

05	V. ДУПРОВАНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				0	0	0
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависног правног лица	0035						
051 и део 059	2. Потраживања од осталих правних лица	0036						
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037						
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038						
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039						
055 и део 059	6. Страна и сумњива потраживања	0040						
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041						
290	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042			75		16	22
	Г. ОБУГНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043			162839		154131	154026
Класа 1	1. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044			74395		59908	31577
10	1. Материјал, резервне делови, алат и ситни инвентар	0045			17725		3896	2300
11	2. Недржавна пронесијерна и недржавне услуге	0046						
12	3. Готови проказори	0047			47018		41853	13752
13	4. Роба	0048			7695		10495	13566
14	5. Стална средства наменљива продаји	0049						
15	6. Приходи аванс за залике и услуге	0050			1957		3664	1860
20	В. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067 + 0068)	0051			64187		74519	102340
200 и део 209	1. Куће у земљи - матично и зависно правна лица	0052						
201 и део 209	2. Куће у иностранству - матично и зависно правна лица	0053						

202 и део 209	3. Куће у земље - остале покривене просторна лица	0054				
203 и део 209	4. Куће у иностранству - остала покривена правна лица	0055				
204 и део 209	5. Куће у земље	0056	50629	60961	88392	
205 и део 209	6. Куће у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала покривена по основу поседује	0058	13558	13538	15950	
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16191	16205	8823	
216	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДУДУ ПО ОБЕ ВРЕДНОСТИ КРОЗ БАЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 235 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОСРЕДСТВИЈА (0062 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	7207	0	5000	
230 и део 239	1. Краћкорочни кредити и плаћања - земљани и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краћкорочни кредити и плаћања - остала покривена правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краћкорочни кредити и плаћања у земље	0065				
233 и део 239	4. Краћкорочни кредити и плаћања у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краћкорочни финансијски плаћања	0067	7207	0	5000	
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	127	719	4612	
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	623	721	1312	
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕРИСКА РАЗГРАЊЕЊА	0070	187	2650	960	
28	X. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0071 + 0072 + 0042 + 0043)	0071	440327	429473	433199	
88	XI. ВАЖЕЋА ПАСИВНА АКТИВА	0072	85	5135	286	

	ПАСИВА						
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0429 - 0421) ± 0 = (0021 - 0424 - 0441 - 0442)	0401	198183	197464	195306		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	115423	115423	115423		
300	1. Акцијски капитал	0403	114286	114286	114286		
301	2. Уделови друштвима с ограниченом одговорношћу	0404					
302	3. Улогам	0405					
303	4. Државски капитал	0406					
304	5. Друштвени капитал	0407					
305	6. Задружни уделови	0408					
306	7. Емисиона премија	0409					
309	8. Остале основни капитал	0410	1135	1135	1135		
31	B. УПИСАНИ А. НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0411					
647 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412					
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413	61190	61190	61190		
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМАОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	10563	10051	9798		
33 осим 306	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБУДВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415					
33 осим 306	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВОБУДВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (погрешна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416					
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417	11007	10850	9856		

340	1. Нераспоредени добитак финансијске године	0418		10844	19049	9895
341	2. Нераспоредени добитак текуће године	0419		163	751	0
35	В. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	Х. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
350	1. Губитак финансијске године	0422				
351	2. Губитак текуће године	0423				
40	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0433)	0424		64510	77332	89023
40	1. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0425 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		4360	4360	4133
400	1. Резервисања за прошле у периодном року	0426				
401	2. Резервисања за прошле обавезна природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за прошле реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за нанише и друге беневидијабилне запослене	0429		4360	4360	4133
405	5. Резервисања за прошле судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остале дугорочне резервисања	0431				
41	Б. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		62150	72972	84890
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по смитозним харџама са вредности у периоду дугом од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		61185	70443	81354

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07091987	Шифра делатности 4639
ПИБ 100266670	
Име РКВ ВЕЛЕРОВОЉА, ПРОДУКТ АКЦИОНАРСКО ВЕШТВО ЗА ТРГОВИНИ ТРГОВИЉИД, БЕОГРАД (РАДНЕЉА)	
Седиште Београд-Галеула, Зрењанинског Пута 194	

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године

- у извозним динарима -

Група рачуна, редни број	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текуће године	Претходне године
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РИДРВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		203811	317873
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		108431	254825
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		108431	254825
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		95380	62948
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			

612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим пољасаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим пољасаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	53330		53348
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017			
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 66, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ	1018	207164		311675
	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0				
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	85709		211034
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И ПОСЕ	1020			
630	III. ПОВИЊАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5165		28060
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	69742		50494
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4933		4947
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАПОЛАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23873		34643
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	17231		11054
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4892		4821
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВАСИЈА	1028	0		960
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6495		11937
			n		note

	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1049 - 1052)	1049			2757
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСЛАЖИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИКАДЛУЈЕ ПО ФОР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕКА	1050			
683 и 685	И. РАСХОДИ ОД УСЛАЖИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИКАДЛУЈЕ ПО ФОР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕКА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		15852	1775
57 и 58, осим 583 и 585	И. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		2123	3981
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		192	1035
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-69	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉАЈУ, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
69-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉАЈУ, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		192	1035
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	І. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		87	278
722	ІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		0	6
722	ІІІ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		58	0
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОВАЊА	1063			

Попуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07091907	Шифра делатности 4039 ПИБ 100205570
Назив РИВ ВЕЛФРОДАЈА-ПРОДУКТ АКЦИОНАРНО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНИ ПРОДУКЦИЈА, ВОЂВАД (РАКЦИЈА)	
Седиште Београд-Палилула, Зрењенички Пут 134	

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2014. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Токућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (означа од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за ликвидност (означа од 1 до 3)	9002	4	4
3. Број странака (правних или физичних) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број странака (правних или физичних) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечни број запослених на основу стања крајем сваког месеца (уво број)	9005	41	44

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Изворна вредност	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријалне имовине				
	1.1. Стане на почетку године	9006			
	1.2. Посељбање (добавке) у току године	9007			
	1.3. Освештње у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стане на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010			
02	2. Некретна, постројења и опрема				
	2.1. Стане на почетку године	9011	356096	83114	273082
	2.2. Посељбање (добавке) у току године	9012	87	0	87
	2.3. Освештње у току године	9013	4853	0	4853
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014	15931	0	15931

чланови у пословању димитар

60	2.5. Стави на крају године (9011 + 9012 + 9013 + 9014)	9015	367821	83114	284707
	3. Београдска средства				
	3.1. Стави на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (убавица) у току године	9017			
	3.3. Смањена у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стави на крају године (9016 + 9017 + 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износ у милијарда динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	114280	114289
	у том с. страни капитал	9022		
301	2. Удели другима с ограниченом одговорношћу	9023		
	у том с. страни капитал	9024		
302	3. Увози	9025		
	у том с. страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Заврешни уходи	9029		
306	7. Емисиона примаја	9030		
309	8. Остале основни капитал	9031	1135	1135
30	9. ОБЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 + 040 2)	9032	115423	115423

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као што број износ у милијарда динара

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција		10479	10479

APFR	APFR	APFR	APFR
APFR 500	1.2. Номинална вредност облигацих акција -укупно	9033	
		9034	114288
	2. Приоритетне акције		
	2.1. Број приоритетних акција	9035	
APFR 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција -укупно	9036	
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 + 9021)	9037	114288

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

ОПИС	АДП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Приходи из груписа (домаћа правна лица)	9038		
2. Финансна лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непофитне организације, фондации и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна финансијска лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 + 9046)	9046	0	0

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕZE

Група рачуна, датум	ОПИС	АДП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потрживања у текућој години од друштava за осигурање за накнаду штете (дугосеки промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето вредност и накнаду штете, колико након што се од рехабилитације (потражни промет без почетног стања)	9048	11744	17712
451	3. Обавезе за порез на зарплату и накнаду штете на терет акционарског (потражни промет без почетног стања)	9049	1045	2050

452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зараде на терет zaposlenika (попуњени промет без почетних стања)	9050	3177	4087
461, 462 и 723	5. Обавезе за доприносе, учешће у добитку и лична prima на послодавца (попуњени промет без почетних стања)	9051		
465	6. Обавезе prema финансијским лицима за накнаде по уговорима (попуњени промет без почетних стања)	9052	76	906
	7. Контролни збир (од 90 4 7 до 905 2.)	9053	16042	20356

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ОПИС	ЛОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зараде (Бруто)	9054	15766	24449
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	2858	4376
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада финансијским лицима (Бруто) по основу уговора	9056	0	25
526	4. Трошкови накнаде директору, одговорног члановима органа управљања и надзора	9057	104	1360
529	5. Остали левичи расходи и накнаде	9058	4945	4438
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупљени	9059	40	135
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупљени земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	665	664
553	10. Трошкови платних промета	9063	345	2378
554	11. Трошкови чланарина	9064	143	225
555	12. Трошкови пореза	9065	317	2628
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и друге финансијске разлике	9067	4483	9409
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0
	15.1. Расходи камата по кредитираним кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по кредитираним кредитима у иностранству	9070		

	15.3. Расходи капитала по долгосрочным кредитным у земља	9071			
	15.4. Расходи капитала по долгосрочным кредитным у иностранству	9072			
дво 579	16. Расходи за гуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортисте изашне, као и за заштиту човекове средине	9073			
575	17. Остали непрофитне расходи	9074			
	18. Контролни збир (од 905 4 до 907 4)	9075	29806		49487

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

- класс у изградња девара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премисла, субвенција, доплатна, регреса, компензација и повраћају пореских давања	9076		
дво 641	2. Приходи по основу услужности дошања	9077		
дво 650	3. Приходи од закупљена за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
дво 660, дво 661 и 662	5. Приходи од капитала	9080	1	7046
дво 660, дво 661 и дво 662	6. Приходи од капитала по различитим доплатима у банката и осталим финансијским институцијама	9081		
дво 660, дво 661 и дво 660	7. Приходи по основу дивиденде и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 907 6 до 908 2)	9083	1	7046

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- класс у изградња девара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за анкисе (пона годишњом обрачуна анкиса)	9084		
2. Обрачунае црине и друге услуге давачино (укупна годишња класификација обрачуна)	9085		
3. Компензације субвенције и друга државна доплатива за изградњу и набавку основних средстава и нематеријално имовино	9086		
	9087		

4. Државна доплатавана за преника, розрес и покроба тесућа трослова послонана				
5. Остала државна доплатавана	9088			
6. Пониже доплатава из иностранства и друга бословата средства у валути или валути од иностранства преника и финансира лица	9089			
7. Пониже преника преника из него добитка (попунава само преника)	9090			
8. Контролна збир (од 908 4 до 909 0)	9091		0	0

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

чинос у валути динара

ОПИС	АОП	Тесућа година	Претходна година
1. Почетно стање разграничног нето ефекта уговорене валутне клаузуле	2	3	4
2. Разграничног нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9092		
3. Сразмерни део укупног разграничног нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Простали чинос разграничног нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. + ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграничног нето ефекта курсних разлика	9096		
6. Разграничног нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укупног разграничног нето ефекта курсних разлика	9098		
8. Простали чинос разграничног нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

чинос у валути динара

ОПИС	АОП	Тесућа година	Претходна година
1. Почетно стање разграничног нето ефекта уговорене валутне клаузуле	2	3	4
2. Разграничног нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9100		
3. Сразмерни део укупног разграничног нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9101		
4. Простали чинос разграничног нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9102		

4. Простали износ разграниченог нето ефекта уговором валутне клаузуле (вид бр. 1. + ред. бр. 2. - вид. бр. 3.)	9103			
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104			
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105			
7. Спознајни део укупног разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106			
8. Простали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (вид бр. 5. + ред. бр. 6. - вид. бр. 7.)	9107			

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

чињени у милионима динара

Група рачуна рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Истражива вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23. остали 230 и 237	1. Краткорочни финансијска средства (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108	7207	0	7207
део 232, део 234, део 236 и део 239	1.1. Плаћени финансијска лица (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Плаћени депозити правним лицима и индивидуалцима (кредити и зајмови)	9110	7207	0	7207
део 230 и део 239	1.3. Плаћени изданици и изданици правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијска средства	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочна финансијска средства и другог рода потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113	1706	0	1706
део 048 и део 049	2.1. Плаћена финансијска лица (кредити и зајмови)	9114	1706	0	1706
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Плаћени депозити правним лицима и индивидуалцима (кредити и зајмови) и део другог рода потраживања од дејавних правних лица и предузетника	9115			
		9116			

део 043, 044, део 045, 046, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остала дигорочна финансијска помоћ и део дигорочних потраживања				
део 016, део 019, део 028, део 029, део 030, део 032, део 033, део 059, део 15, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3. Продаји производа, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	75027	8883	66144
део 016, део 019, део 076, део 079, део 038, део 039, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продаји производа, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 053, део 053, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продаји производа, роба и услуге и дати аванси јуриничким лицима и предузетима	9119			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 038, део 079, део 038, део 039	3.3. Продаји производа, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетима	9120	75027	8883	66144
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 053, део 059, део 200, део 204, део 206 и део 209	3.4. Продаји производа, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 053, део 059, део 200, део 204, део 206 и део 209	3.5. Продаји производа, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 053, део 059, део 200, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу провоза и остале помоћи	9123			
004, 006, део 009, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124	17899	1788	16191
део 054, део 056, део 059, део 220, део 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузећа	9127	17899	1788	16191
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128			
	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			

део 056, део 059, део 223, део 222, део 223, део 224, део 223, део 228 и део 229				
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 224, део 223, део 225, део 228 и део 229	4.6. Остала погрмивања	9130		
У _____				
Лана _____ 20. _____ године				



Законски заступник

[Handwritten signature]

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичке изјаве о пословању и финансијским резултатима предузећа и предузетника ("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

Повратак на листу обавеза (Бројернал/Формал/Индекс/Идентификацијски број) 151468574e8b6a4b-02863177370c4c1ca168b86a119e627fbc0a2

Прилог 4

Попунљива правно лице - предузеће

Матични број 07091907 Шифра делатности 4639 ПИБ 100205670

Назив РМБ VEKPRODAJA PRODUKT AD
Седиште ЗРЕМЈАНСКИ ПУТ 194

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од 01.01 до 31.12.2017 године

Полугодје	ЛОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и приливи аванси	3001	198390	374565
2. Примљене камате из пословних активности	3002	156777	366734
3. Остали приливи из пословних активности	3003		25
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3004	1679	1206
1. Неоплаћена добављача и други задужења	3005	172359	313043
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3006	141236	267373
3. Плаћени камате	3007	20848	35265
4. Порез на добити	3008	4483	9409
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3009	865	375
III. Нето приливи готовине из пословних активности (I-II)	3010	4627	10620
IV. Нето одливи готовине из пословних активности (II-I)	3011	26031	57522
3012			
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013	1	15556
2. Продаја непокретности, имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3014		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3015		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3016		
5. Примљене дивиденде	3017	1	15556
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3018		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3019		
2. Куповина непокретности, имовине, некретности, постројења, опреме и биолошких средстава	3020		
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	3021		
3022			
III. Нето приливи готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1	15556
IV. Нето одливи готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Уредбене основице капитала	3025		
2. Другорочни кредити (нето приливи)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3027		559
4. Остале другорочне облиге	3028		
5. Остале краткорочне облиге	3029		4343
3030			
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	20915	74679
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Другорочни кредити (одливи)	3033	10822	14291
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	10093	60388
4. Остале облиге (одливи)	3035		
5. Финансијски излив	3036		
6. Неисплаћене дивиденде	3037		
3038			
III. Нето приливи готовине из активности финансирања (I-II)	3039	20915	69777
IV. Нето одливи готовине из активности финансирања (II-I)	3040	192397	395023
G. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3041	193274	394722
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3042	5177	
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3040 - 3042)	3043		2699
Ж. НЕТО ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3044	479	4612
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	153	164
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5862	1358
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	127	799

у Београду

дане 31.03.2018 године



Зачеољак заступник

[Signature]

Материал Group 02091307
 Либро каталог 4638
 475 VERPPODACHA PRODUCT AD
 СЕДНИЦЕ 2825/1-1 SKI PUT 084

Пример 5

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01 до 31.12. 2014 ГОДИНЕ

Година	ОПИС	ПОКРАЈИНА РАЈОНИ					
		30	31	32	33	34	35
Година	ОПИС	ПОКРАЈИНА РАЈОНИ					
		30	31	32	33	34	35
1	а) Аутоматско рачунање	4001	4019	4007	4005	4073	4091
	б) Потражни салдо рачуна	4002	4020	4008	4006	4074	4092
2	а) Неплаћено на аутоматско рачунање	4003	4021	4009	4007	4075	4093
	б) Неплаћено на потражњу страних рачуна	4004	4022	4010	4008	4076	4094
3	а) Користовани аутоматски рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005	4023	4011	4009	4077	4095
	б) Користовани потражњи салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	4024	4012	4010	4078	4096
4	а) Промена на аутоматској страни рачуна	4007	4025	4013	4011	4079	4097
	б) Промена на потражњу страни рачуна	4008	4026	4014	4012	4080	4098
5	а) Аутоматско рачунање (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009	4027	4015	4013	4081	4099
	б) Потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	4028	4016	4014	4082	4100
6	а) Исплате на аутоматској страни рачуна	4011	4029	4017	4015	4083	4101
	б) Исплате на потражњу страни рачуна	4012	4030	4018	4016	4084	4102
7	а) Користовани аутоматски рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013	4031	4019	4017	4085	4103
	б) Користовани потражњи салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	4032	4020	4018	4086	4104
8	а) Промена на аутоматској страни рачуна	4015	4033	4021	4019	4087	4105
	б) Промена на потражњу страни рачуна	4016	4034	4022	4020	4088	4106
9	а) Аутоматско рачунање (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017	4035	4023	4021	4089	4107
	б) Потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	4036	4024	4022	4090	4108

у РСДГМД
 31.12. 2014 ГОДИНЕ

№	Izstrādājuma nosaukums	2017.		2018.		2019.		2020.		2021.		Kopējais daudzums
		Janvāris	Decembris	Janvāris	Decembris	Janvāris	Decembris	Janvāris	Decembris	Janvāris	Decembris	
1.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217	4235	4253	4271	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
2.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4236	4254	4272	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
3.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219	4237	4255	4273	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
4.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4238	4256	4274	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
5.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221	4239	4257	4275	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
6.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4240	4258	4276	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
7.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223	4241	4259	4277	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
8.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4242	4260	4278	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										
9.	Pildspenis ar 0.1 mm punktiem	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225	4243	4261	4279	15
		Izstrādājums ir saskaņots ar 01.01.21.										

Прилог 3

Получала крајно лице - предузетник	
Матични број	0709 1907
Шифра делатности	4639 ПИБ
ИДБ	100205670
Назив	РКВ ВЕТЕРОДАРА ПРОДУКТ АД
Седиште	ЗРЕЊАНИНСКИ PUT 184

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 07.01 до 31.12 2014 године

Група редуца, редуца	П О З И Ц И Ј А	АОП	Измена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		163	757
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	Б. ОСТАВИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које није бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промете реализације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	а) повећање реализационих резерва	2003		555	409
	б) смањење реализационих резерва	2004		44	156
	2. Актуерски добитак или губици по основу планова дефинисаних промена				
331	а) добитак	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добитак или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добитак	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добитак или губици по основу удела у осталом својокупном добитку или губитку придружених друштва				
333	а) добитак	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које никадамо могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитак или губици по основу прерачуна финансијских инвестиција иностраног пословања				
334	а) добитак	2011			
	б) губици	2012			
	2. Добитак или губици од инструментара заплате нето улагања у инострано пословање				
335	а) добитак	2013			
	б) губици	2014			
	3. Добитак или губици по основу инструментара заплате рисика (кредитног) измичајног тока				
336	а) добитак	2015			
	б) губици	2016			
	4. Добитак или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	а) добитак	2017			
	б) губици	2018			

Група расула, расула	ПОЗИЦИЈА	АОП	Називна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		5M	253
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		5M	253
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		674	1007
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Прелиминарне информације о класификацији капиталне	2027			
	2. Прелиминарне информације о класификацији контролу	2028			

у БЕОГРАДУ

дана 31.3. 2015. године



Завештајни заступник

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU
Privredno društvo
„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD**

– BEOGRAD, 28.02. 2015. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD

Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194

Veličina društva: srednje pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07091907

Šifra delatnosti: 46.39

PIB: 100205670

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat “Beograd”, u sastavu RO “PKB COMMERCE”, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR”VELEPRODAJA”, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehno-lošku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 44 zaposlenih, 9 ima visoku stručnu spremu, 4 višu, 13s srednju stručnu spremu... Preduzeće ima razvijeni informatički sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremene informatičke tokove.

