

**Privredno društvo za trgovinu
„TRGOVINA 22“, a. d.,
Kragujevac**

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
„TRGOVINE 22“, a. d., Kragujevac,
ZA PERIOD JANUAR - JUN 2014. GODINE**

Kragujevac, avgust 2014.

U skladu sa članom 52. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 7. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, MB: 07165218, objavljuje

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
„TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC,
ZA PERIOD JANUAR - JUN 2014. GODINE**

SADRŽAJ:

I. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „TRGOVINE 22, a. d., ZA 2014. GODINU:

- 1.1. Bilans stanja
- 1.2. Bilans uspeha
- 1.3. Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5. Napomene uz finansijske izveštaje

II. IZJAVA O REVIZIJI

III. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU “TRGOVINE 22“, a. d., U 2014. GODINI

1. Osnovni podaci o Društvu;
2. Podaci o upravi Društva;
3. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture Društva;
4. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima;
5. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo
6. 5.1 Ciljevi i politika vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita
7. 5.2. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti
8. Važniji poslovni događaji u prvom polugodištu i događaji koji su nastupili nakon proteka perioda za koju se izveštaj priprema
9. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine
10. Značajniji poslovi sa povezanim licima
11. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja
12. Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela
13. Postojanje ogranaka
14. Pregled Pravila korporativnog upravljanja

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA

VI. ODLUKA O USVAJANJU POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA* (*Napomena)

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA* (*Napomena)

**I. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
„TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC, ZA 2014. GODINU**

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
0 7 1 6 5 2 1 8	4 7 7 1	1 0 1 0 3 9 8 1 4			
Matični broj	Šifra delatnost	PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
□ □ □ □	□	□ □ □ □ □ □ □			
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv : PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU „TRGOVINA 22” A.D.
Sedište (mesto; ulica i broj) : 19. OKTOBAR BR.2

BILANS STANJA

na dan 30.06. 20 14. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		528240	533040
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		229	303
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		526328	531018
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028(deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		289610	292200
024, 027(deo), 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007		236718	238818
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1683	1719
030 do 032, 039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010		647	664
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		1036	1055
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		51527	54334
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		12714	17006
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		38813	37328
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		4356	4709
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		205	462
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		28302	28050
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		5631	3713

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		319	394
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		579767	587374
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		579767	587374
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		501339	500625
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		258027	258027
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		18755	18755
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		190001	190115
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		371	387
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		1955	1955
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		36140	45654
35	VIII. GUBITAK	109			10358
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		61132	69743
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+115)	113		187	4049
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			3846
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		187	203
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		60945	65694
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		18	18
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		20259	25744
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1964	1593
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		38704	38339
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		17296	17006
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		579767	587374
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U Kragujevcu dana 13.08. .2014 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Biljana Solaja

Dragan Spasojevic

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 i 2/10)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik					
0 7 1 6 5 2 1 8	4 7 7 1	1 0 1 0 3 9 8 1 4			
Matični broj	Šifra delatnost	PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre					
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26			
Vrsta posla					

Naziv : PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU „TRGOVINA 22“ A.D.
Sedište (mesto; ulica i broj) : 19. OKTOBAR BR.2

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 30.06. 20 14. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća 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		41864	41740
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		14820	14760
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		83	60
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		26961	26920
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		41118	42416
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		11371	11417
51	2. Troškovi materijala	209		5626	5507
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		10128	10937
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5886	6090
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		8107	8465
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		746	
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			676
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		840	1882
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		388	1147
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		226	7756
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		169	169
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1277	7646
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa, račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1277	7646
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		257	1591
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		290	931
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		730	5124
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Kragujevcu dana 13.08. .20 14 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Biljana Solaja

Dragan Spasojevic

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik											
0 7 1 6 5 2 1 8	4 7 7 1	1 0 1 0 3 9 8 1 4									
Matični broj	Šifra delatnost	PIB									
Popunjiva Agencija za privredne registre											
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26									
Vrsta posla											

Naziv : PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU „TRGOVINA 22” A.D.
Sedište (mesto; ulica i broj) : 19. OKTOBAR BR.2

