u>23,89%</u>

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

27. SEGMENTI POSLOVANJA

Društvo nema segmente poslovanja

28. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Matično pravno lice Sigurnost-*AS sa Zavisnim pravnim licem Sigurnost-Vračar obavlja neznatne transakcije.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	Hiljada dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	81	1.110
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
	<u>81</u>	<u>1.110</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni) i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	Hiljada dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Zarade i bonusi	<u>304</u>	<u>120</u>

29. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

31. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Predrag Vuković



ИЗВОД

Из Записника са редовне Скупштине акционара друштва „Сигурност-АС“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга а.д. Београд, Церска 76а, одржане 24.04.2014.године у просторијама Друштва, са почетком у 10,00 часова.

Непотребно изостављено...

ОДЛУКА

Усваја се Консолидовани финансијски извештаја Друштва „Сигурност-АС“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга А.Д. Београд, Церска 76а, за 2013.годину.

Усваја се Извештај о ревизији консолидованог финансијског извештаја Друштва „Сигурност-АС“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга А.Д. Београд, Церска 76а, за 2013.годину.

Да је извод веран оригиналу
тврди и оверава
СЕКРЕТАР ДРУШТВА
Анђелка Кнежевић



ПРЕДСЕДНИК СКУПШТИНЕ

Тања Лазић

Tanja Lazic

Консолидовани



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име

Матични број ПИБ Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место ПТТ број

Улица Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме

Место

Улица Број

Е-mail

Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података


Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име

Презиме

ЈМБГ



Koticonu gobaru

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17452274 Maticni broj		
	Sifra delatnosti	PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		
	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : SIGURNOST-AS

Sediste : BEOGRAD, CERSKA 76A

BILANS STANJA



7005024352374

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		36865	44621
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		30487	38209
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		11010	38209
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		19477	0
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		6378	6412
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		0	29
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		6378	6383
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		33540	126319
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		586	0
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		32954	126319
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		26002	106990
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		62	43
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1800	0
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		2442	17392

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2648	1894
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		3203	2741
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		73608	173681
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		127197	0
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		200805	173681
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		0	51079
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		39520	39520
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		7395	271
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		0	7124
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		4164	4164
35	VIII. GUBITAK	109		51079	0
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		200805	122602
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3600	10686
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		3600	10686
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		197205	111916
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		24140	22736
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		12091	10560
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		155829	73103
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		5091	5416
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		54	101

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		200805	173681
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 23.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

koncom govora

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17452274 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SIGURNOST-AS

Sediste : BEOGRAD, CERSKA 76A

BILANS USPEHA



7005024352381

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

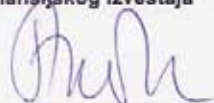
- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		315198	290288
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		315198	290288
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		386948	325061
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		19528	17525
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		302057	254437
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		7858	9111
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		57505	43988
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		71750	34773
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		4	2252
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3055	8232
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		39872	43932
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1425	2211
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	968
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		36354	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	968
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		36354	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		526	227
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		462	1203
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	1944
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		36418	0
	Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		0	1944
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 23.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja




Zakonski zastupnik



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

u toku godinu

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
17452274 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SIGURNOST-AS

Sediste : BEOGRAD, CERSKA 76A

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005024352398

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

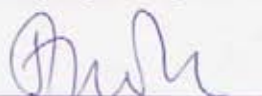
- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	427738	375901
1. Prodaja i primljeni avansi	302	386300	331452
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	4	2251
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	41434	42198
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	439642	324637
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	84988	65144
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	289480	193450
3. Placene kamate	308	2968	6701
4. Porez na dobitak	309	500	107
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	61706	59235
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	51264
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	11904	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	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 iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	83179	73327
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	83179	64146
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	9181
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	86225	106860
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	80699	96447
3. Finansijski lizing	332	5526	10413
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	3046	33533
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	510917	449228
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	525867	431497
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	17731
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	14950	0
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	17392	1192
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	1531
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2442	17392

U _____ dana 23.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja




Zakonski zastupnik



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

Ustavom govori

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17452274 Maticni broj		
Sifra delatnosti		
PIB		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		
Vrsta posla		

Naziv : SIGURNOST-AS

Sediste : BEOGRAD, CERSKA 76A

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005024352411

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	32303	414	7217	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	32303	417	7217	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	32303	420	7217	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	32303	423	7217	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	32303	426	7217	439		452	


Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	271	466	7124	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	271	469	7124	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	271	472	7124	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	271	475	7124	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463	7124	476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	7124	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	7395	478		491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	2220	518		531		544	49135
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	2220	521		534		547	49135
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	1944	522		535		548	1944
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	4164	524		537		550	51079
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	4164	527		540		553	51079
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	51079	541		554	58203
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	7124
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	4164	530	51079	543		556	