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon “Agromed”, koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je najznačajnije priznanje “Šampion kvaliteta XX veka” dodeljeno 2000.godine na Novosadskom sajmu poljoprivrede. Najpoznatiji preparati su Bronhi sirup, Bronhi med, Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preseljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljenim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje..

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost »PKB Veleprodaje produkt« AD je trgovina na veliko.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

TRGOVINA NA MALO
PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA.

1.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Izvršni odbor kao izvršni organ
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor kao organ nadzora.

1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31. decembra 2014. godine imalo ****. zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)
- visoka stručna sprema (VII-2)
- visoka stručna sprema (VII-1)
- viša stručna sprema (VI)
- visokokvalifikovani radnici (V)
- srednja stručna sprema (IV)
- kvalifikovani radnici (III)
- polukvalifikovani radnici (II)
- niža stručna sprema (I)
- nekvalifikovani radnici

Ukupno:

7
3

13
7
3

6
39

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 11/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.5. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

3.7. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- MILENA PETROVIC, direktor privrednog društva
- SNEZANA BLAGOJEVIC, rukovodilac službe računovodstva.

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	(u hiljadama dinara)		
		Ostvareni prihodi u 2014	Ostvareni prihodi u 2013	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	203811	311673	
2.	Finansijski prihodi	154	8010	
3.	Ostali prihodi	15862	1775	
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja dobitak poslovanja koje se obustavlja poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak			
	UKUPNI PRIHODI	219827	321458	

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**5.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

	(u hiljadama dinara)	
	2014	2013
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	108431	254825
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		62848
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	95380	
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dazbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tanijtama i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	203811	317673

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu domaće tržište učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 1%

5.2. Finansijski prihodi

	2014	2013
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1	7846
Prihodi od kamata	153	164
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHO	154	8010

(u hiljadama dinara)

5.3. Ostali prihodi

	2014	2013
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala	29	62
Viškovi	2	31
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	455	733
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		949
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	15376	

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	15862	1775

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja (u hiljadama dinara)

	2014	2013
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupni dobici poslovanja koje se obustavlja		

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u		Indeksi (3 : 4) x 100
		2014	2013	
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	207164	311675	
2.	Finansijski rashodi	10348	10767	
3.	Ostali rashodi	2123	3981	
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	219635	326423	

(u hiljadama dinara)

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

	2014	2013
Nabavna vrednost prodane robe	85703	221034
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	85703	221034
Troškovi materijala za izradu	69046	49794
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	696	701
Troškovi goriva i energije	4393	4947
Ukupno grupa 51:	74135	55441
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15966	24464
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2858	4376

(u hiljadama dinara)

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	104	1359
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4945	4449
Ostali lični rashodi i naknade	23873	34648
Ukupno grupa 52:		
Troškovi usluga na izradi učinaka	8266	3333
Troškovi transportnih usluga	6032	4150
Troškovi usluga održavanja	40	136
Troškovi zakupnina	504	
Troškovi saljnova	83	459
Troškovi reklame i propagande		
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	2306	3016
Ukupno grupa 53:	17231	11094
Troškovi amortizacije	4892	4621
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		960
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	4892	5581
Troškovi neproizvodnih usluga	1219	2363
Troškovi reprezentacije	1356	1678
Troškovi premije osiguranja	605	664
Troškovi platnog prometa	345	2378
Troškovi članarina	143	224
Troškovi poreza	283	756
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2544	3874
Ukupno grupa 55:	6495	11937
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	212329	339735

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2014. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za devet meseci. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2014	2013
--	------	------

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	4483	9410
Rashodi kamata	5865	1357
Negativne kursne razlike		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi	10348	10767
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI		

7.3. Ostali rashodi

	2014	2013
(u hiljadama dinara)		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	730	1661
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	1393	2320
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	2123	3981

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kalo 139 hiljada ,troskovi sporova 147 hiljada dinara, kazne i penali 914 hiljada dinara izdaci za humanitar.zdr. i nauc. Obr.129 hiljada dinara manjak 30 hiljada dinara. Ostalo 34 hiljada dinara

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

Redni broj	Podbilansni finansijskog rezultata	(u hiljadama dinara)	
		Ostvareno u 2014	Ostvareno u 2013
1	Poslovni dobitak		5998
2	Poslovni gubitak	3353	
			Indeksi

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

3	Dobitak finansiranja		
4	Gubitak finansiranja	10194	2757
5	Dobitak na ostalim prihodima		
6	Gubitak na ostalim rashodima		2208
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	192	1035
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
9	Poreski rashod perioda	87	278
10	Odloženi poreski rashodi perioda		6
11	Odloženi poreski prihodi perioda	58	
	NETO DOBITAK	163	751
	NETO GUBITAK		

Na iznos ostvarenog dobitka od 192 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 581 hiljada dinara po stopi od 15.% i iznosi 87 hiljada dinara.

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014 (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2013 (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište	90655	90655	
2.	Građevinski objekti	178652	163277	
3.	Postrojenja i oprema	32888	32482	
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	70282	70282	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	372477	356296	

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanu dokumentaciju za uknjizbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaže u Padinskoj skeli i to:

- skladišni prostor površine 3.127,11 m2 koji koristimo od 1958 godine
- montazni objekat površine 800 m2

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
		3
1.	1. Građevinski objekti	2.5
2.	2. Oprema	10
3.	3. Nameštaj	15
4.	4. Kompjuteri	30
5.	5. Osnovno stado	

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	90655	32
2.	Građevinski objekti	117205	41
3.	Postrojenja i oprema	6565	2
4.	Investicione nekretnine	70282	25
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	284707	

(u hiljadama dinara)

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vrednuju modelom revalorizacije.

Procena nekretnina je vršena u 2014 godini od strane ovlašćenog procenjivaca, a procenu opreme vrši komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj način vrši uskladjivanje vrednosti opreme sa fer vrednoscu.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 87 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2918 hiljada dinara, a opreme 1973 hiljada dinara, što čini ukupno 4891 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 236 hiljada dinara, i to: kanc. names. računari ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 50 hiljada dinara, otpisane

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

vrednosti 50 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana računrska oprema nabavne vrednosti 186 hiljada, otpisana vrednost 186 hiljada i sadašnja vrednost 0 .

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Red. broj	Opis dinamike promena	Zemljište	Sume i višegodišnji zaslodi	Građevinski objekti	Postrojenja, oprema, ostala osnovna sredstva	Ospov. no stado nekretnine	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno	
										(u hiljadama dinara)
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	90655		163276	32482	70282				356695
2	Povećanje									
2.1	Novo nabavke				87					87
2.2	Procena			15376	555					15931
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi				236					236
3.3	Rashod									
	Stanje na kraju godine (31.12.2014)	90655		178652	32888	70282				372477
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			58529	24586					83115
2	Povećanje									
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			2918	1973					4891
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod									
3.3	Iaknjiženje ispravke				236					236
4	Stanje na kraju godine (31.12.2014)			61447	26323					87770
III	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	90655		117205	6565	70282				284707

Napomene uz finansijske izveštaje

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1706 hiljada dinara.
Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	1706
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	1706

(u hiljadama dinara)

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata faktornu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa prihoda od prodeje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupan prihod a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

	(u hiljadama dinara)	
	2014	2013
Materijal	17725	3695
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	47018	41853
Roba	7695	10495

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	1957	3665
UKUPNO ZALIHE	74395	59908

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 26 hiljada dinara, a višak 2 hiljade dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 48 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Nadzornog odbora društva 29.01.2015. godine.

15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelami prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
1.	511	Materijal za izradu	59008226	29008226	
2.	512	Ostali materijal			
3.	513	Gorivo i energija	14606		14606
4.	520	Zarade bruto	4960303	779457	4180846
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	887893	139522	748371
6.	522	Troškovi naknade po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	7284		7284
11.	529	Ostala lična primanja	1572499	194816	1377683
12.	530	Usluge na izradi učinka			
13.	531	Transportne usluge	4178766		4178766
14.	532	Usluge održavanja	2519504		2519504

u din pez/para

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

15.	533	Troškovi zakupnina	37296		17296
16.	534	Sajmovi	248241	38836	209405
17.	535	Reklama i propaganda	87317	66000	21317
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	293644		293644
20.	540	Amortizacija	2195457		2195457
21.	550	Naknade	871520	112524	758996
22.	551	Troškovi reprezentacije	878958		878958
23.	552	Troškovi premije osiguranja	266535		266535
24.	553	Troškovi platnog prometa	291498	3468	288030
25.	554	Troškovi članarine	49340		49340
26.	555	Troškovi poreza	136918		136918
27.	556	Troškovi doprinosa			
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	363863	8000	355863
		UKUPNO:	78849668	60350849	18498819
			%	100,00%	23,47%
				76,53%	

Od ukupnih troškova u iznosu od 78.849.668 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 76,53% a na troškove režije 23,47 dinara ili %

IZVEŠTAJ POGONSKOG KNJIGOVODSTA
O VREDNOSTI ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA VLASNIŠTVO « PKB VELEPRODAJA PRODUKT » AD
NA DAN 31.12. 2014. GODINE

Šifra	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
1599	Mlec sa medom	1200	276,26	331512,00
1605	Stimulans vit-a	600	276,26	165750,00
1333	Unidepli super	20394	131,35	2678751,90
14639	Bronhi med 3	960	271,13	260284,80
1600	Bronhi sirup	10000	271,81	2718100,00
18719	Mesni narezak 150	72000	61,19	4405680,00
18721	Pas, jelt. 150gr	72000	58,02	4177440,00

(u apsolutnim vrednostima dinara)

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

18720	Narez.gov.150gr	18000	53.34	960120.00
18722	Pas kokos.150gr	18000	40.14	722520.00
18790	Paket 10	15	1017.80	15267.00
18313	Paket 21	15	1150.84	17262.60
19067	Unidepil 1	161200	189.61	30565132.00
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2014 GODINE				47.017.820,30
ZALIHE NA DAN 31.12. 2013. GODINE				41.853.157.26
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				5.164.663,04

OBRAČN ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
na dan 31.12.2014.

u 000 dinara

Redni broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2013god	
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2013god	41853
3.		Ukupno: (1+2)	41853
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2013 godini	78850
5.		Ukupno: (3+4)	120703
6.	110	Završne zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2013god	
7.	120	Završne zalihe gotovih proizvoda 31.12.2013god	48964
8.		Ukupno: (6+7)	48964
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5-8)	71739
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2013 god.	
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda na osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Ukupno: (10+11)	

U nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01. 2014	Stanje na dan 31.12. 2014	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
110	Nedovršena proizvodnja			
120	Gotovi proizvodi	41853	47018	5165
	Ukupno	41853	47018	5165

(u hiljadama dinara)

- konto 131 – Roba u magacinu
- konto 132 – Roba u prometu na veliko
- konto 134 – Roba u prometu na malo

Ukupno

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	1221
Potraživanja od zaposlenih	14556
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	414
Ostala potraživanja	7207
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	127
Kratkoročni finansijski plasmani	807
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	
Ukupno potraživanja	88519

18. KUPCI

u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 50629 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2014. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
		3	4	5	6	7 (3 - 5)
1.	UPR ZA IZVR. KRIV. SANK					
2.	DRAGAN MARK					
3.	INTERKOMERC					
4.	MUP					
5.	GERONTOLOSKI ZEM					
6.	TEC					
7.	RUSANDA					
8.	SEKR.ZA IZB					
9.	VU DEDINJE					
10.	KOBE GROUP					
11.	PHOENIX PHARM					
12.	NAC.SLU ZA ZAP.					
13.	NEOINT.					
14.	OSTALI					
	UKUPNO					

(u hiljadama dinara)

Napomene uz finansijske izveštaje

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od ..1221..... hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31.12.2014
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	248
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	973
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	1221

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2014. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od***** hiljada dinara.

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljada dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripravnike u iznosu od dinara.

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

(u hiljadama dinara)

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.612 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2014	2013
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	94	653
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	32	25
Devizni račun		32
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	1	9
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	127	719

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U Bilansu stanja je iskazan iznos od 807 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:
(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....625
- PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

- Potraživanja za više plaćen PDV.....
- Unapred plaćeni troškovi.....
- Potraživanja za nefakturisani prihod.....
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....-75
- Odložena poreska sredstva.....-107
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....
- **UKUPNO**.....**807**

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2014.	2013.
Akcijiski kapital	78.777	78.777
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	35.511	35.511
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	1.135	1.135
UKUPNO	115.423	115.423

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2013	2012
Akcionar GIP SLOB JOV	obicne	24.95	24.95	24.95
Akcionar AKC FOND R.S	obicne	22.07	22.07	22.07
Akcionar PIO FOND R.S.	obicne	7.75	7.75	7.75
Manjinski interes	obicne	45.23	45.23	45.23
UKUPNO		100	100	100

- 3) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2014. godine u iznosu od 163 hiljada dinara.

27. OBAVEZE

U Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 251144 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

- dugoročna rezervisanja.....(u hiljadama dinara).....4360
- dugoročne obaveze.....62150
- kratkoročne obaveze.....184634
- odložene poreske obaveze.....
- **UKUPNO**.....**251144**

Napomene uz finansijske izveštaje

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

29. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....	-
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....	-
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima.....	-
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....	-
• Dugoročni krediti u zemlji.....	61 185
• Dugoročni krediti u inostranstvu.....	-
• Ostale dugoročne obaveze.....	965
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE.....	62 150

29.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2014.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice BANKA INTESA	35929
Pravno lice BANKA POSTANSKA STEDIONICA	25256
Ostali LIZING	965
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	62150

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. 21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS).

Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 20.11.2013. godine iznosi . koji preuzima BANKA INTESA po ugovoru 1320/35417 stanje 31.12.2014. godine iznosi 35928917,5. po srednjem kursu NBS od 120,9583

Stanje kredita po ugovoru sa Bankom postanskom stedionicom odobren 27.04.2012. broj k-58/012-00 na dan 31.12. 2012. godine iznosi 25255667,36 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2014. godine je 120,9583 RSD.

Napomene uz finansijske izveštaje

30. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos u dinarima 31.12.2014.
1	2010	NEW TURBO RIVAL 49.10	2010	1-1/zv10s	160
2	2010	RENAULT MEGANE GENER.1.5DCI	2010	13785	267
3	2010	TURBO RIVAL 35.10 HKF FURGON	2010	13606	220
4	2010	RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci	2010	13751	318
UKUPNO					865

(u hiljadama dinara)

Sa Hipo lizingom su zaključen 3 ugovora 1 ugovor je zaključen sa Lipaksom na period od 60 meseci.

31. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 184634 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2014	2013
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji 422	38601	48694
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429	4740	13584
Ukupno grupa 42:	43341	62278
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2624	233
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	131849	89524
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	2146	
Ukupno grupa 43:	136619	89757
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2940	1477
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	174	89
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	524	272
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	471	245

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456		
Ukupno grupa 45:	4109	2082
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	64	64
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		138
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze 469	38	12
Ukupno grupa 46:	102	214
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	190	42
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunalog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:	190	42
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		30
Ukupno grupa 48:		30
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	273	273
Ukupno grupa 49:	273	273
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	184634	154677

Napomene uz finansijske izveštaje

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obateve po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključen sa BANKOM INTESA i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom subvencion. kreditu br. 2972/2012 zaključen 16.11.2013. godine dana 31.12.2014. godine iznosi 11.681 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu Jubmes owerdraft 1919 RSD
- 3) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu broj 91803005 zaključen sa Bankom postanskom stedionicom dana 27.12.2013.godine iznosi 15.000.000 RSD
- 4) Ugovor o kratkoročnom kreditu broj 61803002 sa BankomPostanskom stedionicom u iznosu od 10000 RSD

ratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2014.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom subv.kreditu br.2972/2012	120,9583		11682
Ugovor o kratkoročnom kreditu owerdraft			1919
Ugovor o kratkor.kred. 91803005			15000
Ugovor o kratk.kred. 61803002			10000
UKUPNO:			38601

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obateve iz poslovanja na dan 31.12.2014. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2014.
430	Primljeni avansi	2624
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
435	Obateve prema dobavljačima u zemlji	131849
436	Obateve prema dobavljačima u inostranstvu	2146
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obateve prema uvozniku	
441	Obateve po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obateve po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	136619

33.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 2624., hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	(u hiljadama dinara)	
			Iznos avansa	Godina uplate
1.				
2.				

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
3.				
4.				
5.				
	Ukupno			

33.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 136619 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 131849 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	ČEKOVIĆ MLIN KOŠTUNIČI					
2.	DRAGAN MARKOVIĆ OBREN.					
3.	MENEX KRUSEVAC					
4.	DIJAMANT ZRENJANIN					
5.	INTERKOMERC BGD					
6.	OMEGA DOO					
7.	FINING BGD					
8.	VITA HLB TRADE					
9.	AGROALPA BGD					
10.	OSTALI					
	UKUPNO					

(u hiljadama dinara)

33.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 136619 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 2146 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

(u hiljadama dinara)

Od ukupnog iznosa od - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2014. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100%. Iz navedenih

Napomene uz finansijske izveštaje

podataka se može zaključiti da je društvo likvidno, jer blagovremeno izminuje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i uplaćuje porez, doprinose i ostale javne prihode. Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose hiljada dinara.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4211 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

	2014	2013.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2940	1477
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	174	89
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	524	272
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	471	245
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	64	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		118
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	38	96
UKUPNO	4211	2297

(u hiljadama dinara)

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se X, XI i XII 2014. godine i isplaćene su u martu 2015. godine.

35. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode u Bilansu stanja u iznosu od 190 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 185 hiljada dinara za decembar 2014. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2015. godine,
- obaveze za carine u iznosu od hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od hiljada dinara,

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od hiljada dinara.
- obaveze za por.na doh.gradj čl. Upr. odb. hiljada dinara
- obaveze za doprinos na PIO čl.upr.odb. hiljada dinara
- ostale prv hiljada dinara

36. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2013. godinu i plaćeni PDV

Opis	Prihod	Obračunati PDV	(u hiljadama dinara)
Maloprodaja	952	161	
Usluge	7095	1419	
Veleprodaja	195764	31712	
Ukupno			
Prihod od izvoza robe – oslobodeno plaćanja PDV			
UKUPNO	203811	33292	

37. SUDSKI SPOROVİ

II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

III.

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA
STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Utvrdjenje nak.steteGla vni dug sa kamatom od 29.03.2003	500.000,00 EUR Sa kamatom od 29.03.2003	Ostroj DOO Beograd.	Privredni sud u Beogradu 17.P-12895/2010	Parnica u toku Roc. Odi na eodredj.vreme . Ocekujemo da sud odbije tuzb.zahtev dana 12.12.2011. Podneta protivuzba	25.06.2010.	Advokat Oliver Zivkovic i Vukica Prohic
2	Nislavost ugovora	12.447.234,40	Krankomerc vlasic	Privredni sud u Beogradu	Parnica u toku rociste zakazano 25.02.2014	15.01.2014.	