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 30.06. 2014. godine

- u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	50750	72349
1. Prodaja i primljeni avansi	302	50203	61120
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	481	595
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	66	10634
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	44690	48605
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	28647	28944
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	9729	10574
3. Plaćene kamate	308	118	463
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6196	8624
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	6060	23744
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	20	19
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	20	19
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	281	19294
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	281	19294
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	261	19275

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	3882	2328
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	3882	2164
3. Finansijski lizing	332		164
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	3882	2328
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	50770	72368
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	48853	70227
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	1917	2141
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POCETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3711	4641
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	21	6
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342	18	55
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5631	6733

U Kragujevcu dana 13.08. 2014 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Biljana Solaja

Dragan Spasojevic

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 i 2/10)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik											
0 7 1 6 5 2 1 8 Matični broj			4 7 7 1 Šifra delatnost			1 0 1 0 3 9 8 1 4 PIB					
Popunjiva Agencija za privredne registre											
□ □ □ 1 2 3			□ 19		□ □ □ □ □ □ □ □ 20 21 22 23 24 25 26						
Vrsta posla											

Naziv : PRIVREDNO DRUSTVO ZA TRGOVINU „TRGOVINA 22“ A.D.
Sedište (mesto; ulica i broj) : 19. OKTOBAR BR.2

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 30.06. 20 14. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (račun 309)		Neplaćeni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (račun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	257948	414	79	427		440	7181
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	257948	417	79	430		443	7181
5	Ukupna povećanja 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	257948	420	79	433		446	7181
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	257948	423	79	436		449	7181
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	257948	426	79	439		452	7181

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (račun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	11574	466	195088	479		492	8324
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	11574	469	195088	482		495	8324
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470		483	387	496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	4973	484		497	6369
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	11574	472	190115	485	387	498	1955
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	11574	475	190115	488	387	501	1955
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477	114	490	16	503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	11574	478	190001	491	371	504	1955

Red. br.	O P I S	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 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	66860	518		531		544	530406
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	66860	521		534		547	530406
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	4972	522	10358	535		548	5360
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	26178	523		536		549	35140
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	45654	524	10358	537		550	500625
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	45654	527	10358	540		553	500625
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	844	528		541		554	844
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	10358	529	10358	542		555	130
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	36140	530		543		556	501339

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 značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja 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 značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj	564	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Kragujevcu dana 13.08. .20 14 . godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

Biljana Solaja

Dragan Spasojevic

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 i 2/10)

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22” a.d., Kragujevac
- Datum osnivanja: 01.07.1996;
- MB: 07165218
- PIB: 101039814,
- Šifra delatnosti: 4771 – trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama,
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima, i
- prosečan broj zaposlenih: 16 za 01.01.-30.06.2014.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopama od 30%:

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

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.

3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti.

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.

4. AMORTIZACIJA

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

- a. građevinski objekti 1,8-5%,
- b. putnička vozila 10%,
- c. računari i računarska oprema 30%,
- d. kancelarijska oprema 15%,
- e. ostala nematerijalna ulaganja 33,33%

5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,

- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV,

- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

5.3. 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.

6. 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.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

7. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu, 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.

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

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti 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. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju ili likvidaciji kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

10. 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.

11. 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.

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA su iznos poreza na dobitak nadoknativ u budućim periodima koje se odnose na:

- dobitne privremene razlike,
- neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i

- neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

13. KAPITAL OBUHVATA: akcijski kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, statutarne i druge rezerve, revalorizacione rezerve, nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodaja po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobiti prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

14. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

15. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj 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. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

16. 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.

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

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA 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. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10).

19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA 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.

20. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

22.1. Poslovne prihode čine:

1. prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
2. prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
3. prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
4. prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
5. prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

22.2. 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.

23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

23.1. 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.

23.2. 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.

24. OSTALI PRIHODI I RASHODI

24.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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.

24.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, 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).

25. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 15%.