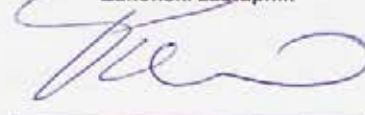
Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	- 1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	127197
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	127197

U _____ dana 23.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

uhtovnogobaru

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17452274 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : SIGURNOST-AS

Sediste : BEOGRAD, CERSKA 76A

STATISTICKI ANEKS



7005024352404

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	515	483

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	143439	105230	38209
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1120	XXXXXXXXXXXX	1120
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	8842	XXXXXXXXXXXX	8842
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	135717	105230	30487

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	586	0
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	586	0

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	32303	32303
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	7217	7217
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	39520	39520

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	32303	32303
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	32303	32303
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	32303	32303

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	21862	32376
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	12091	10560
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	6266	4799
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	83208	60265
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	174065	145907
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	18342	12066
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	45972	34719
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	0	10
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	63902	54089
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	425708	354791

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	14339	13519
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	209362	168956
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	37361	30496
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	35776	35038
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	334	120
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	19224	19827
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	42704	27728
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	3007	3918
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659	214	119
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	7858	9111
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	4209	2446
553	13. Troškovi platnog prometa	663	865	700

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	0	48
555	15. Troškovi poreza	665	2498	1188
556	16. Troškovi doprinosa	666	1644	9008
562	17. Rashodi kamata	667	2968	6701
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	2968	6701
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	2644	5760
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	303	0
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	388278	341384

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	4	2252
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	4	2252

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 23.4. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

НАПОМЕНЕ УЗ КОНСОЛИДОВАНИ ФИНАНСИЈСИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013 ГОДИНУ

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVESTAJ ZA 2013. GODINU

ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРИВРЕДНОМ ДРУШТВУ

Sigurnost AS za fizičko tehničko i protivpožarno obezbedjenje i promet usluga iz Beograda, Cerska 76a osnovano je 25.12.2002.godine kada je izvršen upis kod Privrednog suda u Beogradu Fi-15134/02 odnosno upis kod Agencije za privredne registre pod brojem 11070/2005. Promena sedišta preduzeća upisana je kod Agencije za privredne registre dana 25.12.2008.g. rešenje broj 143201/2008.

Matični broj: 17452274

Poreski identifikacioni broj: 102305660

Šifra i naziv delatnosti: 8010

Društvo nema poslovnih jedinica u zemlji i inostranstvu.

Posluje kao jedinstveno pravno lice.

SIGURNOST-AS AD je matično pravno lice, zavisno Sigurnost-Vračar ad, učešće kapitala matičnog pravnog lica u zavisnom iznosi 51,65546 %.(izraženo u 16366 akcija sa pravom glasa)

ОСНОВЕ ЗА СASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo vodi svoje računovodstvene evidencije i sastavlja finansijske izveštaje za poslovnu 2013.godinu u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Sl.glasnik RS br.46/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog Zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu računovodstvenim politikama, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima/Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.(MRS/MSFI). Svi podaci u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Računovodstveni izveštaji Društva za tekuću 2013.g. su sastavljeni u skladu sa relevantnim primenljivim MRS.

Prilikom izrade konsolidovanog finansijskog izveštaja za matično pravno lice Sigurnost-As ad i zavisno pravno lice Sigurnost-Vračar ad primenjen je metod potpunog konsolidovanja. Ovaj način konsolidovanja podrazumeva potpuno spajanje svih istovrsnih pozicija po principu "stavka po stavka" I isključivanje svih vrednosti sadržanih u pojedinačnim izveštajima a koje potiču iz interesa odnosa MATIČNOG I zavisnog pravnog lica.

PRAVILA PROCENJIVANJA I PREGLED ZNACAJNIH RACUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena istorijskog troška (nabavna cena i cena koštanja).

• Prihodi od prodaje proizvoda i usluga evidentiraju se po fakturisanim realizacijama ,umanjenim za porez na dodatu vrednost.

Troškovi tekućeg održavanja i opravki osnovnih sredstava iskazani su u bilansu uspeha u stvarno nastalom iznosu.

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim valutama plaćanja na dan 31.12.2013.godine, prikazane su kao finansijski prihodi i rashodi, a primenjivani su zvanični devizni kursevi NBS na navedeni dan.

Sve nabavke nekretnina,postrojenja i opreme evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Dobici ili gubici nastali prilikom otudnja ili rashodovanja sredstava, utvrđuju se kao razlika između priliva ostvarenog prodajom i neto sadašnje vrednosti sredstava i evidentiraju se u bilansu uspeha.