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

				1/2013		Advokat Oliver Zivkovic
	UKUPNO	500.000,00 EUR				

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD
TUŽENA STRANA
(RADNI SPOROVI)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknada štete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa	1.534.100,67din. sa kamatom od Dana vestacenja Visine neisplacenih zarada i dr.lic.prim. reg.i god.odmora	Ismail Bajgora Pristina 91/92-2/2003	II Osnovni sud BGD XIIP. 3751/07	Parnica u toku pred drugost.sudo Ishod nezvestan	02.04.1997.	advokatVladimir Pavlovic
	UKUPNO:	1.534.100,67 din.					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Glavni dug i kamata	5.996.562,71 Sa kamatom od 25.07.2005.	„Etnoar“ DOO u stečaju Cacak 8/05	Privredni sud u Cacku 1/07	Potraz. U stec. Postup. Priznato 100% Naplata neizvesna	04.07.2005.	Pravna služba
2	Glavni dug Ostetni zahtev	217.769,00	Vidic Dragan Beograd Rival star DOO 4/06	KI 605/07	Podneta krivična prijava i odst. Zahtev Naplata neizvesna	13.11.2006	Pravna služba

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

3	Glavni dug odsjetni zahtev	413.000,00	Vasic Sava Milajlovic Aleksandar (9/08) ALEXUS MBV Beograd	Celiviti opštinski sud Beograd VI K 1550/08	Izvršioći u bekstvu Ishod neizvestan	13.05.2008.	Pravna sluzba
4.	Glavni dug Sa kamatom	303.879,17 Sa kamatom Od 27.04.2007.	Doo Rackov Odzaci (10/08)	Trgovinski sud Sombor br.839/08 br.89/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna, ali izvršenje se ne sprovodi zbog blokade duznika	28.10.2008.	Pravna sluzba
5.	Glavni dug sa kamatom	80.610,36 Dug sa kamatom od 13.03.2007.	STR Promet Rafailo Milosavljevic (2/09)	Opštinski sud u Obrenovcu P.br.189/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravosnazna,izvršni postupak se ne sprovodi jer duz. nema sredstava	11.03.2009.	Pravna sluzba
6.	Glavni dug sa kamatom	340.355,04 Dug sa kamatom od 15.01.2009.	PN Agroekonomik DOO u stecaju Beograd 3/09	Privredni sud u beogradu V st.br.81/09	Podneta prijava Potrazivanje u stecajnom postupku	15.12.2009.	Pravna sluzba
7	Glavni dug sa kamatom	1.250.782,70	UNIHEKOM Novi Sad	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Potrazivanje u stecajnom postupku	01/10/12	Pravna sluzba
8	Glavni dug sa kamatom	97.671,70	AROMA FUTOG AD U LIKVIDACIJI	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Potrazivanja	01/01/13	Pravna sluzba
9	Glavni dug sa kamatom	147.175,51	BASK PRESTIGE DOO BGD	Privredni sud Beograd IV iv4572/2013	Predlog za izvršenje	11/04/13	Pravna sluzba
	UKUPNO:	8.848.005,55					

Napomene uz finansijske izveštaje

38. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

R.b.	Naziv objekta	Blíže odreditište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.	Njiva na kat.parc 944/9 od 9001m2 KO Borca	Nalazi se pored placa na kome su izgradjeni upravna zgrada i magacin, zrenjaninski put 194 u Borci	990.000 EUR-a	Stalni sudski vestak Marina Sarović	DA	20.12.2013. odn. 15.01.2014.
2.						
3.						
4.						
OKVIRNO 800.000 evra						

Hipoteka je stavljena na ime :

1. dugorocnog kredita od 403.000 EUR (2012)
2. kratkorocni kredit od 10.000.000,00 RSD (2012)
3. revolving kreditna linija od 10.000.000,00 (2014)
4. revolving kreditna linija od 15.000.000,00 (2013)

vazi do
31.01.2015

odnosno

30.05.2015

NAPOMENA: Upisane hipoteke vazice i dalje ukoliko se potpise Sporazum o finansijskoj konsolidaciji odnosno Ugovor o mirvanju duga.

Dana 31.03.2015.



Za privredno društvo

Milena Petrovic



· ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА · ПРОДУКТ · А.Д.
А.Д. за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, email: biro@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs
МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачун: 190-11700-98 ЈУБМЕС Бана АД, 160-108832-82 Банка Интеса



GODIŠNJI IZVEŠTAJ POSLOVANJA ZA PERIOD

01.01.2014. – 31.12.2014.

Beograd, mart 2015.



OBRASLOŽENJE UZ IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2014. GODINU

Poslovanje Društva PKB Veleprodaja-Produkt odvijalo se u veoma složenim privrednim, političkim i društvenim okolnostima, u poslovnoj 2014. godini. U posmatranom periodu zabeležena je iznenađujuće niska stopa inflacije, koja, merena rastom prosečnog godišnjeg nivoa potrošačkih cena u 2014. godini, u odnosu na 2013. godinu iznosi 2,9 %. Depresijacija dinara teče od sredine 2014. godine a uzrokovana je geopolitičkim tenzijama, ukrajinskom krizom, povećanim uvozom energenata, slabim izvoznim rezultatima i odlaganjem početka primene dodatnih mera fiskalne konsolidacije i strukturalnih reformi. Kurs dinara je u januaru 2015. godine opao u odnosu na decembar 2013. godine za 7,2% u odnosu na EVRO, za 21% u odnosu na švajcarski franak i za 23,7% u odnosu na USD. Kreditna aktivnost banaka je veoma usporena i samo zahvaljujući subvencionisanim kreditima, odobrenih privredi za održavanje likvidnosti i finansiranje trajnih obrtnih sredstava, u oktobru je zaustavljen negativan trend rasta kreditne aktivnosti. Zbog problema u naplati kredita banke su veoma oprezne u odobravanju kredita privredi i pooštrile su zahteve u pogledu iznosa, roka otplate i kolateralu. Jedan od razloga čvrstog stava kođ banaka su i nepovoljna očekivanja u pogledu privrednog rasta i visoki procenjeni rizici u naplati i kredita i kolateralu. Bruto domaći proizvod beleži pad od 1,8%, od čega se na sektor trgovine odnosi 1,3%. Krajem 2014. godine NBS beleži da je više od 47 000 privrednih subjekata u blokadi tekućeg računa a ukupan iznos blokade je preko 243 mlrd-i dinara. Poslednjeg dana februara meseca 2015. godine broj blokiranih kompanija popeo se na 54 555 a ukupan iznos blokade bez kamate na 267 milijardi dinara.

Poslovanje našeg Društva odvijalo se u poslovnoj 2014. godini, u znaku borbe za deblokadu računa, koja je uspostavljena 21.02.2014. godine, kao što je i objašnjeno u predhodnom izveštaju o poslovanju. Pregovori sa poveriocima, koji su blokirali naš tekući račun trajali su 10 meseci. Kao rezultat pregovora potpisani su sledeći dokumenti: Ugovor o mirovanju dugova br 2-72/24.09.2014. godine, Prilog br 1 uz navedeni Ugovor i Aneks br 1 uz Ugovor o mirovanju dugova, koji su stupili na snagu 18.12.2014. godine i nakon čega je došlo do konačne deblokade računa 25.12.2014. godine. U posmatranom periodu, iako se poslovanje odvijalo u poremećenim uslovima, PKB Veleprodaja -Produkt je izvršila sve do tada potpisane tenderske ugovore, među kojima su veći Ugovor sa Komercijalom za izbeglice i raseljena lica i Ugovor sa Vojskom Srbije. U posmatranom periodu nijedan tenderski kupac nije izdao negativnu referencu, niti je pustio menicu ili bankarsku garanciju za dobro obavljanje posla. U istom periodu potpisali smo i više tenderskih ugovora (ATP Pančevo, MUP Srbije, SAPI Beograd i sl), koje takođe uspešno izvršavamo, bez obzira na teškoće koje su nas zadesile.

U predhodnoj godini je izvršena kategorizacija i registracija BRONHI MEDA I BRONHI SIRUPA, kao dijetetskih suplemenata u Ministarstvu zdravlja Republike Srbije koje je izdalo Uverenja kojim se potvrđuje da PKB Veleprodaja-Produkt AD, u ogranku u Kačarevu, na osnovu čl 22, 23 i 23a Pravilnika o zdravstvenoj ispravnosti dijetetskih proizvoda upisan u bazu podataka koju vodi Ministarstvo zdravlja.

U predhodnoj godini smo dobili i Rešenje Ministarstva poljoprivrede i zaštite životne sredine da objekat u kome se obavlja delatnost obrade, prerade i skladištenje meda ISPUNJAVA veterinarsko sanitarne uslove, odnosno opšte uslove za higijenu hrane životinjskog porekla. Objektu se dodeljuje i veterinarski kontrolni broj i isti je upisan u Registar odobrenih objekata za delatnost obrade, prerade i skladištenja meda u unutrašnjem prometu i izvozni kontrolni broj.

Posebno je važno istaći da se spor sa AD IMLEK-om okončao 13.05.2014. godine PRESUDOM NA OSNOVU ODRICANJA u korist prvotuzženog PKB Korporacija u restrukturiranju Beograd-Padinska skela, drugotuzženog PKB Veleprodaja-Produkt Beograd-Borča i trećetuzženog protivtužioca DELTA REAL ESTATE DOO IZ Novog Beograda. Spor je trajao 11 godina a vrednost spora je iznosila 1,7 mil EURA.

Takođe, naglašavamo da je 19.11.2014. godine doneta PRESUDA Upravnog suda Republike Srbije br 4 U.162/12 kojom se odbija Tužba tužilaca Naučni institut za veterinarstvo Srbije Beograd i AD IMLEK-a iz Beograda, protiv tuženog Ministarstva građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture radi poništaja Rešenja tuženog broj: 952-01-02619/2011-09 od 06.12.2011. godine a u korist zainteresovanih lica : "COOPERATIVE" AD iz Beograda, "PEKABETE" AD iz Beograda i, "KRANKOMERC" doo iz Beograda i " PKB Veleprodaje Produkt" ad iz Beograda.

Hronični nedostatak likvidnih sredstava neminovno se odrazio na promet u poslovnoj 2014. godini, tako da on beleži pad u odnosu na predhodnu godinu i to za 37%, u odnosu na 2011. godinu za 25% i u odnosu na 2012. godinu je manji za 44%.

Ukupni rashodi beleže iste procenite po godinama kao i ukupni prihodi. Značajan rast u okviru prihoda beleže prihodi od prodaje sopstvenih proizvoda i to za 56% u odnosu na predhodnu godinu, kao i prihodi od usluga i to za 12%. U okviru rashoda najveći rast beleže troškovi materijala i to za 34%, što je posledica nabavke materijala za sopstvenu proizvodnju, kao i za zajedničku proizvodnju petokilaša, mesnih narezaka i pašeta. Povećanje vrednosti zaliha iznosi samo 5,165 mil din tj ostvareno je sa samo 18% u odnosu na isti period iz predhodne godine što za posledicu ima poslovni gubitak u iznosu od 3,353 mil din. Obzirom da su neposlovni ostali prihodi veći u odnosu na isti period predhodne godine, obezbedili smo pozitivnu razliku između ukupnih prihoda i ukupnih rashoda u iznosu od 192 hilij din i neraspoređeni dobitak u iznosu od 163 hilij din, tj ukupan rezultat poslovanja je pozitivan , što predstavlja osnovni preduslov za potpisivanje Plana finansijskog restrukturiranja našeg Društva.

Ukupne obaveze Društva iznose 251 mil din i one su za oko 9 mil din veće u odnosu na predhodnu godinu, a povećanje se odnosi na dobavljače isključivo iz razloga realizacije zajedničke proizvodnje krajem godine. Ukupne dugoročne obaveze iznose 62,150 mil din i one su manje za 10,822 mil din u odnosu na predhodnu godinu, što znači da se odnos dugoročnih i kratkoročnih obaveza pomerio u korist kratkoročnih obaveza, što je za posledicu imalo takođe značajno ugrožavanje likvidnosti Društva i što predstavlja posledicu restriktivne politike banaka . Ukupne kratkoročne obaveze iznose 184,634 mil din i veće su u odnosu na predhodnu godinu za 29,957 mil din ili za 19,37%. Učešće obaveza prema bankama u ukupnim obavezama iznosi 40%, što je za 12% manje nego prošle godine tj obaveze prema bankama su se smanjile za preko 20 mil din po osnovu otplate kredita i za preko 10 mil din po osnovu kamate i revalorizacije . Obaveze prema dobavljačima učestvuju u ukupnim obavezama sa 53 %. Ostale obaveze učestvuju sa 7% u ukupnim obavezama.

Poslovna potraživanja iznose 80,378 mil din i ona su manja u odnosu na predhodnu godinu za 10,346 mil din. Zalihe iznose 74,395 mil din i one su veće u odnosu na predhodnu godinu za 14,487 mil din. Osnovni kapital vredi 115,4 mil din i on se nije menjao u odnosu na predhodnu godinu.

Smatramo da u cilju poboljšanja položaja Društva treba preduzeti sledeće korake:

- Iskoristiti sve potencijale kojima Društvo raspolaže a prvenstveno poslovni prostor, položaj i vozni park
- Uvećati sopstvenu proizvodnju i proširiti tržište, kako unutrašnje tako i inostrano
- Maksimalno smanjiti troškove poslovanja
- Pooštriti radnu i tehnološku disciplinu
- Obezbediti likvidna sredstva za potrebe kontinuiteta u poslovanju
- Preduzimati i sve ostale mere koje će u datim uslovima proizvesti pozitivne efekte.

PKB VELEPRODAJA –PRODUKT

Generalni direktor
Milena Petrović
Mart 2015. godine



AD «PKB VELEPRODAJA-PRODUKT»
BEOGRAD-BORČA
Zrenjaninski put br.194

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD
01.01.2014 – 31.12.2014.

Red. Br.	ELEMENTI	2014.	2013.	2012.	2011.	012/011	2013/2012	2013/2011	2014/2013
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
I	UKUPAN PRIHOD	224.992	355.519	404.569	302.135	133,90	88	117	63
1.	Pr prodaje pr. i usluga	203.811	317.674	358.377	250.814	143	89	127	64
2.	Povećanje vr.Zaliha got.Pr.	5.165	28.060	778	8.423	9	36X	3X	18
3.	Smanjenje vr.Zaliha got.pr.	0	0	0	0	0	0	0	0
4.	Finansijski prihodi	154	8.010	3.953	4.155	95	202	193	/
5.	Ostali prihodi	15.862	1.775	41.461	38.743	107	-23X	-21X	9X
II	UKUPNI RASHODI	224.799	354.484	402.936	301.177	144	88	118	63
6.	Nabava vr.prodane robe	85.703	221.034	277.236	192.503	144	80	115	39
7.	Troskovi materijala	74.135	55.441	38.204	20.016	190	145	276	134
8.	Zarade i ost.hic.primanja	23.873	34.648	35.946	35.468	101	96	98	69
9.	Amortizacija	4.892	4.621	4.597	4.824	95	101	96	106
10.	Rezervisanje za otpremnin.	0	961	809	1.230	65	+5X	+4X	-
11.	Finansijski rashodi	10.348	10.767	21.207	14.802	143	51	73	96
12.	Neposlovni i vanredni rashodi	2.123	3.983	3.595	11.664	30	111	34	53
13.	Ostali poslovni rashodi	23.725	23.030	21.342	20670	103	108	111	103

U Beogradu, 31.03.2015.

IZVEŠTAJ SASTAVILA
 Marijana Petrović, dipl.ecc.



III	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	192	1.035	1.633	958	170	-	-	19
	Obaveze za porez na dobit		278	247	293	84	113	95	
	Odloženi poreski rashod	87	6	29	472	6	21	1	
	Odloženi poreski prihodi	58	0	0	0	0	0	0	
IV	NERASPOREDJENI DOBITAK	163	751	1.357	193	703	55	389	22
	BROJ ZAPOSLENIH na bazi h	41	43	44	46	95	98	93	93
	UKUP.PRIH/br.zaposl.	5.488	8.268	9.195	6.568	140	90	125	66
	UKUP.RASH/br.zaposl.	5.483	8.244	9.157	6.547	140	-	-	67
	Zarade i ost.lični ras/br.zap	582	805	817	771	106	98	104	72
	%mes bruto prim./zapsl.	48.522	56.011	68.083	64.250	106	82	87	87

**UPOREDNI PREGLED FINANSIJSKOG POKAZATELJA
ZA PERIOD 01.01.2011 - 31.12.2014.GOD.**

U hiljadama

E L E M E N T I		2014	2013	2012	2011	2012	2013	2014
I	2	3	4	5	6	7	8	9
I	UKUPAN PRIHOD	224.992	355.519	404.569	302.135	133	88	63
1.	Prihodi od prod.proiz.i uslg.	203.811	317.674	358.377	250.814	143	89	64
2.	Povećanje vred.zaliha got.proiz.	5.165	28.060	778	8.423	9	+36X	18
3.	Smanjenje vred.zaliha got.pro.	0	-	-	-	-	-	0
4.	Prihodi od finansija	154	8.010	3.953	4.155	95	203	2
5.	Ostali prihodi	15.862	1.775	41.461	38.743	107	4	9X
II	UKUPNI RASHODI	224.799	354.484	402.936	301.177	133	88	64
6.	Nabavna vred.prod.robe	85.703	221.034	277.236	192.503	144	88	39
7.	Troškovi materijala	74.135	55.441	38.204	20.016	190	145	134
8.	Zarade i ost.lic.rashodi	23.873	34.648	35.946	35.468	101	96	70
9.	Amortizacija	4.892	4.621	4.597	4.824	95	101	106
10.	Rezervisanja za otpremnine	0	4.360	809	1.230	65	539	0
11.	Finansijski rashodi	10.348	10.767	21.207	14.802	143	51	96
12.	Neposlovni i vanredni rash.	2.123	3.983	3.595	11.664	30	111	53
13.	Ostali poslovni rashodi	23.725	23.030	21.342	20.670	103	108	103
III	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	192	1.034	1.633	958	171	63	19
	Obaveze za porez na dobit	87	278	247	293	84	113	31
	Odloženi poreski rashodi	0	5	29	472	6	17	0
	Odloženi poreski prihodi	58	0	-	-	-	/	0
	NETO DOBIT	163	751	1.357	193	703	55	22

STRUKTURA PRIHODA

U hiljadama dinara

R. b.	N A Z I V	OSTVARENO			%			
		2014	2013	2012	2011	2012/ 2011	2013/ 2012	2014/ 2013
1.	Prihodi od prodaje na veliko	107.480	253.377	305.555	226.928	135	84	42
2.	Prihodi od prod.robe u maloprodaji	951	1.525	1.919	2.802	71	79	62
3.	Prihod od prod.sopstvenih proizvoda	88.284	56.565	44.585	16.910	74	127	156
4.	Prihod i usluge	7.096	6.317	6.318	4.174	151	100	112
	UKUPNI PRIHODI OD PRODAJE	203.811	317.678	358.377	250.814	143	89	64
5.	Povećanje vrednosti zaliha sopst. proi	5.165	23.060	778	8.423	9	+36X	22
5.a	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-	-	-	-	-	-
I	UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	203.811	345.733	359.155	259.237	139	96	59
7.	Prihoda od kamata	1	7.846	3.185	1.980	161	246	-
8.	Positivne kursne razlike	153	164	769	2.175	35	21	93
II	UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI	154	8010	3.954	4.155	95	203	2
9.	Naplaćeno potraživanje		31	2.616	1.242	210	1	
10.	Viškovi robe i materijala		62	63	45	140	98	
11.	Prihodi po osnovu naknade štete		244	-	165	-	-	
12.	Ostali prihodi/rabat uskl.vred.opreme/	486	733	985	610	161	74	66
13.	Ostali prihodi	15.376	705	37.795	36.681	103	2	
III	OSTALI PRIHODI	15.862	1.775	41.459	38.743	107	4	22X
	UKUPNI PRIHODI / I+II+III/	224.992	355.519	404.569	302.135	134	88	63

