

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA ZA 2014. GODINU**

„DAVID PAJIĆ-DAKA“ AD. BEOGRAD

Beograd, april 2015. godine

Na osnovu člana 50.Zakona o tržištu kapitala (sl.glasnik RS broj 31/2011)Pravilnika o sadržini ,formi i načinu objavljivanja Godišnjih,polugodišnjih i kvartalnih izveštaja (sl.glasnik RS 14/2012)**DAVID PAJIĆ DAKA AD iz Beograda,Venizelosova 29 objavljuje :**

GODIŠNJI I IZVEŠTAJ ZA 2014.GODINU

1.FINANSIJSKI IZVEŠTAJ DAVID PAJIĆ DAKA AD ZA 2014.GODINU
(Bilans stanja, Bilans uspeha , Izveštaj o ostalom rezultatu,Izveštaj o tokovima gotovine,Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

2.IZVEŠTAJ O REVIZIJI

3.GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

4.IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVRŠTAJA

5.ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA O USVAJANJU
GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *napomena

6.ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUNITKA *napomena

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07021640	Шифра делатности 2822	ПИБ 100050747
Назив: DAVID PAJIC DAKA A		
Седиште: VENIZELOSOVA 29 ,BEOGRAD		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		263,480	281,379	254,738
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003		197	400	560
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005		197	400	560
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		259,469	276,983	249,717
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3,380	3,380	3,380
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		230,981	246,600	218,913
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		25,108	27,003	25,695
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016				1,729
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		3,814	3,996	4,461
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		3,814	3,996	4,461
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних 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. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		81,221	105,397	70,809
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		39,378	86,082	54,148
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		19,580	13,684	14,536
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		18,611	58,383	30,182
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048			12,318	8,245
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1,187	1,697	1,185
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		27,228	16,994	15,016
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		529	161	2,804
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		26,044	16,260	10,484
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		655	573	1,728
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		459	337	226
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062		2,086		
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234,235,238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067		2,086		
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		11,907	1,052	1,201
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		163	932	218
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗЕДНАЦИЈА	0070				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		344,701	386,776	325,547
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		11,472		
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+ 0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		26,336	117,560	117,141
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		123,690	123,690	123,690
300	1. Акцијски капитал	0403		123,690	123,690	123,690
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		165,413	165,413	165,413
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417			419	1,189
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			419	1,189
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		262,767	171,962	173,151
350	1. Губитак ранијих година	0422		171,538	171,962	173,151
351	2. Губитак текуће године	0423		91,229		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424			184,137	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1. Резервисања трошкова у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432			184,137	
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			184,137	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437				
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		28,840	29,181	29,326
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		289,525	55,898	179,080
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		240,980	9,500	166,835
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444		240,980	6,500	166,835
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445			2,000	
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424,425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449			1,000	
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		2,004	734	3,163
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		39,006	38,541	4,429
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		27,716	26,321	
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				82
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		10,164	11,616	3,855
436	6. Добављачи у иностранству	0457		1,126	604	492
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44,45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		3,706	5,508	4,088
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		2,952	1,217	309
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		877	398	256
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		344,701	386,776	325,547
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		11,472		

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ

дана 31.03.2015 године



Законски заступник

(Handwritten signature)

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07021640	Шифра делатности 2822	ПИБ 100050747
Назив: DAVID PAJIC DAKA A		
Седиште : VENIZELOSOVA 29 ,BEOGRAD		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.2014 до 31.12.2014 . године
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		128,461	105,865
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			4,382
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 повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			4,382
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		126,340	97,373
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		1,200	1,200
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		6,704	11,940
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		116,855	82,330
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1,581	1,903
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ..	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		2,121	4,110
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		199,748	133,190
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			2,131
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			28,201
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022	0	39,772	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		53,626	63,473
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		5,085	5,024
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		63,793	64,319
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		21,460	11,598

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	Х. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	ХИ. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		10,124	9,676
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		71,287	27,325
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		415	16
66 осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		85	7
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		330	9
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		7,919	1,491
56 осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		7,479	324
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		7,338	
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045		141	324
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		194	16
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		246	1,151
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		7,504	1,475
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	ИИ. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		4,845	
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		4,583	33,945
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		12,412	4,452
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			693
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		91,465	
69 - 59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			693
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		91,465	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060		105	418
део 722	ИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			
део 722	ИИИ. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		341	144
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			419
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1056-1057+1060+1061-1062+1063)	1065		91,229	

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у БЕОГРАДУ

дана 31.03.2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07021640	Шифра делатности 2822	ПИБ 100050747
Назив: DAVID PAJIC DAKA A		
Седиште : VENIZELOSOVA 29 ,BEOGRAD		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01.2014 до 31.12.2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			419
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		91,229	
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена 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			
	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			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			419
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		91,229	
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		91,229	
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У БЕОГРАДУ

дана 31.03.2015 године



Законски заступник

Попуњава правно лице - предзетник		
Матични број 07021640	Шифра делатности 2822	ПИБ 100050747
Назив:	DAVID PAJIC DAKA A	
Седиште :	VENIZELOSOVA 29 ,BEOGRAD	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01.2014 до 31.12.2014 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	135,769	126,811
1. Продаја и прмљени аванси	3002	133,869	123,611
2. Примљене камате из пословних активности	3003		
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	1,900	3,200
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	178,879	153,077
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	95,477	82,185
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	65,822	59,314
3. Плаћене камате	3008	193	3
4. Порез на добитак	3009	585	468
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	16,802	11,107
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	43,110	26,266
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	13,634	859
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015	13,634	859
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		500
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		500
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023	13,634	359
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024		

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	54,852	35,400
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3027		35,400
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3028	54,852	
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	14,520	9,623
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одлив)	3033		9,623
3. Краткорочни кредити (одлив)	3034	14,520	
4. Остале обавезе	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	40,332	25,777
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	204,255	163,070
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	193,399	163,200
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042	10,856	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043		130
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	1,052	1,201
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1	19
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	11,907	1,052

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у БЕОГРАДУ
 дана 31.03.2015 године



Законски заступник

[Handwritten signature]

Полуњава правно лице - предзетник
 Матични број 07021640
 Шифра делатности 2822
 ПИБ 100050747

Назив: DAVID RAJIC DAKA A
 Седиште: VENIZELOSOVA 29 ,BEOGRAD

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01.2014 до 31.12.2014 . године

- у хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
1.	Почетно стање на дан 01.01.														
	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037		4055	48,148	4073			4091		4109	
	б) потражни салдо рачуна	4002	123,690	4020	4038		4056		4074			4092	1,189	4110	165,413
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039		4057	130,906	4075			4093		4111	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040		4058	5,903	4076			4094		4112	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023	4041		4059	173,151	4077			4095		4113	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	123,690	4024	4042		4060		4078			4096	1,189	4114	165,413
4.	Промене у претходној години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043		4061		4079			4097	1,189	4115	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044		4062	1,189	4080			4098	419	4116	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.														
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027	4045		4063	171,962	4081			4099		4117	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	123,690	4028	4046		4064		4082			4100	419	4118	165,413