Amorizacija se obračunava od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu na nabavnu vrednost na početku godine, kao i na ona sredstva koja su stavljena u upotrebu tokom godine,primenom proporcionalnog metoda.

U imovinu preduzeća ulaze zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača se vrednuju po nabavnoj vrednosti.

Kratkoročna potraživanja od kupaca i druga potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti uvećano za PDV.

Porez na dobit u tekućoj 2013.godini se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća. ("Sl.glasnik RS br.25/01,80/02,43/03 i 84/04) po stopi od 15%.

Porezi,doprinosi i druge dažbine koje ne zavise od rezultata poslovanja uključuju doprinose poslodavca na zarade i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i lokalnim poreskim propisima. ovi porezi i doprinosi su prikazani u bilansu uspeha u okviru poslovnih rashoda.

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

Na osnovu Zakona o računovodstvu, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda.

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD), osim ukoliko nije drugačije navedeno. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra prethodne godine.

Računovodstveni metod

Finansijski izveštaji su sastavljeni po metodu prvobitne nabavne vrednosti (istorijskog troška), osim ukoliko MSFI ne zahtevaju drugačiji osnov vrednovanja na način opisan u računovodstvenim politikama.

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1 Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takode i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

C2 Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili cenu koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

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

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

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

C3 Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

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

C4. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

C5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nema ih

C6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

C7. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se amortizaciju (paragraf .38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ako se investicione nekretnine amortizuju pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve, a negativni efekti na teret revalorizacione

rezerve, a ako te revalorizacione rezerve nema negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

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

C8. BIOLOŠKA SREDSTVA

Nema ih

C9. AMORTIZACIJA

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

C10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C10.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39

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

Nema ih

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

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

C11. ZALIHE

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

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

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

C12. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Nema ih

C13. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu),

potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

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

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

C15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

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

C17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima iskazuju se neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 101/12)

C18. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C19. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

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

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

C20. DUGOROČNA REZERVISANJA

Nema ih

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

C22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C23. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Nema ih

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

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

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

C27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

C27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i usluga učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od zakupa.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

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

C28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

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

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

C29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

C29.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od

vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

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

C30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Nema ih

C31. POREZ NA DOBITAK

Tekući porez

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

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

Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle između knjigovodstvene vrednosti sredstva i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove odgovarajuće poreske osnovice korišćene u izračunavanju oporezivog dobitka. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike, dok se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će oporezivi dobiti biti raspoloživi za korišćenje odbitnih privremenih razlika.

Odloženi porez se obračunava po poreskim stopama za koje se očekuje da će se primenjivati u periodu kada se sredstvo realizuje ili obaveza izmiruje. Odloženi porez se evidentira na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na poč. godine	16,638	83,717	19,477	119,832
Povećanje:		609		609
Nabavka, aktiviranje i prenos		609		609
Smanjenje:		511		511
Prodaja u toku godine		511		511
Nabavna vrednost na kraju godine	16,638	83,815	19,477	119,930
Kum. ispravka na početku godine	16,638	64,985		81,623
Povećanje:		8,331		8,331
Amortizacija и остало		8,331		8,331
Smanjenje:		511		511
Po osnovu prodaje		511		511
Stanje na kraju godine	16,638	72,805		89,443
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2013. godine		11,010	19,477	30,487
Neto sadašnja vrednost: 31.12.2012. godine		18,732	19,477	38,209

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	Učešće u kap. dr. pravnih lica i dug. hartije od vred. raspoložive za prodaju	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	31	6,383	6,414
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:		165	165
a) Po osnovu usklađivanja vrednosti		165	165
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	31	170	201
a) Po osnovu naplate		170	170
b) Po osnovu otpisa	31		31
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)		6,378	6,378

5. Ispravka vrednosti na početku godine	2		2
6. Ispravka vrednosti na kraju godine			
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)		6,378	6,378
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	29	6,383	6,412

3. ZALIHE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	-	-
1.1. Nabavna vrednost	11,650	8,803
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	11,650	8,803
1. Bruto dati avansi	586	
2. Ispravka vrednosti datih avansa		
II Dati avansi - neto (1-2)	586	
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)		

Starosna struktura avansa

Starost datih avansa u danima	Hiljada dinara		
	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	586		586
Ispravka vrednosti			
Dati avansi, neto	586		586

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	44,886	74,613	119,499
Bruto potraživanje na kraju godine	37,796	1,138	38,934
Ispravka vrednosti na početku godine	12,509		12,509
Povećanje ispr. vrednosti u toku godine	423		423

Ispravka vrednosti na kraju godine 12,932 12,932

NETO STANJE

31.12.2012. godine 32,377 74,613 106,990
 31.12.2013. godine 24,864 1,138 26,002

U skladu sa poslovnom politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	37.796		37.796
Ispravka vrednosti	12.932		12.932
Neto potraživanja	24.864		24.864
Druga potraživanja (bruto)	1.138		1,138
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	26.002		26.002

Na dospeljena nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate Naplata potraživanja nije obezbeđena.