**RASHODI POSLOVANJA
ZA PERIOD 01.01.2014. - 31.12.2014. GODINE**

R. Br.	KON TO	NAZIV KONTA	IZNOS U DINARIMA					
			2014.	2013.	2012.	4/5	5/6	
	2	3	4	5	6	7	8	
1.								
1.	50100	Nabavna vrednost prodate robe na malo	708.297	1.208.821,20	1.523.599,71	79	59	
2.	50110	Nabavna vrednost prodate robe na veliko	81.054,843	188.489.738,37	236.622.720,36	80	43	
3.	50111	Nabavna vrednost prodate robe u tranzitu	3.940,109,00	31.335.399,55	39.090.139,95	80	13	
4.	51100	Utrošen osnovni materijal i sirovina	69.046.249,00	49.793.784,32	32.572.070,46	153	139	
5.	51110	Utrošen pomoćni materijal za izradu	492.395,00	535.672,96	762.661,47	70	92	
6.	51130	Ukalkulisan dozvoljeni calo i rastar	-	-	-	-	-	
7.	51132	Kalo u prodavnicama	-	-	15.993,07	-	-	
8.	51150	Utrošci u ugostiteljstvu	21.372,00	3.842,05	21.539,63	18	-	
9.	51200	Utrošene auto gume	-	33.246,72	-	-	-	
10.	51160	Utrošen alat i invet.koji se u celosti otpisuje	176.059,00	127.785,44	245.401,56	52	139	
11.	51300	Utrošeni naftni derivati	2.999,00	2.540.774,94	385.512,71	659	-	
12.	51320	Utrošena goriva	4.205.104,00	2.218.259,88	4.045.276,04	55	190	
13.	51330	Utrošena električna energija	167.480,00	161.088,66	134.724,94	120	104	
14.	51350	Utrošen gas	8.813,00	26.680,00	20.800,00	128	30	
15.	51390	Utrošena ostala energija	9.006,00	-	-	-	-	
16.	52	Zarade i naknade zarada zaposlenima-bruto	18.928.471	30.224.541,63	32.462.347,39	93	63	
17.	52900	Otpremnina kod odlaska u penziju	328.581,00	1.147.144,00	159.717,00	718	29	
18.	52901	Otpremnina zaposlenima za čijim radom je prestala potreba	144.151,00	-	-	-	-	
19.	52903	Jubilarnne nagrade	270.000,00	-	154.000,00	-	-	
20.	52904	Pomoć zaposlenima i porodicí	1.652.347,00	670.655,00	285.000,00	235	247	
21.	52910	Naknada troškova zaposlenima za prevoz	1.741.681	1.621.590,46	1.477.427,86	110	107	
22.	52911	Naknade troškova za službeni put u zemlji	-	-	-	-	-	
23.	52912	Naknada troškova zaposlenima za kor.sops.autom.	35.100,00	50.900,00	50.970,00	99	68	
24.	52913	Naknade za dnevnice za službeni put u zemlji	326.551,00	298.268,00	197.000,00	151	109	
25.	52916	Naknada troškova za službeni put u inostrans.	-	192.100,00	719.630,00	27	-	
26.	52917	Naknada troškova za dnevnice u inostranstvo	-	131.685,56	439.764,92	30	-	
27.	52921	Davanje zaposlenima povodom nove godine	30.000,00	40.000,00	-	-	-	
28.	53150	Troškovi za PTT usluge	1.238.664,00	1.556.256,20	1.582.583,86	98	80	
29.	52914	Naknada troš.zaposlenima za ishranu na ter.	415.679,00	206.333,00	-	-	202	
30.	53151	Troškovi TV pretplate	1.500,00	4.407,54	11.000,00	40	34	
31.	53160	Troškovi taksi i renta car usluga	-	57.220,00	1.420,00	-	-	
32.	53170	Troškovi kancelarijskog materijala	323.281,00	568.603,29	1.087.546,49	52	57	
33.	53190	Troškovi transportnih usluga	8.266,131	3.333.058,72	2.172.783,24	153	248	
34.	53200	Troškovi za usluge na tekucem održavanju	5.031.301,00	4.150.753,88	3.093.647,74	134	121	
35.	53400	Troškovi zakupa poslovnog prostora	40.000,00	135.000,00	70.000,00	192	30	
36.	53490	Ostali troškovi sajmova	503.703,00	8.000,00	-	-	-	
37.	53500	Troškovi oglasa u novinama	30.880	62.600,00	12.720,00	492	-	
38.	53502	Troškovi propagande i reklame	400,00	91.980,00	-	-	-	
39.	53350	Zakup opreme pravnih lica	-	-	-	-	-	
40.	53570	Troškovi uzoraka	32.315,00	9.675,95	90.111,00	11	-	
41.	53590	Ostali troškovi za reklamu i propagandu	50.920,00	304.044,00	400.320,00	76	17	
42.	53900	Troškovi za proizvodne usluge	4.600,00	96.613,10	-	-	5	
43.	53910	Troškovi putarina	95.926,00	121.630,00	-	-	79	
44.	53920	Troškovi komunalnih usluga	556.008,00	549.336,14	563.014,68	98	101	
45.	53990	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	57.311,00	43.989,04	-	-	130	
46.	54000	Troškovi amortizacije	4.892.323	4.620.932,28	4.596.850,40	101	106	
47.	54500	Troškovi rezerv. za otpremnine	-	960.148,08	808.665,84	119	-	

48.	55000	Troškovi revizije finansijskih izveštaja	179.843,00	94.544,31	163.897,61	58	188
49.	55031	Troškovi zdravstvenih usluga	151.808	31.070,00	20.160,00	154	487
50.	55010	Troškovi advokatskih usluga	433.526	334.908,00	221.625,00	151	130
51.	55031	Troškovi analize namirnica	40.900	79.430,72	74.023,35	107	51
52.	55041	Troškovi registracije motornih vozila	31.955	65.053,37	22.548,00	289	48
53.	55050	Troškovi stručnog obrazovanja radnika	-	9.900,00	-	-	-
54.	55051	Troškovi stručne literature	110.410	328.009,74	173.744,45	188	34
55.	55071	Troškovi za i-meel	-	-	8.928,00	-	-
56.	55090	Ostale neproizvodne usluge	1.219.400,00	2.363.030,51	3.520.503,82	67	52
57.	55091	Troškovi deratizacije i dezinfekcije	201.500,00	160.850,00	183.600,00	88	126
58.	55100	Troškovi reprezentacije	1.356.336	1.678.496,67	1.578.811,35	106	81
59.	55120	Troškovi ugostiteljskih usluga	459.698	240.429,71	-	-	191
60.	55130	Troškovi za poklone	-	64.546,00	107.500,00	60	-
61.	55200	Premije osiguranja	604.888,00	664.133,10	461.704,00	143	91
62.	55300	Troškovi platnog prometa	243.197	1.391.177,48	2.187.416,06	64	17
63.	55320	Troškovi za bankarske usluge	102.273,00	986.660,77	459.160,50	215	10
64.	55400	Članarine Privrednoj komori Srbije	35.336	58.453,78	49.095,98	119	60
65.	55402	Članarine gradskim komorama	40.714	62.345,86	65.892,00	95	65
66.	55490	Ostale članarine poslovnim udruženjima	67.079	104.417,50	56.200,00	185	64
67.	55502	Porez na imovinu	180.000,00	755.638,56	638.504,76	118	24
68.	55540	Naknada za korišćenje gradj. zemljišta	90.157,00	1.135.901,36	938.500,00	121	8
69.	55560	Porez na upotrebu motornih vozila	12.813,00	-	8.880,00	-	-
70.	55564	Porez na upotrebu oružja	-	-	-	-	-
71.	55565	Taksa za isicanje firme	33.676	55.893,20	23.040,00	243	61
72.	55590	Ostali porezi koji terete trošak	-	80.241,00	-	-	-
73.	55900	Troškovi oglasa u štampi	-	-	33.000,00	-	-
74.	55910	Takse /administrativne, sudske/	887.842	633.310,37	584.245,50	109	140
75.	55990	Ostali nematerijalni troškovi	11.251,00	318.702,25	574.966,70	55	3
76.	55991	Troškovi učešća na tenderu	-	304.825,00	101.020,00	301	-
77.	56200	Rashodi kamata po kreditima	4.101.210,00	9.225.925,41	10.724.349,56	86	44
78.	56240	Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima	8.362	-	-	-	-
79.	56250	Rashodi kamata po finansijskom lizingu	81.995,00	157.101,24	239.376,63	66	52
80.	56260	Zatezne kamate u zemlji	158.266,00	25.559,08	1.383.048,79	2	607
81.	56270	Rashodi kamata za neblag.plać.javnih prihoda	133.128,00	-	-	-	-
82.	56280	Kamate po ostalim finansijskim obavezama	-	374,95	-	-	-
83.	56300	Realiz.neg.kurs.razlika	5.865.300,00	1.358.039,03	8.860.145,40	15	432
84.	56310	Negativne kursne razlike po fin.plasm.	-	-	-	-	-
85.	56320	Obračunate negativne kursne razlike	-	-	-	-	-
86.	57450	Manjtkovi robe	30.097,00	131.595,34	-	-	-
87.	57400	Dozvoljen calo, rastur i lom	-	-	-	-	-
88.	57410	Nedozvoljen calo, rastur i lom	138.700,00	173.472,46	260.439,13	67	80
89.	57420	Dozvoljeni calo u prodavnici	-	-	7.619,63	-	-
90.	57610	Rashodi po osnovu direktnog otpisa	163.830,00	178.266,44	239.851,88	74	92
91.	57610	Rashodi po osnovu ispr. Vred.pot.od kupaca	-	-	-	-	-
92.	57611	Rashodi po osn.dir.otp.potr. u dr.slu.	566.014,00	1.482.929,48	971.506,97	153	38
93.	57700	Rashodi po osnovu rashodovanja zalihâ	-	-	-	-	-
94.	57900	Troškovi sporova	147.540,00	15.000,00	281.900,00	5	9X
95.	57910	Naknadno odobreni rabat	-	-	-	-	-
96.	57920	Kazne za privr. Prestupe i prekršaje	-	-	32.000,00	-	-
97.	57930	Ugovorene kazne i penali	913.781,00	1.683.519,17	970.608,84	173	54
98.	57960	Izdaci za humanitarne kult. Manif.	109.201,00	244.093,96	528.260,89	46	53
99.	57990	Ostali nepomenuti rashodi	34.912,00	72.751,93	302.606,43	24	48
100.	57982	Rashodi iz ranijih godina	4.108,00	1.022,82	-	-	4X
		SVEGA TROŠKOVI:	224.799,00	354.484.180,53	402.935.663,90	87	64

STRUKTURA ISKORIŠĆENJA RADNOG VREMENA

Red. Br.	N A Z I V	ČASOVI		% 2014/2013
		2014.	2013.	
1.	Efektivno radno vreme	71.126	74.824	95
2.	Gubitak radnog vremena	14.816	17.768	83
3.	Prekovremeni rad	5.479	3.553	154
	UKUPAN FOND RADNOG VREMENA	91.421	96.145	95
4.	Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada	45	45	-

STRUKTURA GUBITKA RADNOG VREMENA

Red. Br.	N A Z I V	ČASOVI		% 2014/2013
		2014	2013	
1.	Godišnji odmori i državni praznici	11.768	14.018	84
2.	Bolovanje do 30 dana	2.384	2.392	100
3.	Bolovanje preko 30 dana	520	576	90
4.	Plaćeno odsustvo, povreda na radu	144	792	18
5.	Neplaćeno odsustvo, suspenzija i dr.	-	-	-
	Ukupni gubici radnog vremena	14.816	17.778	83
	Broj odsutnih radnika sa posla na bazi časova rada	7	8	-

ANALIZA ISPLAĆENE ZARADE ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2014. GODINE

	1	2	3	4	5	6	7
	Br.casr	Broj zaposlenih po spisku	Casova rada praz. god.odmor na bazi 30 dana	Broj zaposlenih na bazi casova rada /3:	Isplaceni neto licni dohodci	Isplacena bruto zarada	Pros.neto na bazi 6.r.
							5:4
							6.r. 6:4
JANUAR	184	43	7632	4148	1052392	1434406	25371
FEBRUAR	160	41	6560	41	902397	1221548	22040
MART	108	42	6880	4096	956105	1298240	23342
APRIL	176	42	7392	42	1008846	1371796	24020
MAJ	176	42	7216	41	982034	1335152	23952
JUNI	168	42	6888	41	926616	1256097	22600
JULI	184	42	7654	4160	1053480	1436114	25384
AVGUST	168	42	6936	4129	934244	1266520	22626
SEPTEMBAR	176	41	7192	4086	988073	1343768	24182
OKTOBAR	184	40	7360	40-	1006445	1371450	25154
NOVEMBAR	160	40	6344	3965	908341	1232193	22909
DECEMBAR	184	40	7304	3970	1035392	1399096	25829
UKUPNO	2088	411	85358	4088	11754005	15966080	23943

“SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

Preduzeće za reviziju, 11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18, web: www.sbvjankovic.rs
Tel/fax: 011/35-70-228 i 35-70-589, Mob.tel: 063/218-298 i 065/2272-137

E-mail: svvjankovic@open.telekom.rs i office@svvjankovic.rs

Br. registra BD 181749/2006, Matični broj 17359258, Šifra delatnosti 6920, PIB 101016828

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Bank ad, Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU**

**“PKB VELEPRODAJA-PRODUKT“
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
TRGOVINU I PROIZVODNJU
BEOGRAD-PALILULA, ZRENJANINSKI PUT 194**

Beograd, April 2015. godine

“SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

Preduzeće za reviziju, 11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18, web: www.sbvjankovic.rs
Tel/fax: 011/35-70-228 i 35-70-589, Mob.tel: 063/218-298 i 065/2272-137

E-mail: svvjankovic@open.telekom.rs i office@svvjankovic.rs

Br. registra BD 181749/2006, Matični broj 17359258, Šifra delatnosti 6920, PIB 101016828

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Bank ad, Novi Sad
Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU**

**“PKB VELEPRODAJA-PRODUKT”
AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
TRGOVINU I PROIZVODNJU
BEOGRAD-PALILULA, ZRENJANINSKI PUT 194**

Beograd, April 2015. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA	1 - 3
PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2014. GODINU	4
1. Bilans stanja na dan 31.12.2014. godine	5 - 12
2. Bilans uspeha u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine	13 - 17
3. Izveštaj o ostalom rezultatu za period 01.01. do 31.12.2014. godine	18 - 19
4. Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01. do 31.12.2014. godine	20
5. Izveštaj o promenama na kapitalu za period od 01.01. do 31.12.2014. god.	21 - 23
6. Statistički izveštaj za 2014. godinu	24 - 32
7. Napomene uz finansijske izveštaje za 2014. godinu	33 - 62
NAPOMENE REVIZORA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE	63
1. Osnovni podaci o Društvu	63 - 64
2. Primenjene osnovne računovodstvene politike	65 - 66
3. Vođenje poslovnih knjiga	66
4. Napomene uz Bilans stanja	67 - 72
5. Sudski sporovi	73
6. Izveštaj o ostalom rezultatu	73
7. Izveštaj o tokovima gotovine	73
8. Izveštaj o promenama na kapitalu	73
9. Statistički izveštaj	73
10. Kodeks korporativnog upravljanja i izveštaj o poslovanju	74
11. Pokazatelji finansijskog položaja Društva	74
12. Pokazatelji aktivnosti Društva	75

“SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

Produzeće za reviziju, 11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18, web: www.sbvjankovic.rs
Tel/fax: 011/35-70-228 i 35-70-589, Mob.tel: 063/218-298 i 065/2272-137

E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs i office@sbvjankovic.rs

Br. registra BD 181749/2006, Matični broj 17359258, Šifra delatnosti 6920, PIB 101016823

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Bank ad, Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.885.31 EUR

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

SKUPŠTINI „PKB VELEPRODAJA-PRODUKT“ A.D.
BEOGRAD-PALILULA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja PKB Veleprodaja – Produkt akcionarskog društva za trgovinu i proizvodnju, Beograd (Palilula), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembar 2014. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i Napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu ovih finansijskih izveštaja, u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, i za one interne kontrole za koje odredi da su potrebne za pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i domicilnim propisima Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da postupamo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja. Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i adekvatni za obezbeđenje osnove za naše revizijsko mišljenje.

“SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

Preduzeće za reviziju, 11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18, web: www.sbvjankovic.rs
Tel/fax: 011/35-70-228 i 35-70-589, Mob.tel: 063/218-298 i 065/2272-137

E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs i office@sbvjankovic.rs

Br. registra BD 181749/2006, Matični broj 17359258, Šifra delatnosti 6920, PIB 101016828

Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Bank ad, Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

Osnov za mišljenje sa rezervom

Kao što je navedeno u napomeni revizora broj 4.4. Društvo je na kontu 206 - ostala potraživanja po osnovu prodaje, iskazalo potraživanje od Beobanka a.d. - u stečaju u iznosu od 13.558 hiljada dinara. Potraživanje je starije od godinu dana, tokom 2014. godine Beobanka a.d. - u stečaju nije vršila uplate, a Društvo nije postupilo u skladu sa članom 18. Zakona o računovodstvu i nije izvršilo usaglašavanje salda sa Beobanka a.d. - u stečaju.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekat pitanja iznetog u pasusu *Osnov za mišljenje sa rezervom*, finansijski izveštaji PKB Veleprodaja – Produkti akcionarskog društva za trgovinu i proizvodnju, Beograd (Palilula) na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine, su sastavljeni, po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Kao što je navedeno u napomeni revizora broj 4.1. Društvo nema vlasničke listove za zemljište i objekte, osim poljoprivrednog zemljišta koje je pod hipotekom. Osim toga, Društvo nije u potpunosti postupilo u skladu sa MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema i nije izvršilo procenu svih nekretnina u 2014. godini.

Kao što je navedeno u napomeni revizora broj 4.5. osnovni kapital je u bilansu stanja obelodanjen u iznosu 114.288 hiljada dinara. Osnovni akcijski kapital obelodanjen u poslovnim knjigama, u iznosu od 114.288 hiljada dinara, usaglašen je sa Ugovorom o organizovanju Društva i registrovanim kapitalom u Centralnom depou kliringa i hartija od vrednosti, a veći je od registrovanog osnovnog kapitala u APR-u za 13.494 hiljade dinara.

Kao što je objašnjeno u napomeni revizora br. 4.8. na dan 31.12.2014. godine u saldu ostalih kratkoročnih obaveza nalaze se obaveze za neto zarade za oktobar, novembar i decembar u iznosu od 2.940 hiljada dinara, kao i obaveze za poreze i doprinose za novembar i decembar u iznosu od 1.169 hiljada dinara. Društvo i u tekućoj godini otežano izminuje obaveze prema zaposlenima.

Kao što je objašnjeno u napomeni revizora br. 5. na dan 31.12.2014. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva iznosi 500.000,00 eur i 12.447 hiljada dinara. Društvo vodi i jedan radni spor u kojem je tužena strana u ukupnom iznosu od 1.534 hiljade dinara. Društvo se javlja u svojstvu tužioca u više sudskih sporova, a u cilju naplate svojih potraživanja, čija procenjena vrednost iznosi 8.848 hiljada dinara.

“SBV – JANKOVIĆ” d.o.o.