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	30.06.14.	31.12.13
1 EUR	115,7853	114,6421
1 USD	84,8493	83,1282
1 CHF	95,1947	93,5472

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2014.
Januar	0,101
Februar	0,100
Mart	0,997
April	0,101
Maj	0,100
Jun	0,100

Lice odgovorno
za sastavljanje izveštaja
Biljana Šolaja

Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	0	0	0	948	0	0	948
Povećanje:	0	0	0	0	0	0	0
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	0	0	0	948	0	0	948
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	645	0	0	645
Povećanje:	0	0	0	74	0	0	74
Amortizacija u toku godine	0	0	0	74	0	0	74
Obezvredjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
Stanje ispravke na kraju godine	0	0	0	719	0	0	719
Neto sadašnja vrednost:							
30. jun 2014. godine	0	0	0	229	0	0	229
Neto sadašnja vrednost:							
31. decembra 2013. godine	0	0	0	303	0	0	303

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	024	026	027	029	hiljada dinara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekret. postrojenja i oprema	Nekr. postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ulag.na tudjim nekr. post. i opremi	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	13.382	253.697	13.811	276.100	125	42.796	1.226	601.137
Povećanje:	0	431	89	389	0	230	0	1.139
Nabavka, aktiviranje i prenos na inv. nekr.	0	431	89	389	0	230	0	1.139
Smanjenje:	0	0	113	0	0	0	0	113
Prodaja u toku godine	0	0	113	0	0	0	0	113
Prenos na investic. nekretnine	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost 30.06.2014.	13.382	254.128	13.787	276.489	125	43.026	1.226	602.163
Kumulirana ispravka na početku godine	0	23.500	8.499	37.282	0	0	838	70.119
Povećanje:	0	2.283	917	2.489	0	0	123	5.812
Amortizacija	0	2.283	917	2.489	0	0	123	5.812
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	96
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	96
Stanje na dan 30.06.2014.	0	25.783	9.320	39.771	0	0	961	75.835
Neto sadašnja vrednost:								
30. jun 2014. godine	13.382	228.345	4.467	236.718	125	43.026	265	526.328
Neto sadašnja vrednost:								
31. decembra 2013. godine	13.382	230.197	5.312	238.818	125	42.796	388	531.018

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada dinara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	0	0	664	0	0	0	0	1.055	1.719
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	0	0	0	0	0	0	0	0	0
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	0	0	16	0	0	0	0	20	36
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	20	20
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0

RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE OD 01.01.– 30.06.2014.

c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	16	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na dan 30.06.2014. (1+2-3)	0	0	648	0	0	0	0	1.035	1.683
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na dan 30.06.2014.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
30. jun 2014. godine	0	0	648	0	0	0	0	1.035	1.683
31. decembar 2013. godine	0	0	664	0	0	0	0	1.055	1.719

5. ZALIHE

hiljada dinara

		30. jun 2014.	31. decembar 2013.
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	71	74
	1.1. Nabavna vrednost	71	74
	2.1. Nabavna vrednost	842	834
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	842	834
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	12.501	16.450
	4.1. Bruto vrednost robe	14.998	19.737
	4.2. Ukalkulisani PDV	2.497	3.287
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	I Zalihe - neto (1 do 4)	12.572	16.524
150	1. Bruto dati avansi	142	482
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
	II Dati avansi - neto (1-2)	142	482
	UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	12.714	17.006

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada dinara
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	6.440	0	0	258	6.135
Bruto potraživanje na dan 30.06.2014.	0	0	4.700	0	0	98	6.219
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	2.008	0	0	71	1.940
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	1.566	0	0	0	261
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	71	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	0	173
Ispravka vrednosti na dan 30.06.2014.	0	0	442	0	0	0	1.852
NETO STANJE							
30. jun 2014. godine	0	0	4.258	0	0	98	4.367
31. decembra 2013. godine	0	0	4.432	0	0	187	4.195

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

	30. jun 2014.	31. decembra 2013.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	205	462

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara
	Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	90	0	0	0	0	28.049	28.139
Bruto stanje na dan 30.06.2014.	0	0	92	0	0	0	0	28.210	28.302
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na dan 30.06.2013.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
30. jun 2014. godine	0	0	92	0	0	0	0	28.210	28.302
31. decembra 2013. godine	0	0	90	0	0	0	0	28.049	28.139