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте осталог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уписани а неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Откупљене сопствене акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Ревалори- зационе резерве
1	2		3		4		5		6		7		8		9
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065		4083		4101			4119		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066		4084		4102			4120		
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031	4049	4067	171,962	4085		4103			4121		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	123,690	4032	4050	4068		4086		4104		419	4122		165,413
8.	Промене у текућој години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069	91,229	4087		4105		424	4123		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070	424	4088		4106		5	4124		
9.	Стање на крају текуће године 31.12.														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035	4053	4071	262,767	4089		4107			4125		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	123,690	4036	4054	4072		4090		4108			4126		165,413

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала									
		331 Актуарски добити или губици	332 Добити или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	333 Добити или губици по основу удела у осталом добитку или губитку при- дружених друштва	334 и 335 Добити или губици по основу инсоотраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	336 Добити или губици по основу хеџинга новчаног тока	337 Добити или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају				
1	2	10	11	12	13	14	15				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.										
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139	4157	4175	4193	4211	4229				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140	4158	4176	4194	4212	4230				
8.	Промене у текућој години										
	а) промет на дуговној страни рачуна	4141	4159	4177	4195	4213	4231				
	б) промет на потражној страни рачуна	4142	4160	4178	4196	4214	4232				
9.	Стање на крају текуће године 31.12.										
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143	4161	4179	4197	4215	4233				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144	4162	4180	4198	4216	4234				

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01.				
	а) дуговни салдо рачуна	4235	242,144	4244	
	б) потражни салдо рачуна				
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исравке на дуговној страни рачуна	4236		4245	
	б) исравке на потражној страни рачуна				
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4237	117,141	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0				
4.	Промене у претходној години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна				
5.	Стање на крају претходне године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4239	117,560	4248	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0				
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исравке на дуговној страни рачуна	4240		4249	
	б) исравке на потражној страни рачуна				
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4241	117,560	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0				
8.	Промене у текућој години				
	а) промет на дуговној страни рачуна	4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна				
9.	Стање на крају текуће године 31.12.				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4243	26,336	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0				

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београду
 дана 31.03.2015 године



Законски заступник

NAPOMENE
UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU

»DAVID PAJIĆ-DAKA AD«

Beograd, april 2015. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

AKCIONARSKO DRUŠTVO DAVID PAJIĆ-DAKA ZA PROIZVODNJU, MONTAŽU I SERVISIRANJE LIFTOVA, BEOGRAD (u daljem tekstu: Društvo), ulica Venizelosova br. 29, Beograd (grad) osnovano je 1949. godine rešenjem Vlade Narodne Republike Srbije. Od 1959. posluje u sastavu Elektrodistribucije. 1965. godine se izdvaja pod nazivom David Pajić, a 27.02.1974. godine se registruje kao David Pajić-Daka. Od 01.08.1991. godine društvo je promenilo status u Holding preduzeće David Pajić-Daka i u svom sastavu broji pet samostalnih pravnih celina: Daka - proizvodnja, Daka - montaža, Daka - konstrukcije, Daka - servis i Holding preduzeće - David Pajić-Daka. Daka - servis istupa iz Holdinga 15.08.1997. godine, a Daka - konstrukcije 16.02.1998. godine. U Trgovinskom sudu u Beogradu poslednja registracija društvenog preduzeća David Pajić-Daka izvršena je 20.07.2001. godine rešenjem V-FI. 7989/98 (Br. registarskog uložka 1-1513-00).

Društvo je u 2005. godini izvršilo prevođenje iz registra Trgovinskog suda u registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre, rešenje BD 40733/2005 od 30.06.2005. godine.

Od 13.05.2008. godine, nakon izvršene prodaje društvenog kapitala u postupku privatizacije, Društvo je promenilo pravnu formu i posluje kao akcionarsko društvo pod nazivom AKCIONARSKO DRUŠTVO DAVID PAJIĆ-DAKA ZA PROIZVODNJU, MONTAŽU I SERVISIRANJE LIFTOVA, BEOGRAD (Rešenje Agencije za privredne registre BD 47965/2008 od 13.05.2013. godine)

Društvo obavlja delatnost proizvodnje opreme za podizanje i prenošenje.

Skraćeno poslovno ime: „DAVID PAJIĆ-DAKA“ ad. Beograd
Vrsta pravnog lica: Akcionarsko društvo
Mesto: Beograd (grad)
Adresa: Venizelosova 29

Šifra pretežne delatnosti: 2822

Naziv pretežne delatnosti: Proizvodnja opreme za podizanje i prenošenje

Matični broj: 07021640

Poreski identifikacioni broj: 100050747

Oznaka i broj rešenja u sudu: V-FI. 7989/98

Većinski akcionar je „Anbo“ doo. Beograd, sa 80.90% akcijskog kapitala Društva

Veličina Društva: malo

Prosečan broj zaposlenih je 48.

U skladu sa članom 6. Zakona o računovodstvu („Službeni glasnik RS“, 62/13) Društvo je razvrstano u malo pravno lice i prema stavu 1 člana 21. Zakona o reviziji („Službeni glasnik RS“, 62/13) obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu prevedeni su i objavljeni standardi i tumačenja standarda (»Sl. Glasnik RS« br. 35/2014).

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo primenjuje MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra 2014. godine.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 95/2014).

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2013. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

Prema načelu nastanka poslovnog događaja, poslovni događaj se priznaje kada je nastao i uključuje se u finansijske izveštaje u periodu na koji se odnosi, nezavisno od prijema isplate novca u vezi sa tim poslovnim događajem.

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2014.	31.12.2013.
1 EUR	120.9583	114,6421
1 USD	99.4641	83,1282
1 CHF	100.5472	93,5472

3.4. Koeficijenti rasta cena na malo u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2014.	2013.
Januar	0,031	0,6
Februar	0,026	1,1
Mart	0,023	1,1
April	0,021	1,9
Maj	0,021	2,9
Jun	0,013	3,0
Jul	0,021	2,0
Avgust	0,015	2,5
Septembar	0,021	2,5
Oktobar	0,018	2,6
Novembar	0,024	2,0
Decembar	0,017	2,2

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

3.5. Troškovi pozajmljivanja

Troškovi pozajmljivanja se odnose na kamate i druge troškove koji nastaju u vezi sa pozajmljivanjem sredstava. Troškovi pozajmljivanja koji se mogu neposredno pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva (investicije) koje se osposobljava za upotrebu, uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja tog sredstva. Ostali troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo preispituje knjigovodstvenu vrednost svoje materijalne i nematerijalne imovine da bi utvrdilo da li postoje indikacije da je došlo do gubitka po osnovu umanjenja vrednosti imovine. Ukoliko takve indikacije postoje, procenjuje se nadoknadivi iznos sredstva da bi se mogao utvrditi eventualni gubitak. Ako nije moguće proceniti nadoknadivi iznos pojedinog sredstva, Društvo procenjuje nadoknadivi iznos jedinice koja generiše novac, a kojoj to sredstvo pripada.

Nadoknadiiva vrednost je neto prodajna cena ili vrednost u upotrebi, zavisno od toga koja je viša.