Preduzeće za reviziju, 11147 Beograd, ul. Marine Veličković br. 18, web: www.sbvjankovic.rs
Tel/fax: 011/35-70-228 i 35-70-589, Mob.tel: 063/218-298 i 065/2272-137

E-mail: sbvjankovic@open.telekom.rs i office@sbvjankovic.rs

Bc. registra BD 181749/2006, Matični broj 17359258, Šifra delatnosti 6920, PIB 101016828
Tekući račun br. 330-25000044-66, Credit Agricole Bank ad, Novi Sad

Upisani i uplaćeni osnovni kapital: 4.845,31 EUR

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava 31. decembra 2013. godine, bili su predmet revizije drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 28. aprila 2014. godine izrazio pozitivno mišljenje sa skretanjem pažnje.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Sl. Glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju je u skladu sa Finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Preduzeće za reviziju
“SBV-JANKOVIĆ” doo Beograd
ul. Marine Veličković br. 18
Sreten Janković, dipl.ecc
ovlašćeni revizor

CPETEH
JANKOVIĆ
1411937770034

Digitally signed by CPETEH
JANKOVIĆ 1411937770034
DN: c=RS, o=CPETEH JANKOVIĆ,
1411937770034 Date: 2015.04.28 15:50:54 +0200

Beograd, 28. april 2015. godine



PREZENTIRANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2014. GODINU

Prezentirane finansijske izveštaje za 2014. godinu Društvo je prikazalo shodno odredbama Zakona o računovodstvu iz 2013. godine i Pravilnika o kontnim okvirima, čija osnova su prihvaćeni Međunarodni računovodstveni standardi i Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja i to u potpunosti.

Finansijski izveštaji obuhvataju podatke iz prethodne godine. Finansijski izveštaji se sastoje od:

1. Bilansa stanja na dan 31.12.2014. godine,
2. Bilansa uspeha za period od 01.01. do 31.12.2014 godine,
3. Izveštaj o ostalom rezultatu za period 01.01. do 31.12.2014. godine,
3. Izveštaja o tokovima gotovine za period 01.01. do 31.12.2014. godine,
4. Izveštaja o promenama na kapitalu u periodu 01.01. do 31.12.2014. godine,
5. Statističkog izveštaja za 2014. godinu i
6. Napomena uz finansijske izveštaje za 2014. godinu.

Navedeni finansijski izveštaji su dati u daljem tekstu i zasnovani su na godišnjim računima, koji su sastavljeni u skladu sa važećim domicilnim propisima, čija osnova su MRS i MSFI.

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2014. godinu je Milena Petrović, generalni direktor Društva.

Dajemo prikaz finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije i to:

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 67991927	Шифра делатности 4339
Име ПИБ ВЕЛПРОДАЈА-ПРОДУКТ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНУ I ПРОИЗВОДЊУ, БЕОГРАД (РАЈОНА)	
Седиште Београд-Палилула, Зрењанински Пут 194	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014. године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Национални број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	Почетно стање 01.01.20...
1	2	3	4	5	6	7
00	АКТИВА					
01	А. УПИСАНИ А НЕУПИСАНИ КАПИТАЛ	0001		0		
	Б. СТАЛНА ИМОВНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		286413	275324	278751
	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остале проба	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовна	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовна у процесу	0008				
016 и део 019	6. Аванси на нематеријалну имовну	0009				
02	В. НЕБУЗЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		284707	279982	277702
020, 021 и део 020	1. Земљиште	0011		90655	90665	90665
022 и део 020	2. Груђемасне објекти	0012		117269	104748	107531
023 и део 020	3. Постројења и опрема	0013		76863	7897	9234
024 и део 020	4. Инсталационе механизације	0014		70282	70282	70282
025 и део 020		0015				

укупно стање

	5. Остале неидентифициране постројке и опрема								
026 и део 029	6. Неидентифициране постројке и опрема у приватној	0016							
027 и део 029	7. Улагања на туђим неидентифициранима постројкама и опрема	0017							
028 и део 029	8. Аванси за неидентифициране постројке и опрему	0018							
03	И. БЕЛОГОДИЦА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019	0	0					0
030, 031 и део 039	1. Црње и вишегодишње засади	0020							
032 и део 039	2. Основно стадо	0021							
037 и део 039	3. Бескласна средства у приватној	0022							
038 и део 039	4. Аванси за бескласна средства	0023							
04, осим 047	И. ДУГОГОДИШНИ ИНВЕСТИЦИЈИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024	1706	1744					1049
040 и део 049	1. Улагања у капиталу зависног правног лица	0025							
041 и део 049	2. Улагања у капиталу придруженог правног лица и зидарницама поддржаванима	0026							
042 и део 049	3. Улагања у капиталу осталих правних лица и друге врсте од вредности расположиве за продају	0027							
део 042, део 044 и део 049	4. Дугорочне пласмане малим и зависним правним лицима	0028							
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочне пласмане осталим повезаним правним лицима	0029							
део 045 и део 049	6. Дугорочне пласмане у земљи	0030							
део 045 и део 049	7. Дугорочне пласмане у иностранству	0031							
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032							
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмане	0033	1706	1744					1049

05	0034	0	0	0	0
	V. ДРУГОЧЛАН ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)				
050 и део 059	0035				
051 и део 059	0036				
052 и део 059	0037				
053 и део 059	0038				
054 и део 059	0039				
055 и део 059	0040				
056 и део 059	0041				
200	0042	75	16	32	
	0043	162339	154131	154826	
Класа 1	0044	74395	59908	31577	
10	0045	17773	3096	2250	
11	0046				
12	0047	47018	41833	12793	
13	0048	7695	10495	12566	
14	0049				
15	0050	1957	3664	1814	
20	0051	64187	74519	102342	
200 и део 209	0052				
201 и део 209	0053				

202 и до 209	3. Купување земљиња - остатак постојећа правна лица	0054				
203 и до 209	4. Купување у иностранству - остатак постојећа правна лица	0055				
204 и до 209	5. Купување земљиња	0056	50629		60961	
205 и до 209	6. Купување у иностранству	0057				
206 и до 209	7. Остатак потраживања на основу продаје	0058	13558		13568	19970
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	16191		16205	8023
23	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ СРЕДСТВУ ПО ВЕРСРЕДНОСТИ КРОЗ БИЗНИС УСЛУГА	0061				
23 осим 234 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПОСРЕДСТВОИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	7207		6	5000
235 и до 239	1. Краткорочни кредити и облигације - матична и законска правна лица	0063				
231 и до 235	2. Краткорочни кредити и облигације - остатак постојећа правна лица	0064				
233 и до 239	3. Краткорочни кредити и облигације у иностранству	0065				
233 и до 239	4. Краткорочни кредити и облигације у иностранству	0066				
234, 235, 238 и до 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067	7207		0	5000
24	VI. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	127		719	4812
27	VII. ПОРЕД НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069	625		721	1312
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗТРАЖИВАЊА	0070	187		2059	960
80	D. УКУПНА АКТИВА = ПОСРЕДБЕНА ИМОВИНА (8001 + 8002 + 8042 + 8043)	0071	449327		429473	433399
	Б. ВАЖЕЋА ИМОВНА АКТИВА	0072	85		5115	286

	ПАСИВА							
	A. КАПИТАЛ (0403 + 0411 + 0412 + 0413 + 0414 + 0415 + 0416 + 0417 + 0423 + 0424 + 0425 + 0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430)	0401		108183	107464	740089		
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409)	0402		115423	115423	115423		
300	1. Акционерски капитал	0403		114288	114288	114288		
301	2. Уделни друштва с ограничено одговорносту	0404						
302	3. Уделни	0405						
303	4. Должни капитал	0406						
304	5. Друштвени капитал	0407						
305	6. Задолжен удел	0408						
306	7. Емисиона премисја	0409						
309	8. Остаток освоен капитал	0410		1135	1135	1135		1135
31	II. УТИСАНИ А НЕУПАЛЕНИ КАПИТАЛ	0411						
047 и 237	III. ОТПОЛНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412						
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		61190	61190	61190		61190
330	V. РЕВАЛУАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛУАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМУЌНОСТИ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕНА И ОПРЕМЕ	0414		10563	10563	10563		9796
33 осм 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СЕБЕОУБАТНОГ РЕЗУЛТАТА (вклучувајќи сепак резерва група 33 осм 330)	0415						
33 осм 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СЕБЕОУБАТНОГ РЕЗУЛТАТА (вклучувајќи сепак резерва група 33 осм 330)	0416						
34	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИТАК (0415 + 0416)	0417		11007	10600	5895		5895

340	1. Нераспоредене добитак разних година	0419		10644	10049	9995
341	2. Нераспоредене добитак такве године	0419		143	751	0
35	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
350	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		0	0	0
351	1. Губитак разних година	0422				
	2. Губитак такве године	0422				
	B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСНА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		66510	77332	89023
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСНА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		4360	4360	4133
400	1. Резервисна за трошкове у гарантиској року	0425				
401	2. Резервисна за трошкове обављања производне делатности	0427				
403	3. Резервисна за трошкове реституирања	0428				
404	4. Резервисна за накнаде и друге beneficijне запосленост	0429		4360	4360	4133
405	5. Резервисна за прошле судске спорове	0430				
402 и 409	5. Остале дугорочне резервисне	0431				
41	B. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		62150	79772	84890
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и законим правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужице од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и верован у аплици	0437		61183	70943	81354

415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0436				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остали дугорочни обавезе	0440	965		3029	3029
418	В. ОДУПОЖНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (зона 499)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442	134434		154677	148070
42	1. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0467 + 0468 + 0469)	0443	43341		62278	49801
420	1. Краткорочни кредити од мезинивоа и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446	38601		48664	49801
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средства у поступку ликвидације и продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	4740		13684	9
430	В. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАОПЦИЈЕ	0450	2624		233	233
43 осим 430	В. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСТУПКА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	133995		89524	92667
431	1. Добављачи - мезинивоа и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - мезинивоа и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				

435	5. Додатљени у земљи	0436		131849	81534	50867
436	б. Додатљени у иностранству	0437		2146	0	0
439	7. Остале обавезе из пољопривреде	0438				
44, 45 и 46	IV. ОСТАТЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0439		4211	2297	3088
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		190	42	130
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАТЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДОДАТНЕ	0481		0	30	26
49 осим 498	VI. ПАСИВНА БРЕЖЕВНОКА РАЗТРАЖИЧЕЊА	0482		273	273	273
	Д. ПУБИЧКИ КРЕДИТ ВИШНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 + 0423 + 0417 + 0415 + 0414 + 0413 + 0411 + 0407) ≥ 0 * (0441 + 0424 + 0442 + 0071) ≥ 0	0483				
	Х. УКОПЕНА ПАСИВА (0424 + 0482 + 0441 + 0481 + 0483) ≥ 0	0484		449227	409473	433990
89	Б. ВАНПОСРЕДНА ПАСИВА	0485		85	5135	206
У						
Датум	20	године	М.П.	Заступник <i>Pur</i>		

Образац приноси Правилници о садржају и форми образаца финансијског извештаја за претходна деценија, издати и пројектовани (Образац приноси РС, бр. 93/2014 и 144/2014)

Република Српска | Београд | Београдски центар за статистику | Контакт: 011 26 00 000 | Веб: www.stat.gov.rs | Е-пошта: stat@stat.gov.rs | Контакт: 011 26 00 000 | Контакт: 011 26 00 000

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 87991907	Шифра делатности 4539	ПИБ 190308979
Начел РОВ УПДРОВАЈА-ПРОДУКТ АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА ТРГОВИНО Ј ПРОДУКЦИЈА, БЕОГРАД (РАШЦИЈА)		
Седиште: Београд, Галицијски Путь 194		

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године


Групе рачуна, редни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Износена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
60 до 65, осим 62 и 63	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	A. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1010 + 1017)	1001		203811	317673
60	1. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		198431	254825
600	1. Приходи од продаје робе млечним и киселим правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе млечним и киселим правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим правним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим правним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		108431	294873
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	B. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		93390	62848
610	1. Приходи од продаје производа и услуга млечним и киселим правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга млечним и киселим правним лицима на иностраном тржишту	1011			

у износима динара

012	3. Приходи од продажје производа и услуга осталим пољоземним правним лицима на домаћем тржиštu	1012		
613	4. Приходи од продажје производа и услуга осталим пољоземним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
014	5. Приходи од продажје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	62098	62098
615	6. Приходи од продажје производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
64	VI. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
65	VII. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
50 до 55, 62 и 63	8. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (9019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ± в	1018	287164	311675
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	85703	221036
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021	5165	28060
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
51 дома 512	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	65742	50494
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	4353	4947
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАМНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	23873	34648
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	17231	11094
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	4892	4671
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВНАЦА	1028	0	960
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	6465	11937
				8008

	В. ПОСЛЕДНИ ДОБАТОК (1001 - 1010) з 0	1010				
	Г. ПОСЛЕДНИ ГИЕНТАК (1010 - 1001) з 0	1031		2350		
66	Д. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		154		154
66, осм 602, 603 и 604	Д. ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЉНИК ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСОВИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0		0
660	1. Финансови приходи од наточни и везовни правни лица	1034				
661	2. Финансови приходи од остали законски правни лица	1035				
665	3. Приходи од речисти у добитку квалификувани правни лица и одговорно подготва	1036				
660	4. Остали финансови приходи	1037				
662	Е. ПРИХОДИ ОД КУПАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		1		7645
663 и 664	Ж. ПОСРЕДНИ И КОРПОРЕ ПАЖИВЕ И ПОСРЕДНИ БРОКЕРИ ВАЛУТЕ И КЛУБОВЕ (ВРЕЊА ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1039		153		154
66	З. ФИНАНСОВИ РАСХОДИ (1041 + 1044 + 1047)	1040		1048		10767
66, осм 602, 603 и 604	1. ФИНАНСОВИ РАСХОДИ КО ОДНОСА СА ПОВЕЉНИМ ПРАВИМ ЛИЦАМА И ОСТАЛИ ФИНАНСОВИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0		0
660	1. Финансови расходи на односа са најтреча и законски правни лица	1042				
661	2. Финансови расходи на односа са остали законски правни лица	1043				
663	3. Расходи од удела у добитку квалификувани правни лица и одговорно подготва	1044				
666 и 669	4. Остали финансови расходи	1045				
662	Б. РАСХОДИ КУПАТА (ВРЕЊА ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1046		483		9409
663 и 664	Ж. НЕГАТИВНЕ КОРПОРЕ ПАЖИВЕ И НЕГАТИВНИ БРОКЕРИ ВАЛУТЕ И КЛУБОВЕ (ВРЕЊА ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1047		5065		1358
	Е. ДОБАТОК КО ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048				

	1949	10194	2757
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1949 - 1932)			
603 * 605	1030		
З. ПРИХОДИ ОД УПОТРЕБЉИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БУЉАНС УСТЕКА			
503 * 505	1051		
И. РАСХОДИ ОД УПОТРЕБЉИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БУЉАНС УСТЕКА			
67 * 68, осим 663 * 665	1032	15862	1775
57 * 58, осим 551 * 565	1033	2123	3981
Д. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ СПОРЕЗИВАЊА (1930 - 1931 * 1948 - 1949 * 1950 - 1951 * 1952 - 1933)	1054	192	1035
Ђ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ СПОРЕЗИВАЊА (1931 - 1939 * 1949 - 1948 * 1951 - 1950 * 1953 - 1933)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, БИЖИТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
69-69			
И. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
59-69			
Н. ДОБИТАК ПРЕ СПОРЕЗИВАЊА (1954 - 1955 * 1958 - 1957)	1058	192	1035
О. ГУБИТАК ПРЕ СПОРЕЗИВАЊА (1955 - 1954 * 1957 - 1958)	1059		
Л. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
721	1060	87	278
И. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	0	6
600 722			
В. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062	58	0
600 722			
Р. ИСПРАВИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
723			

	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		163	751
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065			
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГЧИМА	1066			
	И. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКИМ ВЛАШТИМА	1067			
	ИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГЧИМА	1068			
	ИИ. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКИМ ВЛАШТИМА	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основне зараде по акцији	1070			
	2. Умњена (окозложена) зарада по акцији	1071			
У	М.П.				
дата _____ 20__	М.П.				
					Законски извршитељ 

Образац прописан Прелиминарним о савезним и форми обрачуна функционисања извршитеља за преговоре деутата, издржте и предизетних (Службени гласник РС, бр. 9/02074 и 144/2014)

Povratnik na listu obrazaca (Internetna Forma) Index: Detajnije: 36f2d2a7d016d5c872-b545-e0bb-1b14e8574e6d&AN=42480817797004C10A156885A1138E027F90CA2

Прилог 3

Матични број	СНС 1907	Попуљена правно лице - предузетник	ПИБ	1002-05670
Назив	PLN VEREPRODAJA PRODUKT FI	Шифра делатности	463P	
Седиште	ZREZANINSKI PUT 154			

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01-01 до 31-12 2019. године

Група регона, резултат	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	1. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		463	757
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002			
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	a) Ставке које сеће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промислe рекалоризираје материјалне имовине, некретности, постројења и опреме				
330	a) додате рекалоризационе резерве	2003		555	409
	b) савремене рекалоризационе резерве	2004		44	156
	2. Актуерски добитак или губици по основу плаћања дефинисаних признања				
331	a) добитак	2005			
	b) губици	2006			
	3. Добитак или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	a) добитак	2007			
	b) губици	2008			
	4. Добитак или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштва				
333	a) добитак	2009			
	b) губици	2010			
	b) Ставке које напредно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добитак или губици по основу пререта финансијских инвестција иностраног пословања				
334	a) добитак	2011			
	b) губици	2012			
	2. Добитак или губици од инструментата заштите нето улагања у инострано пословање				
335	a) добитак	2013			
	b) губици	2014			
	3. Добитак или губици по основу инструментата заштите разлика (кешова) постојећег тога				
336	a) добитак	2015			
	b) губици	2016			
	4. Добитак или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
337	a) добитак	2017			
	b) губици	2018			

Група резултата	ПОЗИЦИЈА	АОП	Наложна број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		571	253
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		571	253
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК + (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024		674	1004
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приходи већинским власницима холдинга	2027			
	2. Приходи власницима који немају контролу	2028			

У _____
 дана _____ 20____ године

М.П.

Забранила заступник


Име

M.B. VEH ZADARAC PRODUKT AD

Седиште

BENJAMINSKI PUT 154

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
у периоду од _____ до _____ 20 _____ године

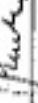
Потписија	АОП	Класе	
		Тачна вредност	Промена
	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Прилив готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	192380	34985
1. Продаја и прилив власни	3002	126777	366137
2. Продавање камате из пословних активности	3003		25
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1699	7806
II. Одлив готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	172353	123043
1. Издате добовљачица и дати изјави	3006	249236	167373
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	27848	35265
3. Профитне камате	3008	1483	9409
4. Порез на добитак	3009	161	375
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	4687	10627
III. Нето промена готовине из пословних активности (I-II)	3011	26029	57522
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	1	45556
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја некласифицираног непокретног, покретног, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски приливи (нето приливи)	3016		
4. Приливне камате из активности инвестирања	3017	1	15556
5. Приливне дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина новца и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, непокретног, покретног, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски одливи (нето одливи)	3022		
III. Нето промена готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	1	45556
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		4902
1. Увелике основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		357
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		4343
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	2095	74675
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	1220	14237
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	1073	60383
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски линози	3036		
6. Исплате дивиденди	3037		
III. Нето промена готовине из активности финансирања (II-I)	3038		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (I-II)	3039	2095	69777
G. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	182807	395023
D. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	183274	397722
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	577	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		2699
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	773	4672
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	153	164
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	5862	1558
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 + 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	124	779

У

Зана _____ 20 _____ године

М.П.