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		30. jun 2014.	31. decembra 2013.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	5.101	6.524
244	4. Devizni poslovni račun	530	209
243	5. Dinarska blagajna	0	4
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)		5.631	6.737

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		30. jun 2014.	31. decembra 2013.
27	1. Porez na dodatu vrednost	0	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	178	143
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	141	251
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 6)		319	394

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

		hiljada dinara	
		30. jun 2014.	31. decembra 2013.
288	Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	707
	a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
	b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	707
	c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	0	0

14. STRUKTURA KAPITALA

		hiljada dinara	
		30. jun 2014.	31. decembar 2013.
300	1. Akcijski kapital	257.948	257.948
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304	4. Društveni kapital	0	0
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadružni udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	79	79
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	258.027	258.027
31	II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	7.181	7.181
321-9	9. Rezerve	11.574	11.574
	III. Svega rezerve (8+9)	18.755	18.755
330-1	IV. Revalorizacione rezerve	190.001	190.115
	V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	371	387
332	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	1.955	1.955
333			
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	35.297	40.682
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	843	4.972
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	36.140	45.654

037,	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237			
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	10.358
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	0	0
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	501.339	500.625

16. DUGOROČNE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		30. jun 2014.	31. decembra 2013.
410-	1. Dugoročni krediti	0	3.846
415			
419	2. Ostale dugoročne obaveze	187	203
	DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	187	4.049

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		30. jun 2014.	31. decembra 2013.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez			
427		18	18
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	UKUPNO (1+2)	18	18

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

hiljada dinara

	30. jun 2014.	31. decembra 2013.
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.002	1.209
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	19.257	24.535
434 5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	20.259	25.744

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	30. jun 2014.	31. decembra 2013.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1.088	855
451, 452 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	422	329
453, 454 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	260	206
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	36
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	131	128
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	63	39
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	1.964	1.593

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

hiljada dinara

	30. jun 2014.	31. decembar 2013.
47 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	2.014	1.442
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	36.525	36.655
480 2.1. Obaveze za akcize	0	0
482 2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	36.454	36.596
483 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	71	59
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	165	242
490 3.1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
491 3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	165	242
499 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	38.704	38.339

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

hiljada dinara

	30. jun 2014.	31. decembra 2013.
498 Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	17.296	17.006
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	17.296	17.006

24. POSLOVNI PRIHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2014.	30.06.2013.
a) Prihodi od prodaje			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	11.285	11.354
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
	I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	11.285	11.354
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim pravnim licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. pravnim licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3.535	3.406
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
	II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	3.535	3.406
	A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	14.820	14.760
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	83	60
	B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	83	60
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650	15. Prihodi od zakupnine	26.961	26.920
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	0	0
	C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	26.961	26.920
	POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	41.864	41.740

		hiljada dinara	
		30.06.2014.	30.06.2013.
25. POSLOVNI RASHODI			
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	11.371	11.417
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	11.371	11.417
511	3. Troškovi materijala za izradu	0	0
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	175	149
513	5. Troškovi goriva i energije	5.451	5.358
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	5.626	5.507
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	7.263	7.293
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.260	1.457
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	179	336
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	11	0
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	1.201	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	214	851
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	10.128	10.937
540	14. Troškovi amortizacije	5.886	6.090
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	5.886	6.090
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	400	486
532	18. Troškovi usluga na održavanju	866	1.010
533	19. Troškovi zakupnina	0	0
534	20. Troškovi sajmovi	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	0	1
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	860	730
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	5.981	2.227
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	3.078	2.714
551	26. Troškovi reprezentacije	259	207
552	27. Troškovi premije osiguranja	480	410

553	28. Troškovi platnog prometa	69	59
554	29. Troškovi članarina	148	32
555	30. Troškovi poreza	1.507	2.577
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	440	239
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)		5.981	6.238
V Ostali poslovni rashodi (a+b)		8.107	8.465
POSLOVNI RASHODI (I do V)		41.118	42.416
POSLOVNI DOBITAK		746	0
POSLOVNI GUBITAK		0	676

26. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2014.	30.06.2013.
660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	475
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	482	595
663	4. Pozitivne kursne razlike	21	6
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	337	806
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)		840	1.882