Ako je procenjen nadoknadivi iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativog iznosa. Gubici od umanjenja vrednosti priznaju se odmah kao rashod, osim ako sredstvo prethodno nije bilo predmet revalorizacije. U tom slučaju deo gubitka, do iznosa revalorizacije, priznaje se u okviru promena na kapitalu.

3.7. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, franšize, licence, ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su dugoročno plaćeni troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta).

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38).

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38 Nematerijalna ulaganja, onosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno po ceni koštanja za sredstva izrađena u sopstvenoj režiji. Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost uvećana za sve troškove koje se mogu direktno pripisati dovođenju ovih sredstava u stanje funkcionalne pripravnosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu, koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotreba ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se knjiže po njihovoj nabavnoj vrednosti umanjenoj za ukupnu eventualnu akumuliranu amortizaciju i ukupne eventualne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine. Metod obračuna je proporcionalan ili funkcionalni – primenjuje za obračun amortizacija za mašina za proizvodnju na bazi iskorišćenog kapaciteta (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u %)
GRAĐEVINSKI OBJEKTI I POSTROJENJA		
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, vodovodi, dalekovodi), kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom	55	1.80%
Građevinski objekti niskogradnje sa donjim strojem (donji stroj puteva i pruga, brane, nasipi i sl.)	33.33	3%
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje drvene konstrukcije	20	5%
Ostali građevinski objekti	10	10%
OPREMA		
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja)	10	10%
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji)	10	10%
Nameštaj, poslovni inventar	8	12.50%
Kancelarijska oprema, računarska oprema, softver,	5	20%

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

telekomunikaciona oprema, putnička motorna vozila, vozila na motorni pogon i priključni uređaji		
Teretna vozila	7	14.30%
Putnički automobili	6.5	15.50%
OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA	10	10%

Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu. Amortizacione stope se mogu revidirati svake godine radi obračuna amortizacije koja odražava stvarni utrošak ovih sredstava u toku poslovanja i preostali nameravani vek njihovog korišćenja.

Sredstvo se isknjižava iz evidencije u momentu otuđenja ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

3.9. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, ili neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža.

Nabavna vrednost uključuje vrednost po fakturi dobavljača, uvozne dažbine, transportne troškove i druge zavisne troškove nabavke. Cena koštanja obuhvata troškove direktnog materijala, direktnog rada i indirektno troškove proizvodnje. Troškovi su uključeni u cenu koštanja na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta, ne uključujući troškove kamata i troškove perioda.

Neto prodajna vrednost predstavlja vrednost po kojoj zalihe mogu biti prodane u tržišnim uslovima poslovanja, nakon umanjenja za troškove prodaje.

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

3.10. Učešća u kapitalu zavisnih društava

Zavisna društva su pravna lica koja se nalaze pod kontrolom Društva. Kontrola podrazumeva moć upravljanja finansijskim i poslovnim politikama zavisnog društva. Smatra se da kontrola postoji kada Društvo poseduje, direktno ili indirektno, više od polovine vlasničkih ili glasačkih prava u zavisnom društvu. Učešća u kapitalu zavisnih društava priznaju se po nabavnoj vrednosti (metod udela).

3.11. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva uključuju dugoročne finansijske plasmane, potraživanja i kratkoročne finansijske plasmane, gotovinu i gotovinske ekvivalente. Društvo klasifikuje finansijska sredstva u neku od sledećih kategorija: sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, investicije koje se drže do dospeća, krediti (zajmovi) i potraživanja i sredstva raspoloživa za prodaju. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su sredstva stečena. Rukovodstvo Društva utvrđuje klasifikaciju finansijskih sredstava prilikom inicijalnog priznavanja.

Finansijske obaveze uključuju dugoročne finansijske obaveze, kratkoročne finansijske obaveze, obaveze iz poslovanja i ostale kratkoročne obaveze.

Metod efektivne kamate

Metod efektivne kamate je metod izračunavanja amortizovane vrednosti finansijskog sredstva ili finansijske obaveze i raspodele prihoda od kamate i rashoda od kamate tokom određenog perioda. Efektivna kamatna stopa je kamatna stopa koja diskontuje buduće gotovinske isplate ili primanja tokom očekivanog roka trajanja finansijskog instrumenta ili gde je prikladno, tokom kraćeg perioda na neto knjigovodstvenu vrednost finansijskog sredstva ili finansijske obaveze.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima podrazumevaju se novac u blagajni, sredstva na tekućim i deviznim računima kao i kratkoročni depoziti do tri meseca koje je moguće lako konvertovati u gotovinu i koji su predmet niskog rizika od promene vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

Kredit i potraživanja

Potraživanja od kupaca, krediti (zajmovi) i ostala potraživanja i plasmani sa fiksnim ili odredivim plaćanjima koja se ne kotiraju na aktivnom tržištu, klasifikuju se kao potraživanja i krediti (kratkoročni zajmovi) i potraživanja.

Kredit i potraživanja vrednuju se po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamate, nakon umanjenja vrednosti po osnovu obezvređenja. Prihod od kamate se priznaje primenom metoda efektivne kamate, osim u slučaju kratkoročnih potraživanja, gde priznavanje prihoda od kamate ne bi bilo materijalno značajno.

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoje objektivni dokazi da je došlo do umanjenja vrednosti finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava (osim sredstava iskazanih po fer vrednosti kroz bilans uspeha). Obezvređenje finansijskih sredstava se vrši kada postoje objektivni dokazi da su, kao rezultat jednog ili više događaja koji su se desili nakon početnog priznavanja finansijskog sredstva, procenjeni budući novčani tokovi sredstava biti izmenjeni.

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 60 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

Ostale finansijske obaveze

Ostale finansijske obaveze, uključujući obaveze po kreditima, inicijalno se priznaju po fer vrednosti primljenih sredstava, umanjene za troškove transakcije.

Nakon početnog priznavanja, ostale finansijske obaveze se vrednuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamate. Trošak po osnovu kamata se priznaje u bilansu uspeha obračunskog perioda.

3.12. Porez na dobitak

Tekući porez

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

Odloženi porez

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

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

3.13. Primanja zaposlenih

Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Društvo nije uključeno u druge oblike penzijskih planova i nema nikakvih obaveza po ovim osnovama.

Otpremnine

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u iznosu dve prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku Republikčkog organa za poslove statistike. Društvo je izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu.

3.14. Prihodi i rashodi

Prihodi od prodaje robe, proizvoda i izvršenih usluga priznaju se u bilansu uspeha pod uslovom da su svi rizici i koristi prešli na kupca. Prihodi od prodaje se evidentiraju u momentu isporuke robe i proizvoda ili izvršenja usluge. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

**4. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE (paragraf 125 MRS 1 –
Prezentacija finansijskih izveštaja)**

Sastavljanje finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva da vrši procene i utvrđuje pretpostavke koje mogu da imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, tekućim i očekivanim uslovima poslovanja i ostalim raspoloživim informacijama na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

Najznačajnija područja koja od rukovodstva zahtevaju vršenje procene i donošenje pretpostavki predstavljena su u daljem tekstu:

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

Društvo procenjuje preostali korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme na kraju svake poslovne godine. Procena korisnog veka nekretnina, postrojenja i opreme je zasnovana na istorijskom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i predviđenim tehnološkim napretkom i promenama ekonomskih i industrijskih faktora.