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	62	43

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Kratkoročni krediti u zemlji	Hiljada dinara Ukupno
Bruto stanje na početku godine		
Bruto stanje na kraju godine	1,800	1,800
Ispravka vrednosti na početku godine		
Ispravka vrednosti na kraju godine		

NETO STANJE

31.12.2013. godine

1,800**1,800**

31.12.2012. godine

Kratkoročni krediti i plasmani dati povezanim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 1.800 hiljada RSD.

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Dinarski poslovni račun	2,426	17,250
2. Devizni poslovni račun	10	10
3. Ostala novčana sredstva	6	132
UKUPNO (1 do 3)	2,442	17,392

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Unapred plaćeni troškovi	2,648	1,894
UKUPNO (1)	2,648	1,894

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)	3,203	2,741
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	3,203	2,741

10. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	32,303	32,303
2. Ostali osnovni kapital	7,217	7,217
I. Svega osnovni kapital (1 do 2)	39,520	39,520
3. Rezerve	7,395	271
III. Svega rezerve (3)	7,395	271
IV. Revalorizacione rezerve		7,124
4. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4,164	2,220
5. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		1,944
VII. Svega neraspoređeni dobitak (4+5)	4,164	4,164
6. Gubitak do visine kapitala ranijih godina		
7. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	51,079	
IX. Svega gubitak do visine kapitala (6+7)	51,079	
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	0	51,079

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	32,303	32,303	7,217	39,520
Povećanje u toku godine				
Smanjenje u toku godine				
Stanje 31.12. tekuće godine	32,303	32,303	7,217	39,520

Hiljada dinara

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 39.520 hiljada RSD (2012. godine –39.520 hiljada RSD) čini akcijski kapital obicne akcije. .
Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 32.303 hiljada RSD.

b) Rezerva

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	271
Povećanje u toku godine	7,124
Smanjenje u toku godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	7,395

c) Revalorizacione rezerve

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	7,124
Povećanje u toku godine	
Smanjenje u toku godine	7,124
a) po osnovu prenosa na neraspoređeni dobitak ranijih godina	7,124
Stanje 31.12. tekuće godine	

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

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	4,164
Povećanje:	
a) po osnovu neto dobitka tekuće godine	
Stanje 31.12. tekuće godine	4,164

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	0
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	51,079
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	
Stanje 31.12. tekuće godine	51,079

Struktura akcijskog kapitala:

Hiljada dinara

	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	2,107	6.65%	2,107
Akcije pravnih lica	29,576	93.35%	29,576
Svega akcijski kapital	32,303	100.00%	32,303

Nominalna vrednost jedne akcije je	1.000 dinara.
Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je	469 dinara.
Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi	299 dinara.

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

U skladu sa Zakonom o radu i Kolektivnim ugovorom, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju

Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu, formiranje rezervisanja za otpremnine nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

12. DUGOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Ostale dugoročne obaveze	3,600	10.686
DUGOROČNE OBAVEZE (1)	3,600	10.686

Obaveze Društva po osnovu dugoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 3.600 hiljada RSD (2012. godine – 10.686 hiljada RSD) najvećim delom odnose se na sredstva odobrena za (kupovina vozila za osnovnu delatnost.)

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	24,140	22.736
UKUPNO (1)	24,140	22.736

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnih kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 24.140 hiljada RSD (2012. godine – 22.736 hiljada RSD) najvećim delom se odnose na sredstva odobrena od strane poslovnih banaka za (održavanje likvidnosti i dr.).

Fiksne kamatne stope na odobrena sredstva na dan bilansa stanja kreću se u rasponu od 10.20% do 27.75% godišnje.

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Dobavljači u zemlji	12,091	10.560
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1)	12,091	10.560

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	37,828	34.847
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	72,283	25.063
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	45,712	13.044
4. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	6	133
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)		16
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)	155,829	73.103

15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	5,091	5.416
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VRED. I OST. JAVNIH PRIH. I PVR (1 do 3)	5,091	5.416

16. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	54	101

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

Hiljada dinara

od jedne do pet godina
od pet do deset godina

31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
153	153

17. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
I. Prihodi od prodaje robe		
1. Prihodi od prodaje proiz. i usl. na domaćem tržištu	315,198	290,288
II Prih. od prodaje proiz. i usluga - ukupno (1)	315,198	290,288
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	315,198	290,288
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE		
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
2. Povećanja vrednosti zaliha učinaka		
3. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
d) Ostali prihodi		
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)		
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+2-3)	315,198	290,288

18. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
I. Nabavna vrednost prodate robe		
1. Troškovi materijala za izradu	4,588	3,206
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	601	778
3. Troškovi goriva i energije	14,339	13,541
II. Troškovi materijala (1 do3)	19,528	17,525
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	209,362	168,956
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	37,361	30,496
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	719	1,231
9. Trošk. naknada po ug. o privr. i povr. poslovima	34,019	32,361
10. Trošk. nakn. fizič. licima po osnovu ost. ugovora	1,037	1,446

11. Trošk. nakn. član. upravnog i nadzornog odbora	335	120
12. Ostali lični rashodi i naknade	19,224	19,827
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 12)	302.057	254,437
13. Troškovi amortizacije	7,858	9,111
14. Troškovi rezervisanja		
IV. Troškovi amort. i rezerv. - ukupno (13+14)	7,858	9,111
17. Troškovi transportnih usluga	1,010	1,217
18. Troškovi usluga na održavanju	4,011	2,874
19. Troškovi zakupnina	2,185	2,591
20. Troškovi reklame i propagande		139
21. Troškovi ostalih usluga	35,498	19,795
a) Troškovi proizvodnih usluga (17 do 21)	42,704	26,616
22. Troškovi neproizvodnih usluga	3,075	1,396
23. Troškovi reprezentacije	230	246
24. Troškovi premije osiguranja	4,209	2,446
25. Troškovi platnog prometa	1,566	1,159
26. Troškovi članarina		48
27. Troškovi poreza	2,527	1,190
28. Troškovi doprinosa	1,644	9,009
29. Ostali nematerijalni troškovi	1,550	1,878
b) Nematerijalni troškovi (22 do 29)	14,801	17,372
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	57,505	43,988
POSLOVNI RASHODI (I do V)	386,948	325,061
POSLOVNI DOBITAK		
POSLOVNI GUBITAK	71,750	34,773

19. FINANSIJSKI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Prihodi od kamata	4	2,252
FINANSIJSKI PRIHODI (1)	4	2,252

20. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi kamata	2,968	6,701
2. Negativne kursne razlike	87	1,531

FINANSIJSKI RASHODI (1 + 2)**3,055****8,232****21. OSTALI PRIHODI**

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	23	212
2. Naplaćena otpisana potraživanja		1,328
3. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	39,056	39,505
4. Ostali nepomenuti prihodi	793	2,887
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	39,872	43,932

22. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	423	
2. Ostali nepomenuti rashodi	1,002	2,211
OSTALI RASHODI (1 + 2)	1,425	2,211

23. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA**24. Nema ih****25. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE****Sudski sporovi**

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

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze Društva na dan 31. decembra 2013. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih poslovnim bankama za dobijanje kredita.

26. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišnom riziku (deviznom i kamatnom), kreditnom riziku i riziku likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju umanjnjem izloženosti Društva ovim rizicima.

Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente zaštite od efekata finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima i u tom sklopu izloženo je tržišnom riziku koji se javlja kao devizni rizik i rizik od promene kamatnih stopa. Zadatak upravljanja tržišnim rizicima jeste da se upravlja i kontroliše izloženost tržišnim rizicima u okviru prihvatljivih pokazatelja, uz optimizaciju prinosa Društva.

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.
EUR	10	6,422	27,740	33,422
	<u>10</u>	<u>6,422</u>	<u>27,740</u>	<u>33,422</u>

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo pre svega osetljivo na promene deviznog kursa EUR (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR (najznačajnija valuta iz prethodne tabele).

Unosi se podaci 10% + ili – iz prethodne tabele

	Hiljada dinara			
	2013		2012	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(2,773)	2,773	(2,700)	2,700
	<u>(2,773)</u>	<u>2,773</u>	<u>(2,700)</u>	<u>2,700</u>

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	6,378	6,412
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	<u>6,378</u>	<u>6,412</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>		
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	27,740	33,422
	<u>27,740</u>	<u>33,422</u>

Naredna tabela prikazuje analizu osetljivosti neto dobitka za tekuću poslovnu godinu na realno moguće promene u kamatnim stopama za 1% (2012. godine - 1%), počev od 1. januara. Povećanje odnosno smanjenje od 1% predstavlja realno moguću promenu kamatnih stopa, imajući u vidu postojeće tržišne uslove. Ova analiza primenjena je na finansijske instrumente Društva koji su postojali na dan bilansa stanja i pretpostavlja da su sve ostale varijable nepromenjene.

U tabeli se uzima 10% od zbira podnaslova varijabilne kamatne stope sredstava i obaveza i izračunava razlika finansijskih sredstava i obaveza.