27. FINANSIJSKI RASHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2014.	30.06.2013.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	82	541
563	4. Negativne kursne razlike	18	56
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	288	550
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)		388	1.147

28. OSTALI PRIHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2014.	30.06.2013.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	7	7.434
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	2	0
674	5. Viškovi	0	0
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	68
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	217	254
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690	18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691	19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)		226	7.756

29. OSTALI RASHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2014.	30.06.2013.
570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574	5. Manjkovi	147	169
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	0	0
580	10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583	13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584	14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585	15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
589	16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
590	17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
	OSTALI RASHODI (1 do 18)	147	169

Lice odgovorno
za sastavljanje izveštaja
Biljana Šolaja

Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

**II. IZJAVA O REVIZIJI
POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Revizija Polugodišnjih finansijskih izveštaja Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac (za period januar – jun 2014. godine), nije vršena jer to nije zakonska obaveza Društva.

Lice odgovorno za
sastavljanje polugodišnjeg izveštaja:
Šef računovodstva i finansija
Biljana Šolaja

Zakonski zastupnik Društva:
Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

**III. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA
(za period januar - jun 2014. godine)**

1. Osnovni podaci o Društvu

- **Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva:** Privredno društvo za trgovinu "Trgovina 22", a. d., Kragujevac, Ulica 19. oktobar 2, MB:07165218, PIB:101039814
- **web site i e-mail adresa:** www.trgovina22.rs; office@trgovina22.rs
- **Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:** Rešenje APR, BD 145339/2006 od 05. 09. 2006.
- **Delatnost (šifra i opis):** 4771 – Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama
- **Broj akcionara (na dan 15.7.2014):** 834
- **Deset najvećih akcionara: prezime i ime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu (stanje 15. 7. 2014):**
 - "Čelik", TP, d.o.o, Beograd , broj akcija 258.293, učešće u kapitalu 89,11910%
 - "Tempo", d.o.o., Novi Sad, broj akcija 390, učešće u kapitalu 0,13456%
 - Ivanović Radmila, broj akcija 106, učešće u kapitalu 0,03657%
 - Oskoruša Mladen, broj akcija 106, učešće u kapitalu 0,03657%
 - Lazić Bojana, broj akcija 82, učešće u kapitalu 0,02829%%
 - Pavlović Milica, broj akcija 76, učešće u kapitalu 0,02622%
 - Božović Vera, broj akcija 70, učešće u kapitalu 0,02415%
 - Antonijević Stole, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
 - Arandelović Mileva, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
 - Barlov Milunka, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
- **Vrednost osnovnog kapitala (stanje 30. 06. 2014):** 257.947.810,00 dinara
- **Broj izdatih akcija i nominalna vrednost:** obične – 289.829 akcija, nominalna vrednost 890 dinara, CFI kod ESVUFR, ISIN broj RS22DCE53154
- **Poslovno ime i sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj:** Društvo za računovodstvo i reviziju , „REVIZIJA PLUS-PRO“, Beograd.
- **Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije:** Beogradska berza, a. d., BEOGRAD

2. Podaci o upravi Društva:

Članovi Odbora direktora:

- Nataša Milićević, predsednik Odbora, Aleksandar Smiljanić, Slobodan Milovanović, Dragan Spasojević i Miroljub Krstić, članovi. (Dragan Spasojević i Miroljub Krstić su izvršni direktori).

3. Kratak opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture Društva

Poslovne aktivnosti u prvom polugodištu 2014. godini bile su u skladu sa registrovanom osnovnom delatnošću Društva (trgovina na malo u specijalizovanim prodavnicama), kao i sporednim delatnostima navedenim u Statutu Društva.

Poslovanje Društva vode dva izvršna direktora, u skladu sa nadležnostima utvrđenim aktima Društva. Društvo je organizovano u četiri organizacione celine: Uprava Društva, Računovodstvo i finansije, Opšti poslovi i Maloprodaja.

4. Verodostojan prikaz razvoja, finansijskog položaja i rezultata poslovanja, uključujući finansijske i nefinansijske pokazatelje relevantne za određenu vrstu poslovne aktivnosti, kao i informacije o kadrovskim pitanjima;

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine Društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 30.06.2014. godine" "Trgovine 22", a. d. (u poglavlju I. tačka 1.5. Polugodišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja.