Ukoliko se sadašnja procena razlikuje od prethodnih procena, promene u poslovnim knjigama Društva se evidentiraju u skladu sa MRS 8 „Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške“. Ove procene mogu da imaju značajne efekte na knjigovodstvenu vrednost nekretnina, postrojenja i opreme kao i na iznos amortizacije tekućeg obračunskog perioda.

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

Na dan bilansa stanja, Društvo vrši pregled knjigovodstvene vrednosti materijalne i nematerijalne imovine i procenjuje da li postoje indikacije za umanjeње vrednosti nekog sredstva. Prilikom procenjivanja umanjeња vrednosti, sredstva koja gotovinske tokove ne generišu nezavisno dodeljuju se odgovarajućoj jedinici koja generiše novac. Naknadne promene u dodeljivanju jedinici koja generiše novac ili u vremenu novčanih tokova mogu da utiču na knjigovodstvenu vrednost odnosno imovine.

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja je izvršena na osnovu procenjenih gubitaka usled nemogućnosti kupaca da ispune svoje obaveze u roku koji prelazi rok tolerancije naplativosti potraživanja. Procena rukovodstva je zasnovana na starosnoj analizi potraživanja od kupaca, istorijskim otpisima, kreditnoj sposobnosti kupaca i promenama u postojećim uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i očekivanoj budućoj naplati. Promene u uslovima poslovanja, delatnosti ili okolnostima vezanim za određene kupce mogu da imaju za posledicu korekciju ispravke vrednosti sumnjivih i spornih potraživanja obelodanjene u priloženim finansijskim izveštajima.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

Društvo vrši ispravku vrednosti zastarelih zaliha kao i zaliha sa usporenim obrtom. Pored toga, određene zalihe Društva vrednovane su po njihovoj neto prodajnoj vrednosti. Procena neto prodajne vrednosti zaliha izvršena je na osnovu najpouzdanijih raspoloživih dokaza u vreme vršenja procene. Ova procena uzima u obzir očekivano kretanje cena i troškova u periodu nakon datuma bilansa stanja i njena realnost zavisi od budućih događaja koji treba da potvrde uslove koji su postojali na dan bilansa stanja.

4.5. Sudski sporovi

Prilikom odmeravanja i priznavanja rezervisanja i utvrđivanja nivoa izloženosti potencijalnim obavezama koje se odnose na postojeće sudske sporove rukovodstvo Društva donosi određene procene. Ove procene su neophodne radi utvrđivanja verovatnoće nastanka negativnog ishoda i određivanja iznosa neophodnog za konačno sudsko poravnanje. Usled inherentne neizvesnosti u postupku procenjivanja, stvarni gubici mogu da se razlikuju od gubitaka inicijalno utvrđenih procenom. Zbog toga se procene koriguju kada Društvo dođe do novih informacija, uglavnom uz podršku internih stručnih službi ili spoljnih savetnika. Izmene procena mogu da u značajnoj meri utiču na buduće poslovne rezultate.

Budući da su u postupku revizije finansijskih izveštaja za 2013. godinu konstatovane materijalno značajne greške, u toku godine su izvršene korekcije grešaka u bilansu tekuće godine po osnovu razgraničenja troška sudskih presuda iz 2010. i 2011. godine za spornu obavezu prema društvenom preduzeću GP „RAD“ - u stečaju, Beograd (129,464 hiljade dinara) i neizvršenog obezvređenja neotplaćenih rata stambenih zajmova kod kojih je otplata prekinuta u ranijim godinama, shodno načelu opreznosti i MRS 39 - Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje (1,442 hiljade dinara. U skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih politika i greške u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje za 2014. godinu po osnovu ispravki materijalno značajnih grešaka iz prethodnog perioda izvršena je korekcija odgovarajućih pozicija u koloni prethodna godina. Usled navedenog u napomenama uz finansijske izveštaje početna u stanja je uključena korekcija grešaka iz prethodnog perioda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	u hiljadama dinara	
	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ukupno
Nabavna bruto vrednost na početku godine	1,110	1,110
Nabavna bruto vrednost na kraju godine	1,110	1,110
Kumulirana ispravka na početku godine	710	710
Povećanje:	203	203
Amortizacija u toku godine	160	160
Obezvredjenje u toku godine	43	43
Stanje ispravke na kraju godine	913	913
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2014. godine	197	197
Neto sadašnja vrednost:		
31.12.2013. godine	400	400

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	3,380	270,525	72,702	346,607
Smanjenje:		11,904	14,052	25,956
Prodaja u toku godine		11,375	1,225	12,600
Rashod u toku godine			1,784	1,784
Usglašavanje analitike sa glavnom knjigom			21	21
Manjkovi utvrđeni popisom		529	11,022	11,551
Nabavna vrednost na kraju godine	3,380	258,621	58,650	320,651
Kumulirana ispravka na početku godine		23,925	45,699	69,624
Povećanje:		4,582	1,874	6,456
Amortizacija		4,541	1,187	5,728
Usglašavanje analitike sa glavnom knjigom		41	687	728
Smanjenje:		867	14,031	14,898
Prodaja u toku godine		338	1,225	1,563
Rashod u toku godine			1,784	1,784
Manjkovi utvrđeni popisom		529	11,022	11,551
Stanje na kraju godine		27,640	33,542	61,182
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2014. godine	3,380	230,981	25,108	259,469
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2013. godine	3,380	246,600	27,003	276,983

Društvo nema upisanu hipoteku, ni zalog na nekretninama i opremi.

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

u hiljadama dinara					
Ime pravnog ili fizičkog lica kome je odobren plasman	Datum dospeća	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
Dugoročni dati stambeni zajmovi zaposlenima po osnovu otkupa stanova u društvenoj svojini		RSD	4878	1064	3814
Ostali dugoročni finansijski plasmani					
Ukupno dugoročni finansijski plasmani			4878	1064	3814

U okviru ostalih dugoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 3,814 hiljada dinara evidentirani su dugoročno dati stambeni zajmovi po osnovu otkupa stanova u društvenoj svojini u skladu sa Zakonom o stanovanju. Period otplate je 20-40 godina, uz šestomesečnu revalorizaciju neotplaćenog duga indeksom rasta potrošačkih cena odnosno indeksom kretanja prosečne mesečne neto zarade u Republici (u zavisnosti koji je indeks niži). U 2014. godini nije vršena revalorizacija budući da je prosečna mesečna neto zarada imala negativan rast.

8. ZALIHE

S obzirom na delatnost koju obavlja, Društvo nema zastarelih zaliha.

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara			
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	669	518	1,187
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto	669	518	1,187

9. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica	Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	4	5	6	7	9
Bruto potraživanje na početku godine	161		16,372	573	17,106
Bruto potraživanje na kraju godine	529		30,920	655	32,104
Ispravka vrednosti na početku godine			112		112
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine			4,764		4,764
Ispravka vrednosti na kraju godine			4,876		4,876
NETO STANJE					
31.12.2014. godine	529		26,044	655	27,228
31.12.2013. godine	161		16,260	573	16,994

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	529		529
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	529		529
Kupci u zemlji (bruto)	25,941	4,979	30,920
Ispravka vrednosti		4,876	4,876
Neto potraživanja	25,941	103	26,044
Kupci u inostranstvu (bruto)		655	655
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja		655	655

Na dospelu nenaplaćena potraživanja Društvo ne vrši obračun zatezne kamate. Naplata potraživanja nije obezbeđena teretom na imovini dužnika, menicama i bankarskim garancijama.

10. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
Potraživanja od zaposlenih	151	250
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	274	
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	34	
Ostala kratkoročna potraživanja		87
DRUGA POTRAŽIVANJA:	459	337

11. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara	
	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
1	6	7
Bruto stanje na početku godine		
Bruto stanje na kraju godine	2,086	2,086
NETO STANJE		
31.12.2014. godine	2,086	2,086
31.12.2013. godine		

U okviru ostalih kratkoročnih finansijskih plasana u iznosu od 2,086 hiljada dinara evidentiran garantni depozit (1,999 hiljada dinara) na ime garancije za dobro izvršenje posla po Ugovoru o izvođenju radova zaključenog sa "EX ING B&P" doo. Beograd i garantni depozit kod "Komercijalna banka" ad. Beograd (87 hiljada dinara) na ime garancije za dobro izvršenje posla po Ugovoru o izvođenju radova zaključenog sa OPŠTINA VRAČAR.

12. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Dinarski poslovni račun	11,890	1,041
2. Devizni poslovni račun	16	10
3. Ostala novčana sredstva	1	1
UKUPNO (1 do 3)	11,907	1,052

13. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na osnovu Odluke rukovodstva (zasnovane na proceni advokata) izvršena je korekcija materijalo značajne greške iz ranijih godina u iznosu od 129,464 hiljade dinara nastale usled razgraničenja troška po osnovu sudskih presuda iz 2010. i 2011. godine za spornu obavezu prema društvenom preduzeću GP „RAD“ - u stečaju, Beograd. Budući da je po osnovu izvršnih sudskih presuda u 2012. godini prinudno naplaćen iznos od 129,464 hiljade dinara, procena advokata je bila da će ishod žalbi na presude biti pozitivan i shodno tome je prinudno naplaćeni iznos (129,464 hiljade dinara) je razgraničen do okončanja spora. Korekcija greške iz ranijih godina je izvršena korekcijom uporednih podataka do najranijeg izveštajnog perioda (početno i krajnje stanje prethodne godine) u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

14. KAPITAL

Upisani i uplaćeni osnovni kapital registrovan kod Agencije za privredne registre iznosi 1,515,429.61 EUR (1,249,094.76 EUR - novčani kapital i 266,334.85 EUR - nenovčani kapital).

Osnovni kapital u poslovnim knjigama Društva na dan bilansa iznosi 123,690 hiljada dinara.

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 123,689 hiljada RSD (2013. godine – 123,689 hiljada RSD) čini 247,378 običnih akcija (2013. godine 247,378 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i usaglašen je sa osnovnim kapitalom u poslovnim knjigama Društva (razlika od 1 hiljade dinara se odnosi na zaokruženje).

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2014.		u hiljadama RSD 2013.	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	47,426	19.17%	47,918	19.37%
Akcije pravnih lica	199,952	80.83%	199,460	80.63%
	247,378	100.00%	247,378	100.00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 500 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 106.46 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi iznosi 950 dinara.

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	28,840	29,181
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	28,840	29,181

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbe đenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	u hiljadama dinara	
						Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 161/14 od 07.10.2014. godine)	06.10.2015.			Pozajmica je beskamatna	EUR	5,000	605
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 163/14 od 08.10.2014. godine)	07.10.2015.			Pozajmica je beskamatna	EUR	46,000	5,564
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 169/14 od 17.10.2014. godine)	16.10.2015.			Pozajmica je beskamatna	EUR	28,000	3,387
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 172/14 od 20.10.2014. godine)	19.10.2015.			Pozajmica je beskamatna	EUR	33,000	3,991

"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 178/14 od 04.11.2014. godine)	03.11.2015.			Pozajmica je beskamratna	EUR	33,000	3,992	
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 184/14 od 13.11.2014. godine)	12.11.2015.			Pozajmica je beskamratna	EUR	25,000	3,024	
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 187/14 od 17.11.2014. godine)	16.11.2015.			Pozajmica je beskamratna	EUR	20,000	2,419	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 184/2/14 od 15.11.2014. Ugovora o zajmu br. 141/13 od 15.11.2014. godine)	15.11.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		1,000	
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 70/14 od 28.04.2014. godine)	28.04.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		10,600	
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 174/14 od 22.10.2014. godine)	21.10.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		1,150	
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 92/14 od 25.06.2014. godine)	25.06.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		11,500	
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 141/14 od 26.08.2014. godine)	25.08.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		2,600	
1) Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica							49,832	
"Anbo" doo. Beograd (Ugovor o zajmu br. 50/12 od 20.07.2012. godine)	20.07.2015.			Pozajmica je beskamratna	EUR	1,110,000	134,264	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks II br. 181-1 od 26.01.2013. Ugovora o zajmu br. 1023/11 od 28.10.2011. godine)	31.12.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		12,320	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 182-1 od 26.01.2013. Ugovora o zajmu br. 07/12 od 26.01.2012. godine)	26.01.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		18,800	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 445-1 od 02.03.2013. Ugovora o zajmu br. 252/12 od 02.03.2012. godine)	02.03.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		900	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 495-1 od 09.03.2013. Ugovora o zajmu br. 381/1 od 09.03.2012. godine)	09.03.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		600	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 520-1 od 13.03.2013. Ugovora o zajmu br. 294 od 13.03.2012. godine)	13.03.2015.			Pozajmica je beskamratna	RSD		1,800	

"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 623-1 od 29.03.2013. Ugovora o zajmu br. 384/1 od 29.03.2012. godine)	29.03.2015.			Pozajmica je beskamatna	RSD		1,064	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 2551-1 od 10.12.2013. Ugovora o zajmu br. 2046 od 10.12.2012. godine)	10.12.2015.			Pozajmica je beskamatna	RSD		13,600	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 2778 od 31.12.2013. Ugovora o zajmu br. 539 od 14.03.2013. godine)	14.03.2015.			Pozajmica je beskamatna	RSD		7,000	
"Anbo" doo. Beograd (Aneks I br. 2779 od 31.12.2013. Ugovora o zajmu br. 955 od 14.05.2013. godine)	14.05.2015.			Pozajmica je beskamatna	RSD		800	
2) Deo dugoročnih obaveza koji dospevaju do jedne godine								191,148
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 DO 2)								240,980

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	2,114	3,166
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	845	1,319
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	533	831
4. Obaveze za bruto naknade zarada koje se refundiraju	34	
5. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		15
6. Ostale obaveze	180	177
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	3,706	5,508

18. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Obaveze za porez iz rezultata		206
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	877	197
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		-5
OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE (1 DO 3)	877	398