Финансијски директор



9	а) израсход на изработка на проект (76 - 8a + 8b) ≥ 0	4126	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109	
	б) израсход на изработка на проект (7a + 8a - 8b) ≥ 0	4126	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109	
8	а) проект на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) проект на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
7	а) израсход на изработка на проект (5a + 6a - 6b) ≥ 0	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) израсход на изработка на проект (5b - 6a + 6b) ≥ 0	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
6	а) израсход на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) израсход на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
5	а) израсход на изработка на проект (3a + 4a - 4b) ≥ 0	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) израсход на изработка на проект (3b - 4a + 4b) ≥ 0	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
4	а) проект на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) проект на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
3	а) израсход на изработка на проект (1a + 2a - 2b) ≥ 0	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) израсход на изработка на проект (1b - 2a + 2b) ≥ 0	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
2	а) израсход на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) израсход на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
1	а) израсход на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109
	б) израсход на изработка на проект	4127	4125	4124	4123	4122	4121	4120	4119	4118	4117	4116	4115	4114	4113	4112	4111	4110	4109

5750/00/0000

5750/00/0000

ЗАДАНИЕ ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНО

М.П.

1	а) ЛИТОГРАФИЧЕСКОЕ РАБОЧЕЕ	4235	496306	4241	
2	а) КОПИРОВАНИЕ ЛИТОГРАФИЧЕСКОГО РАБОЧЕГО	4236			4245
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				
3	а) КОПИРОВАНИЕ ЛИТОГРАФИЧЕСКОГО РАБОЧЕГО	4237	496306		4246
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				
4	а) КОПИРОВАНИЕ ЛИТОГРАФИЧЕСКОГО РАБОЧЕГО	4238	496306		4247
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				
5	а) ЛИТОГРАФИЧЕСКОЕ РАБОЧЕЕ	4239	496306		4248
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				
6	а) КОПИРОВАНИЕ ЛИТОГРАФИЧЕСКОГО РАБОЧЕГО	4240			4249
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				
7	а) КОПИРОВАНИЕ ЛИТОГРАФИЧЕСКОГО РАБОЧЕГО	4241	496306		4250
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				
8	а) КОПИРОВАНИЕ ЛИТОГРАФИЧЕСКОГО РАБОЧЕГО	4242	496306		4251
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				
9	а) ЛИТОГРАФИЧЕСКОЕ РАБОЧЕЕ	4243	496306		4252
	б) КОПИРОВАНИЕ ПОСРЕДСТВОМ КОПИРОВОЧНОГО АППАРАТА				

— ЗАДАНИЕ ЗАКЛЮЧИТЕЛЬНО —

Полуњава правно лице - предузетник	
Матични број 07091607	Шифра делатности 4639 ГИС 10000079
Назив РДЗ УПРОВОДНА-ПРОДУКТ АКЦИОНАРНО ДРУШТВО ЗА ТРОСЛУЖБЕ ПРОДУКЦИЈИ, ВОДОСАД (РАШКОВА)	
Седиште Биштрац-Палатума, Зградишница Пут 194	

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ

за 2014. годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Теоретна вредност	Препознате вредности
1	2	3	4
1. Број месеци постојања (показив од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ставка за власништво (ставка од 1 до 5)	9002	4	4
3. Број странаца (позивних или физичких) лица које мајор учествује у капиталу	9003		
4. Број странаца (позивних или физичких) лица које је учествује у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу средње вредности сваког месеца (укупан број)	9005	41	44

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

износ у милионима динара

Група ресурса, ресурс	ОПИС	АОП	Бруто	Износена вредности	Чито (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стране на почетку године	9006			
	1.2. Повећања (убављања) у току године	9007			
	1.3. Смањена у току године	9008			
	1.4. Реализација	9009			
	1.5. Стане на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010			
02	2. Некретна, постројена и опрема				
	2.1. Стране на почетку године	9011	356694	83114	273582
	2.2. Повећања (убављања) у току године	9012	87	0	87
	2.3. Смањена у току године	9013	4893	0	4893
	2.4. Реализационе резерве	9014	19921	0	19921

03	2.3. Стане на крају године (9011 + 9012 + 9013 + 9014)	9015	347821	83114	28407
	3. Високоша средства				
	3.1. Стане на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавка) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Реализација	9019			
	3.5. Стане на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износ у измаштани динари -

Група разлога, редни	ОПНС	АОП	Тесфа године	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акциони капитал	9021	114288	114288
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштва с ограниченим одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружне удели	9029		
306	7. Билансови промена	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031	1135	1135
30	9. ОБИГА (9021 + 9022 + 9023 + 9024 + 9025 + 9026 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 + 040 2.)	9032	115423	115423

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

- број акција као што број
акција у измаштани динари -

Група разлога, редни	ОПНС	АОП	Тесфа године	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција		188479	188479

	9273	9274	9275	9276	9277
део 300		114288			114288
1.2. Номинална вредност обавеза акција - укупно					
2. Превртљиве акције					
2.1. Број превртљивих акција					
2.2. Номинална вредност превртљивих акција - укупно					
3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 + 9037)					114288

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

износ у изјављеним динарима

ОПИС	АОП	Тешћа година	Предходна година
2		4	5
1. Превртљива друкта (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Друштва и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (903 8 + 90 39 + 904 0 + 904 1 + 904 2 + 904 3 + 904 4 + 904 5 + 904 6)	9046	0	0

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

износ у изјављеним динарима

Група референци	ОПИС	АОП	Тешћа година	Предходна година
1	2	3	4	5
225	1. Потраживања у текућој години од друкта за остварење за изјаву штете (дојени промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се финансирају (потраживи промет без почетног стања)	9048	11744	17712
451	3. Обавезе за зараде и накнаде зарада на терет запослених (потраживи промет без почетног стања)	9049	1045	2050

462	4. Обавезе за допринос на зараде и накнаде зараде на терит. autonomnog (потражни promet без почитних стања)	9050	3177	
463, 462 и 723	5. Обавезе за допринос, учешће у добитку и губитку прихода послодавца (потражни promet без почитних стања)	9051		
465	6. Обавезе према финансијским лицима на накнаде по уговорима (потражни promet без почитних стања)	9052	76	908
	7. Контролни абар (од 90 4 7 до 905 2.)	9053	19042	20005

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

чланак у изданима јединица

Група расхода, јединица	ОПИС	АОП	Текстна година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	15966	24449
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терит. послодавца	9055	2858	4376
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада финансијским лицима (брutto) по основу уговора	9056	0	25
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљивања и надзора	9057	104	1360
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	4945	4138
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	40	135
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупљивих залиха	9060		
536 и 537	8. Трошкови инсталација и резерви	9061		
532	9. Трошкови преније осигурања	9062	605	664
533	10. Трошкови платног промета	9063	345	3276
564	11. Трошкови чланарина	9064	143	225
565	12. Трошкови пореза	9065	317	2028
566	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и дво. финансијских расхода	9067	4483	9479
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068	0	0
	15.1. Расходи камата по кредитованим кредитима у земљи	9069		
	15.2. Расходи камата по кредитованим кредитима у иностранству	9070		

	15.3. Расходи камата по долгосрочным кредитам у земљи	9071		
	15.4. Расходи камата по долгосрочным кредитам у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за финансирание, научне, вештаке, културне, здравствене, образоване и за спортске наставе, као и за запштину човечког средине	9073		
579	17. Остале непознате расходе	9074		
	18. Контролна збир (од 905 4 до 907 4)	9075	29806	49487

VIII . ДРУГИ ПРИХОДИ

число у изданима динара

Група региона, регион	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од приватна, субвенција, доплати, регистра, комисија и повраћају пореских давања	9076		
део 641	2. Приходи по основу условљених доплати	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	1	7946
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по ратурима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу доклада и учешћа у добити	9082		
	8 . Контролна збир (од 907 6 до 908 2)	9083	1	7946

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

число у изданима динара

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за исплате (према годишњем обрачуна исплата)	9084		
2. Обрачунате црпине и друге условне давања (укупан годишњи камат према обрачуна)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна допунљива за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
	9087		

4. Државна додјелјива за прелине, ретро и опреде трошкове последњих			
5. Остале државна додјелјива	9088		
6. Преплате доноси на иностранства и друга финансијска средства у облику или материјал од иностраног правног и физичког лица	9089		
7. Лична прихода придржавања на нето добитка (укупној само придржавања)	9090		
8. Контролна збир (од 908 4 до 909 0)	9091	0	0

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

чланак у милионима динара

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клазуле	9092		
2. Разграничени нето ефекти уговорене валутне клазуле	9093		
3. Смањени доо укупног разграниченог нето ефекта уговорене валутне клазуле	9094		
4. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клазуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсног разлика	9096		
6. Разграничени нето ефекти курсног разлика	9097		
7. Смањени доо укупног разграниченог нето ефекта курсног разлика	9098		
8. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсног разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099		

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

чланак у милионима динара

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клазуле	9100		
2. Разграничени нето ефекти уговорене валутне клазуле	9101		
3. Смањени доо укупног разграниченог нето ефекта уговорене валутне клазуле	9102		

4. Простата или разграниченото нето ефекта успешна валутна клиринг	9103				
Без: бр. 1 - ред. бр. 2 - ред. бр. 3.)					
5. Почетно стъпан разграниченото нето ефекта курсове разлика	9104				
6. Разграничени нето ефекта от курсови разлика	9105				
7. Сравнение на валутен разграниченото нето ефекта	9106				
курсове разлика					
8. Простата или разграниченото нето ефекта курсове разлика	9107				
Без: бр. 5 - ред. бр. 6 - ред. бр. 7.)					

ХХ БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЙМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

— внос и изплащане директно

Група ресурси, редов	ФИНАНСИНСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Изплащане кредитности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осем 236 и 237	1. Кредиторски финансови инструменти (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108	7207	0	7207
до 232, до 234, до 238 и до 239	1.1. Плащания финансови лица (кредити и заеми)	9109			
до 230, до 231, до 232, до 234, до 238 и до 239	1.2. Плащания дължими правни лица и предприемачи (кредити и заеми)	9110	7207	0	7207
до 230 и до 239	1.3. Плащания взаимни и заемни правни лица у иностранству (кредити и заеми)	9111			
до 230, до 231, до 232, 233, до 234, 235, до 238 и до 239	1.4. Остатък кредиторски финансови инструменти	9112			
до 04 и до 05	2. Други финансови инструменти и другоразни потражвания (9114 + 9115 + 9116)	9113	1706	0	1706
до 048 и до 049	2.1. Плащания финансови лица (кредити и заеми)	9114	1706	0	1706
до 043, до 045, до 048, до 049, до 050, до 051 и до 059	2.2. Плащания дължими правни лица и предприемачи (кредити и заеми) и до другоразни потражвания от директни правни лица и предприемачи	9115			
		9116			

део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали даторени финансијске планшине и део даторених потраживања				
014, део 015, 025, део 029, 029 део 079, 032, 063, 068, део 079, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продаја производа, роба и услуга и део аванса (9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	75027			
део 014, део 019, део 020, део 029, део 079, део 079, део 079, део 082, део 083, део 086, део 089, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продаја производа, роба и услуга и део аванса физичких лица				
део 15, део 159, део 015, део 019, део 020, део 029, део 038, део 039, део 052, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продаја производа, роба и услуга и део аванса јавним предузетима				
део 15, део 159, део 015, део 019, део 020, део 029, део 038, део 039	3.3. Продаја производа, роба и услуга и део аванса домаћим правним лицима и предузетима	75027	8883	66144	
део 15, део 159, део 015, део 019, део 020, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.4. Продаја производа, роба и услуга и део аванса републичким органима и организацијама				
део 15, део 159, део 015, део 019, део 020, део 029, део 038, део 039	3.5. Продаја производа, роба и услуга и део аванса државним локалним самоуправама				
део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси				
014, 016, део 019, 21, 22	4. Друга потраживања	17899	1700	16199	
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица				
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузета				
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузета	17899	1700	16199	
део 054, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација				
	4.5. Потраживања од државних локалних самоуправа				

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU
Privredno društvo
„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD**

– BEOGRAD, 28.02. 2015. GODINE –

L NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD

Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194

Veličina društva: srednje pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07091907

Šifra delatnosti: 46.39

PIB: 100205670

1.2. Istorijat društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat “Beograd”, u sastavu RO “PKB COMMERCE”, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR “VELEPRODAJA”, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehno-lošku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 44 zaposlenih, 9 ima visoku stručnu spremu, 4 višu, 13s srednju stručnu spremu... Preduzeće ima razvijeni informatički sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremene informatičke tokove.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon "Agromed", koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je najznačajnije priznanje "Šampion kvaliteta XX veka" dodeljeno 2000. godine na Novosadskom sajmu-poljoprivrede. Najpomniji preparati su Bronhi sirup, Bronhi med, Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preselejenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljenim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje..

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost »PKB Veleprodaje produkt« AD je trgovina na veliko.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:

TRGOVINA NA MALO
PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA.

1.4. Organi društva

Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Izvršni odbor kao izvršni organ
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
- Nadzorni odbor kao organ nadzora.

1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31. decembra 2014. godine imalo ***** zaposlenih.

Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (MIII)	7
- visoka stručna sprema (MII-2)	3
- visoka stručna sprema (MII-1)	13
- viša stručna sprema (VI)	7
- visokokvalifikovani radnici (V)	3
- srednja stručna sprema (IV)	6
- kvalifikovani radnici (III)	39
- polukvalifikovani radnici (II)	
- niža stručna sprema (I)	
- nekvalifikovani radnici	
Ukupno:	79

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Obelodaniti eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

3.5. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. **Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravnica vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

3.7. **Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.8. **Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica:

- MILENA PETROVIC, direktor privrednog društva
- SNEZANA BLAGOJEVIC, rukovodilac službe računovodstva.

4. **PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA**

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

Redni broj	Podbilansi prihoda				
	2013	2014	2015	2016	2017
1.	203811	311673			
2.	154	8010			
3.	15862	1775			
4.					
UKUPNI PRIHODI					

(u hiljadama dinara)

5. **ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**5.1. **Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

	(u hiljadama dinara)	
	2014	2013
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	108431	254025
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	95380	62848
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tambijera i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	203811	317673

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu domaće tržište učestvuje sa 100%, U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 1%

5.2. Finansijski prihodi

	2014	2013
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	1	7846
pozitivne kursne razlike	153	164
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHO	154	8010

5.3. Ostali prihodi

	2014	2013
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškov	29	62
Naplaćena otpisana potraživanja	2	31
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		733
Ostali nepomenuti prihodi	455	949
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	15376	

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	15862	1775
UKUPNI OSTALI PRIHODI		

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja (u hiljadama dinara)

	2014	2013
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja		

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Opis rashoda	Izjava o stvarnosti izdatih podbilansnih rashoda				
		1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi		207164		311675	
2.	Finansijski rashodi		10348		10767	
3.	Ostali rashodi		2123		3981	
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja					
	UKUPNI RASHODI		219635		423223	

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2014	2013
Nabavna vrednost prodane robe	85703	221034
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	85703	221034
Troškovi materijala za izradu	69046	49794
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	696	701
Troškovi goriva i energije	4393	4947
Ukupno grupa 51:	74135	55441
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	15966	24464
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca		
Troškovi naknada po ugovoru o delu	2858	4376

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	104	1359
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	4945	4449
Ostali lični rashodi i naknade	23873	34648
Ukupno grupa 52:		
Troškovi usluga na Izradi učinaka	8266	3333
Troškovi transportnih usluga	6032	4150
Troškovi usluga održavanja	40	136
Troškovi zakupnina	504	
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	83	459
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	2306	3016
Ukupno grupa 53:	17231	11094
Troškovi amortizacije	4892	4621
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		960
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	4892	5581
Troškovi neproizvodnih usluga	1219	2363
Troškovi reprezentacije	1356	1678
Troškovi premije osiguranja	605	604
Troškovi platnog prometa	345	2378
Troškovi članarina	143	224
Troškovi poreza	283	756
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	2544	3874
Ukupno grupa 55:	6495	11937
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	212329	339735

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i rezijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2014. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za devet meseci. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Općim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

7.2. Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

2014 2013

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	4463	9116
Rashodi kamata	5665	1357
Negativne kursne razlike		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi	10348	10767
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI		

7.3. Ostali rashodi

	2014	2013
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	730	1661
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	1393	2320
Ostali nepomenuti rashodi		
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine	2123	3981
UKUPNI OSTALI RASHODI		

(u hiljadama dinara)

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kalo 139 hiljada ,troskovi sporova 147 hiljada dinara, kazne i penali 914 hiljada dinara izdaci za humanitar.zdr. i nauc. Obr.129 hiljada dinara manjak 30 hiljada dinara. Ostalo 34 hiljada dinara

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

Redni broj	Finansijski rezultat		Indeks
	2014	2013	
1	Poslovni dobitak	5069	
2	Poslovni gubitak	3353	

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD

Napomene uz finansijske izveštaje

3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	10194		2757
5	Dobitak na ostalim prihodima			
6	Gubitak na ostalim rashodima			2208
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	192		1035
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	87		278
10	Odloženi poreski rashodi perioda			8
11	Odloženi poreski prihodi perioda	58		
(NETO) DOBITAK				
(NETO) GUBITAK				

Na iznos ostvarenog dobitka od 192 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 581 hiljada dinara po stopi od 15.% i iznosi 87 hiljada dinara.

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

Kategorija osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2010. godine			
	2	3	4	5
1. Zemljište		90655		90655
2. Građevinski objekti		178852		163277
3. Postrojenja i oprema		32888		32482
4. Investicione nekretnine				
5. Osnovno stado				
6. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema				
7. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		70282		70282
8. Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva				
9. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi				
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		32477		35624

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanu dokumentaciju za uknjizbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaze u Padinskoj skeli i to:

- skladišni prostor površine 3.127,11 m² koji koristimo od 1958 godine
- montazni objekat površine 800 m²

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1.	Građevinski objekti	2.5
2.	Oprema	10
3.	Nameštaj	15
4.	Kompjuteri	30
5.	Osnovno stado	

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	90655	32
2.	Građevinski objekti	117205	41
3.	Postrojenja i oprema	6565	2
4.	Investicione nekretnine	70282	25
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		282	

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vreduju modelom revalorizacije.

Procena nekretnina je vršena u 2014 godini od strane ovlašćenog proceniljivaca, a procenu opreme vrši komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj način vrši uskladjivanje vrednosti opreme sa fer vrednosću.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 87 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2918 hiljada dinara, a opreme 1973 hiljada dinara, što čini ukupno 4891 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 236 hiljada dinara, i to: kanc. names. računari ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 50 hiljada dinara, otpisane

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

rednosti 50 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana računarska oprema
 bave vrednosti 186 hiljada, otipisana vrednost 186 hiljada i sadašnja vrednost 0.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

I		SUMA		31.12.2013		31.12.2014	
NABAVNA VREDNOST		90655		163276		32482	
1	Početno stanje	90655		163276	32482	70282	356695
2	Povećanje				87		87
2.1	Novo nabavke				87		
2.2	Procena			15376	555		15931
2.3	Procena kapitala						
2.4	Vrtkovi						
2.5	Investicione nekretnine						
2.6							
2.7							
3	Smanjenje						
3.1	Prodaja osnovnih sredstava						
3.2	Margikovi				236		236
3.3	Rashod						
II		90655		163276		32482	
ISPRAVKA VREDNOSTI							
1	Početno stanje			58529	24586		83115
2	Povećanje						
2.1	Oduzenu osnovnih sredstava						
2.2	Amortizacija			2918	1973		4891
2.3							
3	Smanjenje						
3.1	Margikovi						
3.2	Rashod						
3.3	Isključenje ispravke				236		236
4	Stanje na kraju godine (31.12.2014)			61447	26323		87770
SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA		90655		163276		32482	

Napomene uz finansijske izveštaje

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1706 hiljada dinara.
Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ubešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2.	Ubešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Ubešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	1706
10.	Ispravka vrednosti ubešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	1706

(u hiljadama dinara)

14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata faktumu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa prihoda od prodaje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupan prihod a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

	(u hiljadama dinara)	
	2014	2013
Materijal	17725	3895
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi	47018	41853
Roba	7695	10495

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	1957	3065
UKUPNO ZALIHE	74395	59908

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 26 hiljada dinara, a višak 2 hiljade dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 48 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Nadzornog odbora društva 29.01.2015. godine.