Društvo je poslovanjem u prvom polugodištu 2014. godine ostvarilo dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u iznosu od 1.277.314,00 dinara.

Poslovna politika Društva u prvoj polovini 2014. godine, je delimično realizovana iz razloga što još uvek nisu stavljeni u funkciju svi kapaciteti Društva. Uprava Društva kontinuirano i dalje preduzima aktivnosti da uspostavljanjem poslovne saradnje sa strateškim partnerima aktivira sve raspoložive kapacitete.

Struktura ukupno ostvarenog rezultata poslovanja Društva u prvoj polovini 2014. godine

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	30.06.2014	30.06.2013
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	41.864	41.740
Poslovni rashodi	41.118	42.416
Poslovni rezultat	746	(676)
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	840	1.882
Finansijski rashodi	388	1.147
Finansijski rezultat	452	735
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	226	7.756
Ostali rashodi	147	169
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	79	7.587
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
UKUPNI PRIHODI	42.930	51.378
UKUPNI RASHODI	41.653	43.732
DOBITAK / GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	1.277	7.646

Analiza ostvarenih prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost i rentabilnost Društva

	30.06.2014	30.06.2013
* prihodi od maloprodaje	11.285.210,00	11.353.905
* prihodi od zakupa	21.706.764,00	21.124.047
* glavni kupci i dobavljači (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuje sa više od 10 % u ukupnom obavezama društva prema dobavljačima)	Dobavljač: „Cortex“ d.o.o.Beograd	
* prinos na ukupni kapital	0,25%	(0,11%)
* neto prinos na sopstveni kapital	0,15%	0,78%
* poslovni neto dobitak	1,74%	(1,62%)

* stepen zaduženosti	10,54%	6,75%
* I i II stepen likvidnosti	I stepen = 0,0923 II stepen = 0,6368	I stepen = 0,1878 II stepen = 1,3206
* neto obrtni kapital	(9.417)	27.930
* cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo	Najviša = 1.709,00 din Najniža = 1.300,00 din	Najviša 1.700,00 din Najniža 1.350,00 din
* isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	Nije bilo isplate dividendi	

Iznos rezervi na kraju 2013. godine bio je 190.115.223,00. Na dan 30.06.2014. rezerve iznose 190.001.691,00. i do smanjenja iznosa rezervi u odnosu na prethodni obračunski period došlo je zbog ukidanja revalorizacionih rezervi u korist dobiti od prodate opreme.

U „Trgovini 22“, a. d., na dan 30. 6. 2014. godine bilo je zaposleno 16 radnika.

5. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Očekivani razvoj Društva kretaće se u okvirima koji su definisani planom za 2014. godinu, a u smeru širenja maloprodajnih aktivnosti i upošljavanja slobodnih kapaciteta Društva. Mogućnosti razvoja će biti određene i privrednim ambijentom u kome poslujemo. Zbog nepovoljnih uslova poslovanja, u prethodnoj godini nije došlo do uspostavljanja partnerstva radi upošljavanja slobodnih kapaciteta u llinoj vodi. Napori rukovodstva će se nastaviti na tom planu i u 2014. godini. U cilju upošljavanja ostalih kapaciteta usvojen je projekat rekonstrukcije Modne kuće „Prodor“, čija je realizacija odložena do okončanja postupka sa Poreskom upravom i zavisice od konačnog pravosnažnog rešenja koje očekujemo.

Društvo ne planira značajnije promene u poslovnoj politici u tekućoj godini.

Za Društvo potencijalno postoji rizik likvidnosti zbog obaveza po osnovu naknade za korišćenje građevinskog zemljišta, u vezi koga je u toku spor sa Poreskom upravom grada Kragujevca (detaljnije o tom ovde pod tačkom 5.2)

5.1 Ciljevi i politika vezani za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajnije vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita

Ciljevi upravljanja finansijskim i drugim rizicima su da se Društvo osposobi da zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u u što dužem periodu, kako bi se sačuvala optimalna struktura kapitala. Politika upravljanja rizicima podrazumeva mere i aktivnosti Društva na identifikovanju rizika, uzroka rizika i posledica rizika na poslovanje Društva i blagovremenom preduzimanju potrebnih mera da se eliminišu ili bar ublaže moguće posledice rizika.