19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

u hiljadama dinara	
Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Dato jemstvo "Komercijalna banka" ad. Beograd po osnovu ugovora o izdavanju činidbenih rancija za dobro izvršenje posla između "Komercijalna banka" ad. Beograd i poveznog društva "DAKA SERVIS" AD. Beograd	11,472
Ukupno:	11,472

u hiljadama dinara	
Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Obaveze za data jemstva	11,472
Ukupno:	11,472

20. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Prihodi od zakupnine	1,964	3,929
2. Ostali poslovni prihodi	157	181
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1 do 2)	2,121	4,110

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi materijala za izradu	52,502	63,037
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	276	436
3. Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	848	
TROŠKOVI MATERIJALA (1 do 3)	53,626	63,473

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	43,271	49,226
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	8,009	8,808
3. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	202	3,099
4. Ostali lični rashodi i naknade	12,311	3,186
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 4)	63,793	64,319

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	12,866	6,551
2. Troškovi transportnih usluga	1,066	1,065
3. Troškovi usluga na održavanju	5,557	2,017
4. Troškovi zakupnina	114	78
5. Troškovi reklame i propagande	92	41
6. Troškovi ostalih usluga	1,765	1,846
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 6)	21,460	11,598

24. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	3,850	3,901
2. Troškovi reprezentacije	204	578
3. Troškovi premije osiguranja	462	478
4. Troškovi platnog prometa	499	384
5. Troškovi članarina	164	192
6. Troškovi poreza	4,439	3,721
7. Ostali nematerijalni troškovi	506	422
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 7)	10,124	9,676

25. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Obezvredenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	81	
2. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	4,764	
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1 do 2)	4,845	

26. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	3,414	1,559
2. Dobici od prodaje materijala	772	
3. Viškovi		31,732
4. Naplaćena otpisana potraživanja		62
5. Prihodi od smanjenja obaveza	102	30
6. Ostali nepomenuti prihodi	295	562
OSTALI PRIHODI (1 do 6)	4,583	33,945

27. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Manjkovi	482	63
2. Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	386	2
3. Ostali nepomenuti rashodi	11,544	4,387
OSTALI RASHODI (1 do 3)	12,412	4,452

28. ZNAČAJNI DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA

Nema značajnijih događaja nakon datuma bilansa koji bi mogli imati uticaj na poslovanje Društva.

29. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2014. godine iznosi 5,505 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

Data jemstva i garancije

Potencijalne obaveze društva na dan 31. decembra 2014. godine po osnovu datih jemstava i garancija datih povezanim pravnim licima iznose 11,472 hiljade dinara.

30. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

Društvo je osetljivo na prisustvo sistemskih rizika koji podrazumevaju rizike ekonomskog okruženja u okviru države, privredne grane i sl. na koje Društvo ne može da utiče: inflacija, promena poreskih propisa, carinskih propisa, limitiranje kamatnih stopa, privrednog okruženja, konkurencije, sirovinske baze i sl.

Ukoliko postoje nesistemski rizici, oni se identifikuju kroz uspešnost poslovanja uprave Društva.

Finansijski rizik

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

Devizni rizik

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

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

	u hiljadama dinara			
	Imovina		Obaveze	
	2014	2013	2014	2013
EUR	2,670	583	135,390	127,858
	2,670	583	135,390	127,858

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

Osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute, predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	u hiljadama dinara			
	2014		2013	
	10%	-10%	10%	-10%
EUR	(13,272)	13,272	(12,728)	12,728
	(13,272)	13,272	(12,728)	12,728

Kamatni rizik

Društvo je izloženo riziku promene kamatnih stopa na plasmanima i obavezama kod kojih su kamatne stope varijabilne. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj.

Struktura plasmana i obaveza na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	u hiljadama dinara	
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	45,494	22,379
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>45,494</u>	<u>22,379</u>
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	283,692	237,686
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)	-	-
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)	-	-
	<u>283,692</u>	<u>237,686</u>

Budući da Društvo na dan bilansa nema kamatonosna finansijska sredstva i obaveze tako da ne postoji kamatni rizik.

Kreditni rizik

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

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

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

Naziv i sedište kupca	u hiljadama dinara	
	2014.	2013.
JP Gradsko stambeno, Beograd	1,867	6,180
EX ING, Beograd	20,255	1,730
DOMINO, Beograd	2,064	2,064
DURIC ZARKO PR „Sakupljanje otpada koji nije opasan“	2,700	2,700
Ostali	5,216	4,432
	32,102	17,106

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2014. godina	u hiljadama dinara			
	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	
Obaveze iz poslovanja	39,006	-	-	39,006
Krat. finan. obaveze	240,980	-	-	240,980
Ostale krat. obaveze	3,706	-	-	3,706
	283,692			283,692
2013. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	184,137	-	-	184,137
Obaveze iz poslovanja	38,541	-	-	38,541
Krat. finan. obaveze	9,500	-	-	9,500
Ostale krat. obaveze	5,508	-	-	5,508
	53,549	184,137		237,686

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2014.	2013.
		godina	godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.28	1.89
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	0.14	0.35
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	0.04	0.02

Koeficijent ispod 1 pokazuje prisustvo rizika likvidnosti.

31. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine su bili sledeći:

	u hiljadama dinara	
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	289,525	240,035
2. Ukupan sopstveni kapital	26,336	117,560
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	1099.4%	204.2%

Pokazatelji iz prethodne tabele upućuju da je rizik zaduženosti izuzetno izražen budući da su obaveze višestruko iznad visine sopstvenog kapitala.

32. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licima.

U toku 2014. i 2013. Godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	u hiljadama dinara	
	2014.	2013.
PRIHODI OD PRODAJE		
- matično društvo	1,200	1,200
- ostala povezana pravna lica	6,704	11,940
	7,904	13,140
NABAVKE		
- matično društvo	1,622	21,934
- ostala povezana pravna lica	5,913	2,509
	7,535	24,443
FINANSIJSKI RASHODI		
- matično društvo	7,338	
	7,338	
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Potraživanja od kupaca:		
- ostala povezana pravna lica	529	161
	529	161
	529	161
OBAVEZE		
Obaveze prema dobavljačima:		
- matično društvo	27,716	26,321
	27,716	26,321
	27,716	26,321

33. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Biljana Đorđev

B. Đorđev



Direktor:

Ivan Krstić

Ivan Krstić

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVOĐENJA DRUŠTVA
„DAVID PAJIĆ-DAKA“ AD BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva „DAVID PAJIĆ-DAKA“ AD BEOGRAD (u daljem tekstu „Društvo“) koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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

Pozitivno mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Društva na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po sledećem:

- 1) Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine, jubilarne nagrade i druga rezervisanja za zaposlene u skladu sa MRS 19 – Primanja zaposlenih.
- 2) Kumulirani gubitak u poslovanju je dva puta veći od akcijskog kapitala, dok se dugoročna imovina gotovo u celosti finansira iz kratkoročnih izvora. Postoji latentna opasnost da Društvo neće biti u mogućnosti dan nastavi poslovanje u neograničenom periodu. Organi upravljanja moraju preduzeti hitne mere restrukturiranja Društva.
- 3) U 2014 godini Društvo je pokrenulo sudski spor u ukupnoj vrednosti od 4,143 hiljade dinara na ime naknade štete koja je pričinjena Društvu od strane ovlašćenog lica tokom 2014. godine prilikom prodaje i neovlašćene naplate opreme. Izjavom rukovodstva je potvrđeno da je u korist Društva presuđeno po Presudi br.18.p 7463/2014 od strane Privrednog suda u Beogradu od 10.03.2015.godine (vrednost presuđenog spora je 2,700 hiljada dinara). Navedena presuda do dana odobravanja Finansijskog izveštaja za 2014.godinu nije postala pravosnažna.