	2013.		Hiljada dinara 2012.	
	+1%	-1%	+1%	-1%
	Finansijska sredstva			
Finansijske obaveze	(277)	277	(334)	334
	(277)	277	(334)	334

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

Naziv i sedište kupca	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Skupstina Grada	8.379	4.261
Postanska stedionica	5.507	13.107
Ostali	10.976	15.008

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

RIZIK LIKVIDNOSTI 2013. godina	Hiljada dinara			
	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti	-	3,600	-	3,600
Obaveze iz poslovanja	12,091	-	-	12,091
Krat. finan. obaveze	24,140	-	-	24,140
Ostale krat. obaveze	155,829	-	-	155,829

	<u>192,060</u>	<u>3,600</u>	<u>-</u>	<u>195,660</u>
2012. godina	<u>do 1</u>	<u>od 1 do 2</u>	<u>od 2 do 5</u>	<u>Ukupno</u>
Dugoročni krediti	-	-	-	-
Krat. finan. obaveze	24,140	-	-	24,140
Obaveze iz poslovanja	12,091	-	-	12,091
Ostale krat. obaveze	<u>155,829</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>155,829</u>
	<u>192,060</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>192,060</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

27. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

U postupku upravljanja kapitalnim rizikom, rukovodstvo Društva ima za cilj očuvanje mogućnosti da posluje po principu stalnosti poslovanja, istovremeno maksimizirajući prinose vlasnicima i drugim interesnim stranama putem optimizacije odnosa duga i kapitala. Rukovodstvo Društva pregleda strukturu odnosa dugova i kapitala na godišnjoj osnovi.

Društvo analizira kapital kroz pokazatelj zaduženosti. Ovaj pokazatelj izračunava se kao odnos neto obaveza (zaduženosti) i ukupnog kapitala. Neto zaduženost se obračunava tako što se ukupne finansijske obaveze (kratkoročne i dugoročne) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupan kapital predstavlja zbir svih kategorija kapitala prikazanih u bilansu stanja i neto zaduženosti.

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
1. Zaduzenost*	27,740	33,422
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	<u>2,442</u>	<u>17,392</u>
I Neto zaduzenost (1 – 2)	<u>25,298</u>	<u>16,030</u>
3. Kapital**	<u>0</u>	<u>51,079</u>
II Ukupni kapital (I+3)		67,109
III Racio (odnos) neto zaduzenosti prema kapitalu (I/II)	<u>%</u>	<u>23,89%</u>

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

28. SEGMENTI POSLOVANJA (PREMA MSFI 7 OBELODANJIVANJE
PODATAKA O SEGMENTIMA JE OBAVEZNO ZA AKCIONARSKA
DRUŠTVA)

Nema ih

29. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Matično pravno lice Sigurnost-*AS sa Zavisnim pravnim licem Sigurnost-Vračar obavlja neznatne transakcije.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	81	1.110
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica		
	<u>81</u>	<u>1.110</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni) i članovi Nadzornog odbora. Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Zarade i bonusi	<u>304</u>	<u>120</u>

30. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti poslovanja.

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim Izveštaja o tokovima gotovine) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već takođe i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da poštuje u neograničenom vremenskom periodu i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

31. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

32. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Predrag Vuković



Г О Д И Ш Њ И

ИЗВЕШТАЈ О КОНСОЛИОВАНОМ ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА „СИГУРНОСТ-АС“ А.Д. ЗА ПЕРИОД ЈАНУАР-ДЕЦЕМБАР 2013.ГОДИНЕ

1. Оснивање и делатност

Друштво „Сигурност-Ас“ за физичко-техничко и противпожарно обезбеђење и промет услуга а.д., Београд, улица Церска 76а (у даљем тексту: друштво) основано је 25.12. 2002.године регистровано код Трговинског суда у Београду под бројем регистарског улошка 1-88982-00. Решењем Агенције за привредне регистре број: БД 11070/05 – Статут од 30.01.2012.године, друштво је преведено у Регистар привредних субјеката, као акционарско друштво које послује са скраћеним називом: „Сигурност-Ас“ а.д. Београд, са матичним бројем 17452274, пореским идентификационом бројем 102305660.

Матично правно лице Сигурност-Ас

Зависно правно лице Сигурност Врачар

1. Основна делатност друштва је делатност приватног обезбеђења.

2. Споредне делатности:

- услуге система обезбеђења;
- истражне делатности
- услуге одржавања;
- услуге чишћења;
- услуге редовног чишћења зграда;
- услуге осталог чишћења зграда и објеката
- консултантске активности у вези са пословањем и осталим управљањем.

3. Органи управљања у друштву које је организовано као једнодомно су:

- Скупштина, као највиши орган;
- Одбор директора, као пословодни орган.