5.2. Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategija za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efektivnosti

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo, manje-više su karakteristični za celu privredu. To znači da je Društvo poslovalo u otežanim uslovima i neizvesnim privrednim okolnostima. Procenjuje se da će uslovi privređivanja i u ovoj godini

biti slični kao i u prethodnoj, tako da se ne očekuje da će poslovanje Društva biti izloženo bitnije nekim novim rizicima i pretnjama u odnosu na sada prisutne u ambijentu u kojima posluje Društvo.

Procena je da Društvo trenutno nije posebno izloženo cenovnom i kreditnom riziku.

Analizom finansijskih sredstava i obaveza na kraju prvog polugodišta 2014. godine može se konstatovati da Društvo posluje sa niskim valutnim rizikom, iz razloga što je veliki deo potraživanja ugovoren sa valutnom klauzulom.

Upravljanju rizikom likvidnosti rukovodstvo je poklanjalo posebnu pažnju, pa je poslovna politika postavljena tako da se poslovanje najvećim delom finansira iz sopstvenih izvora, odnosno iz obezbeđenih novčanih rezervi. Rizikom likvidnosti se upravlja i kontinuiranim praćenjem planiranih i ostvarenih novčanih tokova.

Međutim, i pored preduzetih navedenih aktivnosti, likvidnost može biti značajno ugrožena u slučaju da trenutni spor sa Upravom prihoda grada Kragujevca (u vezi naknade za korišćenje građevinskog zemljišta) ne bude u konačnom ishodu povoljan za "Trgovinu 22", a. d. Naime, 29. 1. 2014. godine Društvu je dostavljeno Rešenje Uprave prihoda Grada Kragujevca, broj 435-16-14/VIII od 24. 1. 2014., kojim je u prvostepenom postupku utvrđeno da „Trgovina 22“, a. d. ima neizmirene obaveze za naknadu za gradsko građevinsko zemljište, za period od 2008. do 2013. godina, u ukupnom iznosu od 36.987.810,27 RSD. Smatrajući da prvostepeno rešenje nije urađeno u skladu sa važećim propisima Grada Kragujevca i RS, podneta je žalba drugostepenom organu (Ministarstvu finansija – Poreskoj upravi) radi poništaja pomenutog rešenja. Drugostepeni organ je svojim rešenjem od 9. juna 2014. godine poništio rešenje Poreske uprave Grada Kragujevca i vratio istom organu na ponovni postupak i odlučivanje. Postupak je u toku.

6. Važniji poslovni događaji u prvom polugodištu i događaji koji su nastupili nakon proteka perioda za koju se Izveštaj priprema

Redovna godišnja Skupština akcionara održana je 27.06.2014. godine na kojoj je doneta Odluka o usvajanju godišnjeg izveštaja Društva za 2013. godinu (koji sadrži i finansijske izveštaje i izveštaj nezavisnog revizora), kao i Odluka o pokriću gubitka. Takođe su donete i odluke o usvajanju Izveštaja Odbora direktora propisanih članom 399. Zakona o privrednim društvima i o izboru revizora za reviziju finansijskih izveštaja za 2014. godinu.

Pored redovne Skupštine akcionara, održane su i dve vanredne Skupštine. Prva je održana 13. januara 2014. godine, kada je doneta Odluka o izmeni i dopuni Statuta Društva (odnosi se na proširenje delatnosti). Druga vanredna Skupština akcionara održana je 25. aprila 2014. godine na kojoj je doneta Odluka o sticanju sopstvenih akcija.

Većinski vlasnik Društva TP "Čelik" iz Beograda dana 15. jula 2014. godine objavio je javnu Ponudu za preuzimanje akcija (Ponuda je zatvorena 11. 8. t. g.). U navedenom periodu TP "Čelik" je preuzeo 5.648 akcija, odnosno 1,95 odsto od ukupnog broja. Sa preuzetom akcija TP "Čelik" ima ukupno 263.941 akciju, odnosno 91,07 odsto od ukupnog broja akcija.

7. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine

Osnovna delatnost Društva je takve prirode da ne ugrožava životnu sredinu, zbog čega nisu potrebna ni značajnija ulaganja u cilju njene zaštite. Očuvanju životne sredine Društvo doprinosi redovnim održavanjem i uređenjem poslovnih objekata, zemljišta i radnog prostora, odlaganjem otpada i otpadnog materijala na za to određenim mestima, dok se sa elektronskim otpadom, koga ima u minimalnim količinama, rukuje u skladu sa zakonskim propisima.

8. Značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nije imalo značajnije poslove sa povezanim licima

9. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Kao i do sada, rukovodstvo je permanentno sprovodilo aktivnostima na ispitivanju lokalnog tržišta i njegovih potreba za eventualnim otvaranjem novih poslovnih jedinica u trgovinskoj ili nekoj drugoj delatnosti.

Rezultat takvih aktivnosti je bila izrada i usvajanje kompletnog projekta rekonstrukcije MK „Prodor“ sa ciljem da se isti prilagodi za obavljanje ugostiteljske delatnosti. Početak radova na rekonstrukciji bio je planiran za februar 2014. godine, ali je iz napred navedenog spora sa Poreskom upravom do daljeg odložena realizacija Projekta.

I dalje se kontaktiraju potencijalni strateški poslovni partneri radi zajedničkog ulaganja i pokretanja proizvodne ili neke druge delatnosti na matičnoj lokaciji Društva.

10. Informacije o otkupu sopstvenih akcija, odnosno udela

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

11. Postojanje ogranaka

Društvo nema svoje ogranke.

12. Pregled Pravila korporativnog upravljanja

Kodeks korporativnog upravljanja „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac usvojen je na redovnoj sednici Skupštine održanoj u julu 2012. godine.

Kodeksom korporativnog upravljanja Društva uspostavljeni se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja „Trgovine 22“, a.d., a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, sa ciljem da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

Organi Društva ulažu napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata Društva.

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

U skladu sa članom 368. Zakona o privrednim društvima daje se sledeća Izjava o primeni Kodeksa korporativnog upravljanja:

„Trgovina 22“, a. d., primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja, koji je javno dostupan na sajtu (u materijalima redovne sednice Skupštine akcionara održane 2012. godine) i u sedištu Društva.

Društvo potpunosti primenjuje i sprovodi odredbe Kodeksa (posebno članove 7. i 14), kao i odredbe zakona, podzakonskih akata i akata Berze, koji se odnose na obavezu objavljivanja informacija i izveštavanja javnosti.

Pregled objavljenih izveštaja, informacija i drugih akata može se videti u Godišnjem dokument o objavljenim informacijama koji Društvo redovno jedanput godišnje objavljuje na sajtovima Društva, Beogradske berze i Komisije za HoV.

U samoj primeni ne postoje bitna odstupanja od pravila Kodeksa korporativnog upravljanja.

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

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

Lice odgovorno za
sastavljanje Godišnjeg izveštaja:
Šef računovodstva i finansija,
Biljana Šolaja

Zakonski zastupnik Društva:
Izvršni direktor,
Dragan Spasojević

VI. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA*

Polugodišnji izveštaj Društva odobren je od strane Odbora direktora na sednici održanoj 25. avgusta 2014. godine, a tekst donete odluke glasi:

Odobrava se Polugodišnji izveštaj o poslovanju Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, za period januar – jun 2014. godine, u tekstu koji je sastavni deo ove odluke.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

*Napomena:

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka donosi se prilikom usvajanja Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva, ali ne i po Polugodišnjem izveštaju.

Javno društvo je dužno da sastavi Polugodišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije dva meseca nakon završetka prvog polugodišta poslovne godine, kao i da obezbedi da polugodišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Polugodišnjem izveštaju.

U Kragujevcu, avgust 2014. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje Godišnjeg izveštaja:
Šef računovodstva i finansija,
Biljana Šolaja

Zakonski zastupnik Društva:
Izvršni direktor,
Dragan Spasojević