15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelami prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
1.	511	Materijal za izradu	59008226	29008226	
2.	512	Ostali materijal			
3.	513	Gorivo i energija	14606		14606
4.	520	Zarade bruto	4960303	779457	4180846
5.	521	Troškovi doprinosa poslodavac	887893	139522	748371
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	7284		7284
11.	529	Ostala lična primanja	1572499	194816	1377683
12.	530	Usluge na izradi učinka			
13.	531	Transportne usluge	4178766		4178766
14.	532	Usluge održavanja	2519504		2519504

u din poz/para

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

15.	533	Troškovi zakupina	17296			17296
16.	534	Sajmovi	248241	38836		209405
17.	535	Reklama i propaganda	87317	66000		21317
18.	538	Troškovi istraživanja				
19.	539	Ostale usluge	293644			293644
20.	540	Amortizacija	2195457			2195457
21.	550	Naknade	871520	112524		758996
22.	551	Troškovi reprezentacije	878958			878958
23.	552	Troškovi premije osiguranja	266535			266535
24.	553	Troškovi platnog prometa	291498	3468		288030
25.	554	Troškovi članarine	49340			49340
26.	555	Troškovi poreza	136918			136918
27.	556	Troškovi doprinosa				
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	363863	8000		355863
		UKUPNO:	78849668	60350849		18498819
			%	76,53%		23,47%

Od ukupnih troškova u iznosu od 78.849.668 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 76,53% a na troškove režije 23,47 dinara ili %

**IZVEŠTAJ POGONSKOG KNJIGOVODSTA
O VREDNOSTI ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA VLASNIŠTVO « PKB VELEPRODAJA PRODUKT » AD
NA DAN 31.12. 2014. GODINE**

(u apsolutnim vrednostima dinara)

Šifra	Naziv	Količina	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
1599	Mlec sa medom	1200	276,26	331512,00
1605	Stimulans vit-a	600	276,26	165750,00
1333	Unidepil super	20394	131,35	2678751,90
14639	Bronhi med 3	960	271,13	260284,80
1600	Bronhi sirup	10000	271,81	2718100,00
18719	Mesni narezak 150	72000	61,19	4405680,00
18721	Pas.jetr. 150gr	72000	58,02	4177440,00

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD

Napomene uz finansijske izveštaje

18720	Narez.gov.150gr	18000	53.34	989720.00
18722	Pas.kokos.150gr	18000	40.14	722.000.00
18790	Paket 10	15	1017.80	18267.00
18313	Paket 21	15	1150.84	17262.00
19067	Unidepil 1	161200	189.61	30665132.00
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2014 GODINE				47.017.820.30
ZALIHE NA DAN 31.12. 2013. GODINE				41.853.157.26
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				5.164.663.04

OBRAČN ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA
na dan 31.12.2014.

u 000 dinara

Redni broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2013god	
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2013god	41853
3.		Ukupno: (1+2)	41853
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2013 godini	78850
5.		Ukupno: (3+4)	120703
6.	110	Završne zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2013god	
7.	120	Završne zalihe gotovih proizvoda 31.12.2013god	48964
8.		Ukupno: (6+7)	48964
9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5-8)	71739
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2013 god.	
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda na osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Ukupno: (10+11)	

U nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVršENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01. 2014	Stanje na dan 31.12. 2014	Razlika (4 - 3)
1	2	3	4	5
110	Nedovršena proizvodnja			
120	Gotovi proizvodi	41853	47018	5165
	Ukupno	41853	47018	5165

(u hiljadama dinara)

- konto 131 - Roba u magacinu
 - konto 132 - Roba u prometu na veliko
 - konto 134 - Roba u prometu na malo
- Ukupno**

Napomene uz finansijske izveštaje

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova
 Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova
 Potraživanja od zaposlenih
 Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa
 Ostala potraživanja
 Potraživanja za više plaćen porez na dobit
 Kratkoročni finansijski plasmani
 Gotovinski ekvivalenti i gotovina
 PDV i aktivna vremenska razgraničenja
 Ukupno potraživanja

1221
 14556
 414
 7207
 127
 807
 88519

18. KUPCI

u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 50629 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2014. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1.	UPR.ZA.IZVR.KRIV.SANK					
2.	DRAGAN MARK.					
3.	INTERKOMERC					
4.	MUP					
5.	GERONTOLOSKI ZEM					
6.	TEC					
7.	RUSANDA					
8.	SEKR.ZA.IZB					
9.	VU DEDINJE					
10.	KOBE GROUP					
11.	PHOENIX PHARM					
12.	NAC.SLU.ZA.ZAP.					
13.	NEOINT...					
14.	OSTALI					
	UKUPNO					

(u hiljadama dinara)

Napomene uz finansijske izveštaje

20. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od ..1221..... hiljadama dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara)
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	248
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	973
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	1221

21. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2014. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od***** hiljadama dinara.

22. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od hiljadama dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljadama dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripravnike u iznosu od dinara.

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

(u hiljadama dinara)

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.612 hiljadama dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2014	2013
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekućih (poslovni) računi	94	663
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna	32	25
Devizni račun		32
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	1	9
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	127	719

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

U Bilansu stanja je iskazan iznos od 807 hiljadama dinara i sastoji se od sledećih pozicija:
(u hiljadama dinara)

- PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....625
- PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

- Potraživanja za više plaćen PDV.....
- Unapred plaćeni troškovi.....
- Potraživanja za nefakturisani prihod.....
- Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....-75
- Odložena poreska sredstva.....-107
- Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....

UKUPNO 78.777

25. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

26. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2014.	2013.
Akcionarski kapital	78.777	78.777
Udeli d.o.o.		
Ukazi		
Državni kapital	35.511	35.511
Društveni kapital		
Zadružni udeli	1.139	1.139
Ostali osnovni kapital	115.423	115.423
UKUPNO		

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

	Vrsta akcija	% učešća	2013	2012
Akcionar GIP SLOB JOV	obicne	24.95	24.95	24.95
Akcionar AKC.FOND R.S	obicne	22.07	22.07	22.07
Akcionar PIO FOND R.S.	obicne	7.75	7.75	7.75
Manjinski interes	obicne	45.23	45.23	45.23
UKUPNO		100	100	100

- 3) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2014. godine u iznosu od 163 hiljada dinara.

27. OBAVEZE

U Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 251144 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

- dugoročna rezervisanja..... (u hiljadama dinara) 4360
- dugoročne obaveze..... 62150
- kratkoročne obaveze..... 184634
- odložene poreske obaveze.....

UKUPNO 251144

Napomene uz finansijske izveštaje

28. DUGOROČNA REZERVISANJA

29. DUGOROČNE OBAVEZE

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....	(u hiljadama dinara)
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....	
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima.....	
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....	
• Dugoročni krediti u zemlji.....	61185
• Dugoročni krediti u inostranstvu.....	
• Ostale dugoročne obaveze.....	965

UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE

29.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2014.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice BANKA INTESA	35929
Pravno lice BANKA POSTANSKA STEDIONICA	25255
Ostali LIZING	965
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	62160

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. 21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS).

Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 20.11.2013. godine iznosi . koji preuzima BANKA INTESA po ugovoru 1320/35417 stanje 31.12.2014. godine iznosi 35928917,5. po srednjem kursu NBS od 120,9583

Stanje kredita po ugovoru sa Bankom postanskom stedicnicom odobren 27.04.2012. broj k-58/012-00 na dan 31.12.2012. godine iznosi 25255667,38 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2014. godine je 120,9583 RSD, .

Napomene uz finansijske izveštaje

30. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

		(u hiljadama dinara)		
		2010	2010	1-12/2010s
1	2010 NEW TURBO RIVAL 49.10		2010	13785
2	2010 RENAULT MEGANE GENER.1.5DCI		2010	13606
3	2010 TURBO RIVAL 35.10 HKF FURGON		2010	13751
4	2010 RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci		2010	160
				267
				220
				318
				365

Sa Hipo lizingom su zaključen 3 ugovora 1 ugovor je zaključen sa Lipaksom na period od 60 meseci.

31. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 184634 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2014	2013
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji 422	38601	48694
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dopreva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje doprevu do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429	4740	13584
Ukupno grupa 42:	43341	62278
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2624	233
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	131849	89524
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	2146	
Ukupno grupa 43:	136619	89767
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	2940	1477
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	174	89
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	524	272
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	471	245

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014	2013
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456	4109	2082
Ukupno grupa 45:		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku	64	64
Obaveze prema zaposlenima		138
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine	38	12
Ostale obaveze 469	102	214
Ukupno grupa 46:	190	42
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	190	42
Ukupno grupa 47:		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		30
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		30
Ukupno grupa 48:		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničanja	273	273
Ukupno grupa 49:	184634	154577
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE		

Napomene uz finansijske izveštaje

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obeaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključena sa **BANKOM INTESA** i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom subvenciji, kreditu br. 2972/2012 zaključen 16.11.2013. godine dana 31.12.2014. godine iznosi 11.681 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu Jubmes owerdraft 1919 RSD
- 3) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu broj 91803005 zaključen sa Bankom postanskom stedionicom dana 27.12.2013.godine iznosi 15.000.000 RSD
- 4) Ugovor o kratkoročnom kreditu broj 61803002 sa Bankom Postanskom stedionicom u iznosu od 10000 RSD

ratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2014.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom subv. kreditu br.2972/2012	120,9583		11682
Ugovor o kratkoročnom kreditu owerdraft			1919
Ugovor o kratkor.kred. 91803005			15000
Ugovor o kratk.kred. 61803002			10000
UKUPNO:			38601

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obeaveze iz poslovanja na dan 31.12.2014. imaju sledeću strukturu:

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2014.
430	Primljeni avansi	2624
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
435	Obeaveze prema dobavljačima u zemlji	131849
436	Obeaveze prema dobavljačima u inostranstvu	2146
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obeaveze prema uvozniku	
441	Obeaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obeaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	136619

(u hiljadama dinara)

33.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 2624., hiljadama dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.				
2.				

(u hiljadama dinara)

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos sviranja	Godišnja uplata
3.				
4.				
5.				
	Ukupno			

33.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 136619 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 131849 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	ČEKOVIĆ MLIN KOŠTUNIČI					
2.	DRAGAN MARKOVIĆ OBREN.					
3.	MENEX KRUSEVAC					
4.	DJAMANT ZRENJANIN					
5.	INTERKOMERC BGD					
6.	OMEGA DOO					
7.	FINING BGD					
8.	VITA HLB TRADE					
9.	AGROALPA BGD					
10.	OSTALI					
	UKUPNO					

(u hiljadama dinara)

33.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 136619 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 2146 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

(u hiljadama dinara)

Od ukupnog iznosa od - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2014. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100%. Iz navedenih

Napomene uz finansijske izveštaje

podataka se može zaključiti da je društvo likvidno, jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i uplaćuje porez, doprinose i ostale javne prihode.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose hiljada dinara.

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

U Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4211 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

	2014	2013.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	2940	1477
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	174	89
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	524	272
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	471	245
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku	64	
Obaveze prema zaposlenima		118
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	38	96
UKUPNO	4211	2297

(u hiljadama dinara)

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se X, XI i XII 2014. godine i isplaćene su u martu 2015. godine.

35. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prilhode u Bilansu stanja u iznosu od 190 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 185 hiljada dinara za decembar 2014. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2015. godine,

- obaveze za carine u iznosu od hiljada dinara,

- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od hiljada dinara,

- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od hiljada dinara,

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od hiljada dinara.
- obaveze za por. na doh. gradj. cl. Upr. odb. hiljada dinara
- obaveze za doprinos na P/O cl. upr. odb. hiljada dinara
- ostala pr. hiljada dinara

36. OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2013. godinu i plaćeni PDV

Opis	Prihod	Obračunati PDV
Maloprodaja	952	161
Usluge	7095	1419
Veleprodaja	195764	31712
Ukupno		
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV		
UKUPNO	203811	33292

(u hiljadama dinara)

37. SUDSKI SPOROVI

- II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.
- III.

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA
STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i neš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	Utvrđenje nak. stete/Gla vni dug sa kamatom od 29.03.2003	500.000,00 EUR	Ostrelj DOO Beograd.	Privredni sud u Beogradu 17.P.12895/2010	Parnica u toku Roc. Odl. na eodredj. vreme . Ocekujemo da sud odbije tuzb. zahtev dana 12.12.2011. Podneta protivuzba	7	Advokat Oliver Zivkovic i Vukica Protic
2	Nistavost ugovora	12.447.234,40	Kranikomerc vlasic	Privredni sud u Beogradu	Parnica u toku rociste zakazano 25.02.2014	15.01.2014.	

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

			1/2013		Advokat Oliver Zivković
	UKUPNO	500.000,00 EUR			

PREGLED SPOROVA
 PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD
 TUŽENA STRANA
 (RADNI SPOROVI)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknada štete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa	1.534.100,67 din. sa kamatom od Dana vestacenja Visine neisplacenih zarada i dr. lic. prim. reg. i god. odmora	Ismail Bajgora Pristina 91/92-2/2003	II Osnovni sud BGD XIIP. 3751/07	Parnica u toku pred drugost.sudo ishoh nezvestan	02.04.1997.	advokat Vladimiri r Pavlovic
	UKUPNO:	1.534.100,67 din.					

PREGLED SPOROVA
 PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Glavni dug i kamata	5.996.562,71 Sa kamatom od 25.07.2005.	„Etnoart“ DOO u stečaju Cacak 8/05	Privredni sud u Cacku 1/07	Potraz. U steac. Postup. Priznatio 100% Naplata nezvesna	04.07.2005.	Pravna sluzba
2	Glavni dug Ostetri zahtev	217.789,00	Vidic Dragan Beograd Rival star DOO 4/06	KI 605/07	Podneta krivicna prijava i odst. Zahtiev Naplata nezvesna	13.11.2006	Pravna sluzba

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

3	Glavni dug odsjetni zahtjev	413.000,00	Vasic Sava Mihajlovic Aleksandar (9/08) * ALEXUS MBV Beograd	Cetvrti opštinski sud Beograd VI K 1550/08	Izvršeni u belsitvu Ishod nezvestan	13.05.2008.	Pravna sluzba
4.	Glavni dug Sa kamatom	303.879,17 Sa kamatom Od 27.04.2007.	Doo Rackov Odzaci (10/08)	Trgovinski sud Sombor br.839/08 br.89/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravoenazna, ali izvršenje se ne sprovodi zbog blokada duznika	28.10.2008.	Pravna sluzba
5.	Glavni dug sa kamatom	80.610,36 Dug sa kamatom od 13.03.2007.	STR Promet Rafailo Milosavljevic (2/09)	Opštinski sud u Obrenovcu P.br.189/09	Usvojen tuzbeni zahtev,presuda pravoenazna,izvršni postupak se ne sprovodi jer duz. nema sredstava	11.03.2009.	Pravna sluzba
6.	Glavni dug sa kamatom	340.355,04 Dug sa kamatom od 15.01.2009.	PN Agroekonomik DOO u stečaju Beograd 3/09	Privredni sud u beogradu V sL.br.81/09	Podneta prijava Potraživanje u stečajnom postupku	15.12.2009.	Pravna sluzba
7	Glavni dug sa kamatom	1.250.782,70	UNIHEMKOM Novi Sad	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Potraživanje u stečajnom postupku	01/10/12	Pravna sluzba
8	Glavni dug sa kamatom	97.671,70	AROMA FUTOG AD U LIKVIDACIJI	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Potraživanja	01/01/13	Pravna sluzba
9	Glavni dug sa kamatom	147.175,51	BASK PRESTIGE DOO BGD	Privredni sud Beograd IV iv4572/2013	Predlog za izvršenje	11/04/13	Pravna sluzba
	UKUPNO:	8.848.005,55					

Napomene uz finansijske izveštaje

38. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

R. b.	Naziv objekta	Blizé odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Vazi do:
1.	Njiva na kat.parc 944/9 od 9001m2 KO Boxca	Nalazi se pored placa na kome su izgradjeni upravna zgrada i magacin, zrenjaninski put 194 u Borci	990.000 EUR-a	Stalni sudski vestak Marina Sarovic	DA	20.12.2013. odn. 15.01.2014.
2.						
3.						
4.						
OKVIRNO 800.000 evra						

Hipoteka je stavljena na ime :

1. dugorocnog kredita od 403.000 EUR (2012)
2. kratkorocni kredit od 10.000.000,00 RSD (2012)
3. revolving kreditna linija od 10.000.000,00 (2014)
4. revolving kreditna linija od 15.000.000,00 (2013)

vazi do

31.01.2015

odnosno

30.05.2015

NAPOMENA: Upisane hipoteke vazice i dalje ukoliko se potpise Sporazum o finansijskoj konsolidaciji odnosno Ugovor o mirivanju duga.

Dana 31.03.2015.



Za privredno društvo

Milena Petrovic

NAPOMENE REVIZORA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2014. GODINU

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Naziv i sedište Društva:	"PKB Veleprodaja - Produkt" akcionarsko društvo za trgovinu i proizvodnju Beograd
Skraćeni naziv Društva:	"PKB Veleprodaja-Produkt" a.d. Beograd (Palilula)
Sedište Društva:	Beograd - Palilula, Zrenjaninski Put 194
Oblik organizovanja:	Akcionarsko društvo
Matični broj:	07091907
Šifra i naziv delatnosti:	4639 – Nespecijalizovana trgovina na veliko hranom, pićima i duvanom
PIB:	100205670
Veličina Društva:	Malo pravno lice
Odgovorno lice:	Milena Petrović, generalni direktor Društva

Poslednja registracija kod APR: BD 92637/2014 od 06.11.2014. godine

1.1. Osnivanje, registracija i delatnost Društva "PKB Veleprodaja-Produkt" a.d. Beograd

Privredno društvo "PKB Veleprodaja-Produkt" a.d. iz Beograda, Palilula, je osnovano 1976. godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu Složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat "Beograd", u sastavu RO "PKB COMMERCE", poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao OOUR "VELEPRODAJA", koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB. Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991. godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status otvorenog akcionarskog društva upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000. godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003. godine. Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca.

Društvo, sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom, poseduje solidnu tehnološku celinu i opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura. “PKB Veleprodaja-Produkt”-ad ima razvijeni informatički sistem koji pokriva sve faze rada, uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon “Agromed”, koji se bavi preradom meda i proizvodi preparate na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Društvo je registrovalo ogranak (Rešenje APR br. BD 92637/2014 od 06.11.2014. godine), čije je poslovno ime: “PKB Veleprodaja-Produkt” ad Beograd Ogranak PKB Veleprodaja-Produkt u Kačarevu (Opština Pančevo), čiji je zastupnik Milena Petrović.

Organizacionu strukturu Društva čine sektori:

- Prehrana;
- Nепrehrana;
- Agrar;
- Distribucija i skladištenje; i
- Agromed.

“PKB Veleprodaja-Produkt” ad trenutno zapošljava 36 stalno zaposlenih radnika i 5 radnika, koji su zaposleni na određeno vreme.

Osnovni kapital “PKB Veleprodaja-Produkt” ad iznosi 1.303.146,12 eur, koji je podeljen na 190.479 akcija, čija je nominalna vrednost 600,00 dinara. Akcionari Društva su:

- GIP Slobodan Jović DP (24,95078% od ukupne emisije); upisana sudska blokada;
- Akcionarski fond ad Beograd (22,07120% od ukupne emisije);
- PIO Fond RS (7,75834% od ukupne emisije); i
- Ostali akcionari - 313 akcionara (45,21968% od ukupne emisije).