Привредно друштво, према подацима унетим у регистар Агенције за привредне регистре, представљају Предраг Вуковић, извршни директор .

2. Резиме остварених резултата за период од 01.01.2013-31.12.2013.

КАТЕГОРИЈА	остварење у посматраном периоду претходне године 2013.	Остварење у посматраном периоду текуће године 2012.	%раста(пада) остварење у посматраном периоду текуће године/остварење у периоду претходне год.
Укупни приходи	336.472	355.074	5,53%
Укупни расходи	391.428	335.504	16,67%
Добитак из редовног пословања(губитак)	-36.354	+968	
Билансна актива/пасива	200.805	173.681	15,62%
Потраживања	26.002	106.990	
Остале дугорочне обавезе	-	-	-
Краткорочне финансијске обавезе	197.205	111.916	76,21%
Обавезе из пословања	12.091	10.560	14,50%
Остале краткорочне обавезе	155.829	73.829	113,16%
Трошкови пословања	386.948	325.061	19,04%
Просечан број запослених	515	483	6,63%

Друштво је у периоду од 01.01.-31.12.2013.године остварило нето губитак у укупном износу од 36.418 хиљада динара.

- основни капитал	39.520 хиљада динара
- резерве	7.395 хиљада динара
- нераспоређени добитак	4.164 хиљада динара
- губитак	51.079 хиљаде динара

Оснивачи друштва су Мирко Ђуровић са 24,99% власништва, Милан Николић 21,40%, Тања Лазивић 4,10%, Зоран Лаловић 2,19% власништва остало физичка лица 47,32%.

3. Остварени финансијски резултат у посматраном периоду

Р.бр.	Структура укупних прихода и расхода	Извршење у истом периоду претходне године 2012.	Извршење у посматраном периоду у текуће године 2013.	Индекс (извршење у односу на исти период претходне године)
1	2	3	4	5(4/3)
1.	Пословни приходи	290.288	315.198	108,58
2.	Финансијски приходи	2.252	4	
3.	Остали приходи	43.932	39.872	0,18
I	УКУПНО ПРИХОДИ (1+2+3+4)	336.472	355.074	105,53
1.	Пословни расходи	325.061	386.948	119,04
2.	Финансијски расходи	8.232	3.055	37,11
3.	Остали расходи	2.211	1.425	64,45
II	УКУПНО РАСХОДИ	335.504	391.428	116,67

Како је у периоду 01.01.-31.12.2013.године друштво остварило укупан приход од 355.074 хиљада динара и укупан расход 391.428 хиљаде динара, то је и исказани финансијски резултат био негативан, односно остварен је бруто губитак у износу од 36.354 хиљаде динара. Бруто губитак умањен за порески расход периода у износу од 526 хиљада динара и одложени порески пригод 462 хиљаде чини нето губитак у износу од 36.418 хиљаде динара.

Укупни приходи у посматраном периоду текуће године, повећани су за око 5,53% у односу на посматрани период претходне године. У структури укупних прихода највеће учешће имају пословни приходи (око 88%) пословни губитак. У односу на претходну годину пословни расходи повећани су за око 19,04%.

У структури пословних прихода највеће учешће имају приходи од вршења услуга физичко-техничког обезбеђења и хигијене.

3а. Трошкови пословања

Р.бр	ОПИС	ТРОШКОВИ остварени у истом периоду 2012.	ТРОШКОВИ		Индекс (извршења у односу на исти период претходне
			остварени у посматраном периоду 2013 Износ 4(у %)	струк. кол струк. кол	
1.	Трошкови материјала	17.525	19.528	5,05	111,43
2.	Трошкови зарада	254.437	302.057	78,06	118,72
3.	Трошкови амортизације	9.111	7.858	2,03	86,25
4.	Остали трош. пословања	43.988	57.505	14,86	130,73
УКУПНО:		325.061	386.948	100,00	119,04

У структури пословних расхода у текућој години највеће учешће имају трошкови зарада (око 80%), као и остали пословни расходи (19%).

Поред зарада за редован рад, вршене су исплате накнада по основу уговора о повременим и привременим пословима, који у укупним трошковима зарада учествују са око 14%.

Трошкови материјала састоје се од трошкова набавке инвентара који чине око 86% укупних трошкова материјала, као и трошкови осталог материјала који чине око 14% укупних трошкова материјала.

Међу осталим пословним расходима, најзначајнији су трошкови услуга омладинских задруга, трошкови доприноса и пореза, као и трошкови ревизије финансијских извештаја.