Ostala pitanja

- 1) Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak iskazana su na osnovu uplaćenih akontacija i Poreskog bilansa za 2014. godinu koji je sastavljen na osnovu poznatih podataka na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik RS“, br. 25/2001, 80/2002, 80/2002 - dr. zakon, 43/2003, 84/2004, 18/2010, 101/2011, 119/2012, 47/2013, 108/2013, 68/2014 - dr. zakon i 142/2014) poreska prijava poreza na dobit podnosi se u roku od 180 dana od dana isteka perioda za koji se utvrđuje poreska obaveza. S obzirom da postoji mogućnost izmene prethodno navedenih podataka, u mišljenje nezavisnog revizora o finansijskim izveštajima za 2014. godinu nije uključena konačna obaveza poreza na dobit za 2014. godinu koja se utvrđuje poreskim bilansom i poreskom prijavom, a samim tim i iskazani poreski rashod perioda i potraživanja za više plaćeni porez na dobitak.
- 2) Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). 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 su sprovedeni 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.

Beograd, 23.04.2015. godine

Milovan Filipović
992172564-180794671
0169

Digitally signed by Milovan Filipović
992172564-1807946710169
DN: c=RS, l=Beograd, o=17322290 EUROAUDIT
DOO BEOGRAD, ou=100066150 Uprava,
cn=Milovan Filipović 992172564-1807946710169
Date: 2015.04.28 13:33:26 +02'00'



Licencirani ovlašćeni revizor,

dr Milovan Filipović

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
DRUŠTVA ZA 2014. GODINU**

„DAVID PAJIĆ-DAKA“ AD. BEOGRAD

Beograd, april 2015. godine

1. Opšti podaci i organizaciona struktura

Poslovno ime :Akcionarsko društvo DAVID PAJIĆ DAKA za proizvodnju
montažu i servis liftova

Sedište i adresa : Beograd, Venizelosova 29

Matični broj: 07021640

PIB: 100050747

Veb sajt i e-mail adresa: biljana.djordjev@daka.rs

Broj i datum upisa u registar privrednih subjekata: BD 47965/2008

Delatnost (šifra i opis): 2822 proizvodnja opreme za dizanje i prenošenje

Broj zaposlenih (na dan 31.12.2014.godine) 48

Broj akcionara (na dan 31.12.2014. godine) 1072

10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2014.)

Red.br	Ime i prezime	Broj akcija	Učešće u kapitalu %
1	ANBO	200131	80,900
2	Raičković Božidar	287	0,1160
3	Radojković Čosić Živorad	226	0,0913
4	Kentrić Miša	115	0,0610
5	Lazić Zorica	112	0,0452
6	Živković Ljubinko	95	0,0384
7	Čebić Duško	91	0,0367
8	Ampovski Mile	79	0,0319
9	Arandjelović Desa	79	0,0319
10	Atanasković Branislav	79	0,0319

Vrednost osnovnog kapitala (000 rsd): Osnovni kapital 123.690

Broj izdatih akcija –obične: 247.378 običnih akcija, nominalna vrednost - 500,00 rsd

ISIN broj: RSDAKAE30878

CIF kod: ESVUFR

Podaci o zavisnim društvima: Društvo nema zavisnih društava

Poslovno ime ,sedište i poslovna adresa revizorske kuće : EURO AUDIT –preduzeće za
Reviziju računovodstveni i
finansijski konsalting ,Bulevar despota Stefana 12/v Beograd

Naziv tržišta na koje su uključene akcije :Beogradska berza a.d. Beograd

Podaci o Upravi društva

Članovi Odbora Direktora

Ime i prezime	Obrazovanje	Broj akcija
Zlatko Zdunić	Diplomirani ekonomista	-
Aleksandar Brašanac	Diplomirani ekonomista	-
Ivan Krstić	Dip.ing.mašinstva	-
Nebojša Ilić	Privrednik	-
Ivona Milovanović	Menadžer prodaje	-

2. Prikaz razvoja,finansijskog položaja i rezultata poslovanja društva,finansijski instrumenti koje društvo koristi za procenu finansijskog položaja i uspešnosti poslovanja, upravljanja finansijskim rizicima i izloženost ,cenovnom, kreditnom riziku,riziku likvidnosti i riziku novačanog toka.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja društva u 2014.godini i 2013.godini

Struktura bruto rezultata	2014	2013
Poslovni prihodi	128.461	105,865
Poslovni rashodi	199.748	133,190
Poslovni rezultat (gubtiak)	(71.287)	(27.325)
Finansijski prihodi	415	16
Finansijski rashodi	7.919	1.491
Finansijski rezultat (gubtiak)	(7.504)	(1.475)
Ostali prihodi	4.583	33,945
Ostali rashodi	17.257	4.452
Rezultat ost.prih.i rashoda	(12.674)	29.493
Ukupni prihodi	133.459	139,826
Ukupni rashodi	224.924	139.133
Dobitak pre oporezivanja		693
Gubitak pre oporezivanja	91.465	

Neto dobitak po akciji

Pokazatelj	2014	2013
Neto dobitak-gubitak	(91.465)	419
Prosecan broj akcija	247.380	247.380
Neto dobitak po akciji	-	0.0017

U narednoj tabeli su prikazani najznacajni pokazatelji poslovanja Društva u 2014.godini

- opšti ratio likvidnosti (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza
- rigorozni ratio likvidnosti (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza
- gotovinski ratio likvidnosti (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza) koji pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkorocnih obaveza
- neto obrtna sredstva (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza)

Pokazatelji likvidnosti	Zadovoljavajući opšti standardi	2014	2013
Opšti ratio likvidnosti	2 :1	0.280 : 1	1,885 : 1
Rigorozni ratio likvidnosti	1 :1	0.1445 : 1	0.345 : 1
Gotovinski ratio likvidnosti		0,0411 :1	0.019: 01
Neto obrtna sredstva (u hiljadama dinara)	Pozitivna vrednost	-208.304	49.499

Pokazatelj rentabilnosti je stopa prinosa na prosečan sopstveni kapital ,koja pokazuje koliko Društvo ostvaruje prinosa na jedan dinar prosečno angažovanih sopstvenih sredstava.Pri izračunavanju ovog pokazatelja rentabilnosti ,prosečan spostveni kapital je određen kao aritmetička sredina vrednosti kapitala na početku i na kraju godine.