2. PRIMENJENE OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Računovodstvene politike u 2014. godini u odnosu na 2013. godinu nisu menjane. U daljem tekstu dajemo Pregled značajnijih računovodstvenih politika i to:

2.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje roba, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, donacija, regressa i povraćaja dažbina po osnovu prodate robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati knjigovodstvenom ispravom, nezavisno od vremena naplate, a na osnovu ispostavljenog računa.

2.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju utrošak direktnog materijala, energije, pomoćnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja, a moraju da se odnose na predmetni obračunski period.

2.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva novčana sredstva i potraživanja i obaveze u stranoj valuti plaćanja, kao i potraživanja i obaveze, te kratkoročni i dugoročni krediti u zemlji vezani valutnom klauzulom se na kraju obračunskog perioda, ili u momentu plaćanja, preračunavaju u dinare po srednjem obračunskom kursu NBS.

Definisane kursne razlike predstavljaju, uključujući i obračunate kamate, finansijske prihode i rashode ove poslovne godine.

2.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturmu vrednost dobavljača, zajedno sa svim zavisnim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno, zavisno od korisnog veka upotrebe, po stopama koje su definisane Pravilnikom o računovodstvu Društva.

2.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim zavisnim troškovima koji nastanu do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za iznos ukupno obračunate amortizacije za svako sredstvo pojedinačno i ukupan iznos zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako osnovno sredstvo pojedinačno. Stope amortizacije su određene korisnim vekom upotrebe Pravilnikom o računovodstvu Društva.

2.6. Zalihe

Zalihe se procenjuje po nabavnoj ceni, odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni ukoliko je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

2.7. Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili drugih dokumenata. Ispravka vrednosti potraživanja se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate proteklo više od 60 dana.

2.8. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije poverilaca.

3. VOĐENJE POSLOVNIH KNJIGA

Poslovne knjige Društva „PKB Veleprodaje-Produkt“ ad Beograd, Palićula, vode se u sedištu Društva. Knjige se vode na računarskoj opremu koja ima sertifikat i novim programima (aplikacioni softver) za vođenje poslovnih knjiga, čije je korišćenje počelo u 2010. godini i koji su u vlasništvu ovog Društva. Programi su zaključani i ulazak u iste je moguć samo sa znanjem šifre i ne postoji mogućnost brisanja ranije proknjiženih knjigovodstvenih naloga. Knjigovodstvene isprave se evidentiraju u zakonom propisanom roku.

4.2. Dugoročni finansijski plasmani (048)

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na stambene kredite date fizičkim licima, **mednicima**. Osim zaposlenih koji su ošli u penziju, svi ostali redovno izmiruju svoje **obaveze**. U penziji su Atanasov Ljijana i Ktanović Magdalena. Ukupan iznos njihovih **obaveza prema Društvu** su 320 hiljada dinara.

4.3. Kupci u zemlji (204)

Na **komtu 204** - kupci u zemlji, Društvo je iskazalo kupce sa negativnim saldom u **ukupnom iznosu od 1.335.921,55 dinara**. Potrebno je izvršiti reklasifikaciju navedenih **kupca**.

4.4. Ostala potraživanja po osnovu prodaje (206)

Ostala potraživanja po osnovu prodaje su bilansom iskazana u iznosu od 13.558 hiljada **dinara** i odnose se na potraživanja iz ranijih godina od Beobanka a.d. Beograd. Društvo **nije vršilo ispravku vrednosti ovih potraživanja**, a nije izvršilo ni usaglašavanje stanja **salda sa Beobanka a.d. Beograd tokom 2014. godine**. Takođe, Beobanka a.d. Beograd je **u stečaju**. Potrebno je da Društvo izvrši usaglašavanje salda sa Beobanka a.d. Beograd i **da usaglašeni iznos navedenog potraživanja indirektno otpiše**.

4.5. Osnovni kapital

Osnovni kapital je u bilansu stanja obelodanjen u iznosu od 115.423 hiljade dinara u **kojem se sadrži cifra od 1.135 hiljada dinara**, a koja se odnosi na fond zajedničke **potrošnje** i nije registrovan u APR-u kao osnovni akcijski kapital, niti je u osnivačkom **aktu tretiran kao osnovni kapital**, tako da u poslovnim knjigama osnovni kapital iznosi **(115.423 – 1.135) 114.288 hiljada dinara**.

U Centralnom depou kliringa i hartija od vrednosti registrovan je akcijski kapital u iznosu **od 114.287.400 hiljada dinara**, odnosno 190.479 komada akcija. Jedna akcija ima **nominalnu vrednost 600,00 dinara**.

U Agenciji za privredne registre, registrovan je Osnovni kapital u iznosu od 1.303.146,12 **eur**, računato po srednjem obračunskom kursu NBS na dan 30.11.2004 godine (1 eur **vredi 77,3467 dinara**) iznosi 100.794.052,00 dinara.

Članom 7. Ugovora o organizovanju akcionarskog društva od 07.06.2012. godine **definisana je osnovni kapital u iznosu od 114.287.900,00 dinara**.

Iz gornjeg nalaza se vidi da je osnovni akcijski kapital obelodanjen u poslovnim knjigama usaglašen sa Ugovorom o organizovanju Društva i registrovanom kapitalu u Centralnom depou kliringa i hartija od vrednosti, a da je veći od registrovanog osnovnog kapitala u APR-u za 13.493.848,00 dinara. Osnovni akcijski kapital registrovan u APR-u mora se usaglasiti sa osnovnim kapitalom koji je obelodanjen u poslovnim knjigama Društva, a naročito sa kapitalom koji je registrovan u Centralnom depou kliringa i hartija od vrednosti.

4.6. Dugoročne obaveze

Dugoročne obaveze, bilansom obelodanjen iznos od 62.150 hiljada dinara, odnose se na:

Opis	31.12.2014.	31.12.2013.
Dugoročni krediti	61.185	70.943
Ostale dugoročne obaveze	965	2.029
Ukupno:	62.150	72.972

Dugoročni krediti se sastoje od obaveza prema:

- Banca Intesa ad Beograd; Saldo obaveze na dan 31.12.2014. godine iznosi 35.929 hiljada dinara (297.035,57 eur). Navedeni kredit je preuzet od Fonda za razvoj po ugovoru br. 21540; Dugoročni kredit dospeva 20.05.2015. godine prema Aneksu 3 Ugovora; Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po kreditu, zaključeni su ugovori o zalozi više potraživanja, što je obelodanjeno u Registru zaloge pokretnih stvari.
- Banka Poštanska štedionica ad Beograd; Saldo obaveze na dan 31.12.2014. godine iznosi 25.256 hiljada dinara (208.796,49 eur). Navedeni kredit je preuzet od Agrobanke po ugovoru broj k-58/012-00 od 27.04.2012. godine; Dugoročni kredit dospeva 15.05.2015. godine; Kao sredstvo obezbeđenja uspostavljena je zaloga na više potraživanja po ugovorima o zalozi u Registru zaloge pokretnih stvari.

Obaveze po dugoročnim kreditima su usaglašene sa bankama na datum izveštavanja. Dugoročni krediti su odoبرeni sa valutnom klauzulom. Na dan 31.12.2014. godine vršeno je svodenje vrednosti obaveza korišćenjem srednjeg kursa strane valute koji je važio na datum bilansa.

"PKB Veleprodaja-Produkt" ad ne izmiruje uredno svoje dospelje obaveze prema navodnim dugovocnim kreditima, naročito imajući u vidu da je u 2014. godini Društvo bilo u blokadi počev od 21.02.2014. godine neprekidno do 25.12.2014. godine, kao i da je račun Društva u blokadi u toku postupka revizije finansijskih izveštaja za 2014. godinu. "PKB Veleprodaja-Produkt" ad donela je Plan finansijskog restrukturiranja, u smislu ponovnog uređenja dužničko-poverilačkih odnosa između Društva u finansijskim teškoćama u svojstvu dužnika i njegovih poverilaca. Postupak reorganizacije otpočinje podnošenjem predloga Plana reorganizacije poveriocima. Društvo je potpisalo Ugovor o mirovanju dugova sa poveriocima 09.10.2014. godine. Potpisivanjem ovog Ugovora, ugovorne strane su iskazale nameru da poverioci izvrše deblokadu tekućeg računa Društva i uspostave period mirovanja dugovanja.

Ostale dugoročne obaveze, bilansom obelodanjen iznos od 965 hiljada dinara, odnose se na obaveze po osnovu više ugovora o finansijskom lizingu. Svi ugovori su zaključeni sa rokom otplate od 60 meseci. U strukturi dugoročnih obaveza nalaze se:

- Ugovor o finansijskom lizingu br. 1-1/ZV10S od 03.02.2010. godine; Davalac lizinga je "Lipaks" doo Beograd; predmet lizinga je teretno vozilo marke Zastava; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 160 hiljada dinara (1.323,31 eur);
- Ugovor o finansijskom lizingu br. BG13751 od 03.09.2010. godine; Davalac lizinga je "Hypo-Alpe-Adria-Leasing" doo Beograd; predmet lizinga je putničko vozilo marke "Renault Megane"; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 267 hiljada dinara (2.206,14 eur);
- Ugovor o finansijskom lizingu br. BG13785 od 05.10.2010. godine; Davalac lizinga je "Hypo-Alpe-Adria-Leasing" doo Beograd; predmet lizinga je putničko vozilo marke "Renault Megane"; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 220 hiljada dinara (1.822,12 eur);
- Ugovor o finansijskom lizingu br. BG13606 od 24.05.2010. godine; Davalac lizinga je "Hypo-Alpe-Adria-Leasing" doo Beograd; predmet lizinga je drugo motorno vozilo marke "Zastava"; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 318 hiljada dinara (2.631,79 eur).

Obaveze po osnovu finansijskog lizinga se relativno uredno izmiruju.

4.7. Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze, bilansom obelodanjen iznos od 43.341 hiljada dinara, odnose se na:

- Obaveze po kratkoročnom kreditu – Banca Intesa ad Beograd; Ugovor br. 1320/24373 od 16.11.2012. godine; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 11.681 hiljada dinara (96.572,62 eur). Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po datom kreditu uspostavljena je hipoteka na njivu, koja se nalazi na kat. parceli broj 944/9, KO Borča. Kredit je dospelo za plaćanje 20.05.2014. godine;
- Obaveze po kratkoročnom kreditu – Banka Poštanska štedionica ad Beograd; Ugovor br. 1320/24373 od 16.11.2012. godine; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 10.000 hiljada dinara. Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po datom kreditu uspostavljena je hipoteka na njivu, koja se nalazi na kat. parceli broj 944/9, KO Borča. Kredit je dospelo za plaćanje 27.12.2014. godine;
- Obaveze po revolving kreditu – Banca Poštanska štedionica ad Beograd; Ugovor br. 1320/24373 od 16.11.2012. godine; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 15.000 hiljada dinara. Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po datom kreditu uspostavljena je hipoteka na njivu, koja se nalazi na kat. parceli broj 944/9, KO Borča. Kredit je dospelo za plaćanje 29.04.2014. godine;
- Obaveze po kratkoročnom kreditu – Yumbes banka ad Beograd; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 1.920 hiljada dinara. Kao sredstvo obezbeđenja urednog izmirenja obaveza po datom kreditu davaocu kredita su date menice. Kredit je dospelo za plaćanje 10.01.2014. godine;
- Ostale kratkoročne finansijske obaveze – odnose se na obaveze prema Faktoru „Prvi faktor – faktoring“ doo Beograd u iznosu od 3.700 hiljada dinara. Obaveza je nastala po osnovu zaključenog Ugovora o faktoringu;
- Obaveze po kratkoročnim pozajmicama – odnose se kratkoročne beskamratne pozajmice od Društva "Agromed-Produkt Komerc" doo Beograd; Saldo na dan 31.12.2014. godine iznosi 1.040 hiljada dinara.

Društvo je sa bankama i ostalim poveriocima izvršilo usaglašavanje stanja salda po navedenim kratkoročnim obavezama na dan 31. decembar 2014. godine. Na dan bilansa izvršeno je kursiranje i svođenje vrednosti obaveza korišćenjem srednjeg kursa strane valute koji je važio na taj dan.

Svi kratkorčni krediti su dospeli za plaćanje. Međutim, Društvo se nalazi u finansijskim poteškoćama i nije u stanju da uredno izmiruje obaveze po navedenim kreditima, te je stoga u toku postizanje dogovora sa bankama o reprogramu duga (mirovanju duga/finansijskoj konsolidaciji).

4.8. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze, bilansom obelodanjen iznos od 4.211 hiljada dinara, odnose se na:

Opis	31.12.2014.	31.12.2013.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2.940	1.477
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret zaposlenog	697	363
Obaveze za poreze i doprinose na zarade na teret poslodavca	472	244
Obaveze prema zaposlenima	64	64
Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	137
Ostale obaveze	38	12
Ukupno:	4.211	2.297

Uvidom u obrazac PPP PD 1, utvrdili smo da su obaveze za neto zarade, poreze i doprinose na zarade i naknade zarada za mesec decembar prethodne godine ukalkulisane, a isplaćene su 02.02.2015. godine. Na dan 31.12.2014. godine u saldu ostalih kratkoročnih obaveza nalaze se obaveze za neto zarade za oktobar, novembar i decembar mesec, kao i obaveze za poreze i doprinose za mesec novembar i decembar. „PKB Veleprodaja-Produkt“ ad i u tekućoj godini otežano izmiruje obaveze prema zaposlenima.

Treba imati u vidu da Društvo vodi sudski spor sa 1 radnikom, pri čemu je Društvo tužena strana, a tužilac je Ismail Bajgora iz Prištine. Procenjena vrednost sudskog spora je 1.534.100,67 rsd sa kamatom od dana veštačenja i u iznosu neisplaćenih zarada i drugih ličnih primanja. Sudski spor je započeo 02.04.1997. godine pred Osnovnim sudom u Beogradu. Predmet spora je naknada štete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa. Društvo nije izvršilo rezervisanje za potencijalne buduće odlive sredstava, u slučaju negativnog ishoda spora po Društvo.

5. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31.12.2014. godine, Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva, uključujući troškove i kamate, iznosi 500.000,00 eur i 12.447 hiljada dinara (31.12.2013. godine: 2.200.000,00 eur i 12.447 hiljada dinara), a po tužbama koje se vode pred Privrednim sudom u Beogradu. Društvo vodi i jedan sudski spor u kojem je Društvo tužena strana u ukupnom iznosu od 1.534 hiljade dinara. Društvo se javlja u svojstvu tužioca u više sudskih sporova, a u cijju naplate svojih potraživanja, čija procenjena vrednost iznosi 8.848 hiljada dinara. Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Društvo nije formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke, koji mogu proisteći iz navedenih sporova, budući da rukovodstvo Društva procenjuje da će ishod sudskih sporova u toku biti pozitivan po Društvo.

6. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU

Društvo je u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu iz 2013. godine sastavilo Izveštaj o ostalom rezultatu. Obrazac je sačinjen u skladu sa odredbama Pravilnika o kontnim okvirima i sadržini računa u kontnim okvirima za privredna društva, zadruge i pravna lica.

7. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

Društvo je iskazalo tokove gotovine po osnovu poslovne aktivnosti, aktivnosti investiranja i aktivnosti finansiranja na obrascu Izveštaj o tokovima gotovine za period od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine. Obrazac je sačinjen u skladu sa odredbama Pravilnika o kontnim okvirima i sadržini računa u kontnim okvirima za privredna društva, zadruge i pravna lica. Izveštaj o tokovima gotovine je sastavljen na osnovu podataka iz poslovnih knjiga Društva.

8. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

Izveštaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2014. do 31.12.2014. godine je sastavni deo finansijskih izveštaja i namenjen je vlasniku kapitala. Isti je sačinjen u duhu odredbi Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

9. STATISTIČKI IZVEŠTAJ

Društvo je sačinilo statistički izveštaj za 2014. godinu, čija je sadržina i forma u duhu odredaba Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

10. KODEKS KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA I IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

Društvo „PKB Veleprodaja - Produkt“, a.d. Beograd (Palilula) je u obavezi da sastavi Kodeks korporativnog upravljanja i Izveštaj o poslovanju. Društvo je sastavilo Izveštaj o poslovanju koji je dostavljen revizoru na uvid. Društvo ne primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja.

11. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA DRUŠTVA

Pokazatelj zaduženosti Društva

Ukupna imovina	449.327	
-----	-----	x 100 = 178,91%
Ukupne obaveze	251.144	

Učešće ukupne imovine je veća od ukupnih obaveza za 78,91 %.

Pokazatelj finansijskog položaja Društva

Opšti rasio likvidnosti

Obrtna imovina	162.839	
-----	-----	x 100 = 88,20%
Kratkoročne obaveze	184.634	

Obrtna imovina je manja od kratkoročnih obaveza za 11,80%.

Rasio reducirane likvidnosti

Obrtna imovina bez zaliha	88.444	
-----	-----	x 100 = 47,90%
Kratkoročne obaveze	184.634	

Obrtna imovina bez zaliha je manja od kratkoročnih obaveza za 52,10 %.

UKUPNO GLEDANO, LIKVIDNOST DRUŠTVA JE NEZADOVOLJAVAJUĆA.

12. POKAZATELJI AKTIVNOSTI DRUŠTVA

<u>Poslovni prihodi 2014. god.</u>	=	<u>203.811</u>	*x	100	=	64,16 %
<u>Poslovni prihodi 2013. god.</u>		<u>317.673</u>				
<u>Poslovni rashodi 2014. god.</u>	=	<u>207.164</u>	x	100	=	66,47 %
<u>Poslovni rashodi 2013. god.</u>		<u>311.675</u>				

Smanjenje poslovnih prihoda Društva u iznosu od 35,84% praćeno je procentualno sličnim smanjenjem rashoda u iznosu od 33,26%. Poslovni prihodi su u ukupnom iznosu manji od poslovnih rashoda.



ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА·ПРОДУКТ· А.Д.
АД за трговану и промишљиву, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, е-маил: info@pkbveleprodukt.rs, www.pkbveleprodukt.rs
МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачун: 190-11700-98 ЈУБЕМС Банка АД, 160-108832-82 Банка Ингес



**НАПОМЕНА УЗ ГОДИШЊИ
ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2014.ГОДИНУ**

У складу са чланом 3. став 1. тачка 5. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава изјављујемо следеће:

Финансијски извештај за 2014.годину није усвојен од стране надлежних органа до истека рока прописаног за објављивање годишњих извештаја, јер редовна годишња скупштина /у чијој надлежности је и усвајање годишњих извештаја), која ће се одржати пре истека законског рока за њено задржавање још није заказана.

У Београду, 27.04.2015.

ЗА "ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА-ПРОДУКТ" АД




Petrović Milena, gen.direktor



ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА-ПРОДУКТ. А.Д.
АД за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зрењанински пут 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 62, е-пошта: info@pkbveleprodajaprodukt.rs, www.pkbveleprodajaprodukt.rs
МБ 07091907 ПИБ 100205670 Текући рачуни: 190-11700-98 ЈУБМЕС банка АД, 160-108832-82 Банка Интеса



U skladu sa članom 50. stav.2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl.gl.RS broj 31/2011), vezano za sastavljanje godišnjeg izveštaja u Privrednom društvu "PKB Veleprodaja-Produkt" AD za trgovinu i proizvodnju, dajem sledeću

IZJAVU

Pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Javnog Privrednog društva "PKB Veleprodaja-Produkt" AD za trgovinu i proizvodnju, Beograd-Borča, Zrenjaninski put 194, za period od 01.01.2014. do 31.12.2014.god. sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o inovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobiti, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 27.04.2015.

ZA PKB VELEPRODAJA-PRODUKT" AD



Milena Petrović, gen.direktor

Blagojević Snežana

Blagojević Snežana, rukovod.sl.

Za finans.računovod.poslove