4. Анализа позиција биланса стања

4а. Структура имовине (актива)

Р.бр.	КАТЕГОРИЈА	Стање на дан 31.12. претходне године 2012.	Стање на дан 31.12 текуће године 2013.	Индекс
1.	некретнине, постројења, опрема нематеријална улагања	38209	30.487	82,62
2.	дугорочни финансијски пласмани	6.412	6.378	99,47
3.	потрожавања	106.990	26.002	24,30
4.	готовина и готовински еквивалент	17.392	2.442	14,04
5.	остало	4.678	8.299	177,40
6.	губитак изнад висине капитала	-	127.197	
УКУПНА ИМОВИНА (АКТИВА)		173.681	200.805	115,62

Укупна потраживања износе 33.540 хиљада динара.

4б. Структура капитала и обавеза (пасива)

Р.б.	КАТЕГОРИЈА	Стање на дан 31.12.2012. претходне године	Стање на дан 31.12.2013. текуће године	Индекс
1.	КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЕ	46.915	46.915	100,00
2.	НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	4.164	4.164	100,00
3.	ГУБИТАК	-	51.079	
3.	ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	10.686	3.600	33,69
4.	КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	111.916	197.205	176,21
УКУПНА ПАСИВА		173.681	200.805	115,62

Највеће учешће у оквиру билансираних обавеза из пословања имају обавезе према запосленима за обрачунате, а неисплаћене зараде и чине чак 72% укупних обавеза.

Краткорочне обавезе које поред наведених обавеза за зараде обухватају и обавезе према добављачима, као и обавезе за ПДВ, друштво сервисира у року.

5. Показатељи финансијске стабилности

На финансијску стабилност друштва утичу бројни чиниоци. То су структура имовине којом се располаже, структура финансирања (укупног капитала) и зарађивачка моћ. Неки од показатеља дати се у наредној табели:

Показатељи финансијске стабилности

31.12.2013.

Однос позајмљених према укупним изворима финансирања (дуг.рез.и обав./укупна пасива)	100,00%
Однос сопственог капитала и остале имовине	
Однос дугорочног капитала и сталне имовине	
Однос обратне имовине и текућих обавеза	17,01%
Односсталне и обратне имовине	109,91%

Однос позајмљених према укупним изворима финансирања показује да се друштво већим делом финансира позајмљеним средствима. Да би се дошло до повољне оцене солвентности овај однос треба да буде најмање 100%.

Однос обртне имовине и текућих обавеза треба да износи 100%.

Стална имовина, обзиром на њем спор обрт и дугорочну везаност, сматра се најризичнијим делом имовине и очекује се да се у целини, или бар највећим делом финансира из сопственог капитала. Да би се дошло до повољне оцене солвентности, овај однос треба да буде најмање 100%.

6. Показатељи ликвидности

показатељи ликвидности	2012.	2013.
Рацио ликвидности III степена или рацио опште или текуће ликвидности (обртна имовина+ укупна АВР)/(краткорочне обавезе + укупна ПВР)	112,87%	17,01%
Рацио ликвидности II степена или рацио редуциране (ригорозни) ликвидности (обртна имовине- залихе)/(краткорочне обавезе+ укупна ПВР)	0,57%	0,17%
Рацио ликвидности I степена или рацио новчане ликвидности (готовина + готовински еквиваленти)/ (краткорочне обавезе + укупна ПВР)	15,54%	1,24%

Ликвидност је способност друштва да у року исплаћује своје доспеле обавезе и она се сматра најизоштренијим аспектом краткорочне финансијске анализе.

Радио тренутне ликвидности (ликвидност првог степене) показује колики део укупних краткорочних обавеза друштво покрива својим новчаним средствима. Како је вредност овог коефицијента 1,24%, то значи да је новчаним средствима покривен само мањи део обавеза и ликвидност је незадовољавајућа.

Брзи – ригорозни радио ликвидности (ликвидност другог степена) показује однос новчаних средстава и краткорочних потраживања према краткорочним обавезама.

Ако се зна да вредност овог радио треба бити минимално 100%, закључује се да је ликвидност је незадовољавајућа, јер је коефицијент 0,17%.

Радио текуће ликвидности (ликвидност трећег степена) показује однос укупне обртне имовине и краткорочних обавеза и да би се ликвидност оценила као задовољавајућа, вредност овог радиоа мора бити изнад 200%. У овом друштву радио текуће ликвидности је 17,01%.

7. ЗАКЉУЧАК

Пошто је остварен негативан финансијски резултат перспектива друштва не може се оценити као повољна, јер је остварен губитак из пословних активности. У будућем периоду, друштво би требало да предузме мере за повећање пословних прихода.

Главни ризици пословања друштва је нелојална конкуренција а што се одражава на цену услуга на тржишту.

Друштво није имало активности на пољу развоја и истраживања.

ИЗВРШНИ ДИРЕКТОР

Предраг Вуковић