Pokazatelj rentabilnosti	2014	2013
Neto dobitak/gubitak	(91.465)	419
Kapital na početku godine	117.560	117.141
Kapital na kraju godine	26.336	117.560
Prosečan kapital	71.948	117.350
Stopa prinosa na sopstveni kapital	- 127.12%	0.357 %

Adekvatnost finansijske strukture se ogleda u visini i karakteru zaduženosti

Pokazatelj finansijske strukture	2014	2013
Obaveze	289.525	240.035
Ukupna sredstva	344.701	386.776
Udeo pozajmljenih u ukupnim izvorima sredstava	0,83 : 1	0,62 : 1

Dugoročna sredstva		
Kapital	26.336	117.560
Dugoročna rezervisanja i dugoročne obaveze	/	1147.560
Svega	26.336	301.697
Ukupna sredstva	344.701	386.776
Udeo dugoročnih u ukupnim izvorima sredstava	0.076	0.78

Racio neto zaduženosti pokazuje koliko je svaki dinar neto zaduženosti Društva pokriven kapitalom Društva.

Pod neto zaduženošću se podrazumeva razlika između:

- ukupnih(dugoročnih i kratkoročnih)finansijskih obaveza Društva(ukupna pasiva umanjena za kapital, dugoročna rezervisanja i odložene poreske obaveze Društva) i
- gotovine i gotovinskih ekvivalenata

Parametri za izračunavanje racia neto zaduženosti prema ukupnom kapitalu	2014	2013
Finansijske obaveze	289.525	240.035
Gotovina i gotov.ekvivalent	11.907	1.052
Svega	277.618	238.983
kapital	26.336	117.560
Racio neto zaduženost prema ukupnom kapitalu	10,54	2,03

3.1 CILJEVI I POLITIKE vezane za upravljanje finansijskim rizicima, zajedno sa politikom zaštite svake značajne vrste planirane transakcije za koju se koristi zaštita.

Kriza likvidnosti u svetu a naročito u Republici Srbiji rezultirala je smanjenjem kupovne moći, produžavanjem rokova naplate i neolaćanjem dospelih obaveza.

Uz sve izraženiju nelikvidnost privrede i gašenje odredjenih banaka dovodi do izloženosti različitim finansijskim rizicima i povećanju finansijskih troškova.

Prema proceni uprave Društva postoje rizici neizvesnosti koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju Društva.

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

Upravljanje rizikom kapitala: Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidivoj budućnosti, kako bi se očuvala optimalna struktura kapitala sa ciljem da se smanje troškovi kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo kapital prati na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava iz neto dugovanja Društva i njegovog kapitala. Koeficijent zaduženosti u 2014. godini je značajno povećan u odnosu na 2013. godinu iz razloga što je došlo do smanjenja kapitala usled iskazanog gubitka u 2014. godini i do povećanja finansijskih obaveza.

3.2 Izloženost cenovnom riziku, kreditnom riziku, riziku likvidnosti i riziku novčanog toka, strategiju za upravljanje ovim rizicima i ocenu njihove efikasnosti

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa.

Starosna struktura potraživanja na dan 31.12.2014. godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	529		529
Ispravka vrednosti			0
Neto potraživanja	529	0	529

Kupci u zemlji (bruto)	26.044	4.876	30,920
Ispravka vrednosti		4.876	4,876
Neto potraživanja	26,044		26,044
Kupci u inostranstvu (bruto)	439	216	655
Ispravka vrednosti			0
Neto potraživanja	439	216	655

Starosna struktura potraživanja na dan 31.12.2013.godine predstavljena je na sledeći način:

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica (bruto)	161		161
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	161		161
Kupci u zemlji (bruto)	13.559	2.813	16.372
Ispravka vrednosti		112	112
Neto potraživanja	13.559	2.701	16.260
Kupci u inostranstvu (bruto)	137	436	573
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	137	436	573

Ukupna potraživanja starija od 365 dana na dan 31.12.2014.godine iznose 4,876 hiljada u 2014.godini je izvršena ispravka u iznosu od 4.764 hiljade dinara iz razloga što Društvo nije moglo da proceni da li će biti naplaćeno u budućem periodu. U 2013.godini ispravka potraživanja iznosi 112 hiljada dinara.

Rizik likvidnosti

Odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje nastoji da uspostavi odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanja likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnošću kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

2014. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	-	-	-	
Obaveze iz poslovanja	39,006	-	-	39,006
Krat. finan. obaveze	240,980	-	-	240,980
Ostale krat. obaveze	3,706	-	-	3,706
	283,692			283,692
2013. godina	do 1 godine	od 1 do 2 godine	od 2 do 5 godina	Ukupno
Dugoročni krediti	184,137	-	-	184,137
Obaveze iz poslovanja	38,541	-	-	38,541
Krat. finan. obaveze	9,500	-	-	9,500
Ostale krat. obaveze	5,508	-	-	5,508
	53,549	184,137		237,686

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente i obaveze Društva nominirane u stranoj valuti.

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

	Imovina		Obaveze	
	2014	2013	2014	2013
EUR	2,670	583	135,390	127,858
	2,670	583	135,390	127,858

4. Ulaganja u cilju zaštite životne sredine

Nije bilo značajnijih ulaganja u cilju zaštite životne sredine u 2014. godini.

5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen.

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

6. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promenama u poslovnim politikama društva i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje izloženo

Očekivani razvoj David Pajić Daka ad u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za naredni period. Strategija razvoja predviđa razvoj novih programa i proširenje postojećih, kao i osvajanje novih tržišta.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

- produženje globalne ekonomske krize
- konkurencija stranih kompanija kojima su dostupna jeftinija finansijska sredstva.

7. Aktivnost društva na polju istraživanja i razvoja

Usvajanje novog proizvodnog programa za hidraulične liftove i usavršavanje programa za električne liftove.

8. Podaci o stečenim spostvenim akcijama

Društvo ne poseduje sopstvene akcije. Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinavanja predhodnog izveštaja.

9. Postojanje ogranaka

Društvo nema ogranke.

10. Značajnini poslovi sa povezanim licima

Shodno zahtevima iz MRS 24 Obelodanivanje povezanih strana ,u nastavku je izvršeno obelodanivanje odnosa , transakcija i dr.izmedju Društva i povezanih strana.Povezanim stranama sa aspekta Društva ,smatra : zavisna društva i ključno rukovođenje osoblja (ona lica koja imaju ovlašćenja i odgovornost za planiranje,usmeravanje i kontrolisanje aktivnosti entiteta ,direktno ili indirektno ,uključujući i sve direktore ,brz obzira da li su izvršni ili ne) i njihove bliske članove porodice .

AD DAVID PAJIĆ-DAKA je zavisno preduzeće,povezano je sa matičnim društvom Anbo d.o.o Beograd koji ima učešće 80,90% u kapitalu. Društvo je povezano i sa sledećim privrednim društvima: -

- AD DAKA SERVIS
- DOO IKARUS-FAO
- PD MAGLIĆ
-

Od navedenih povezanih lica Društvo je tokom 2014.godine ostvarilo transakcije sa matičnim društvom Anbo d.o.o i sa AD DAKA SERVIS.

Sa aspekta zavisnih društava ,u sledećoj tabeli su prikazana stanja obaveza i potraživanja.

Struktura obaveza i potraživanja od povez.lica	2014	2013
	obaveze	obaveze
Anbo doo	268.696	216.958
Daka servis ad	-	2.000
	potraživanja	potraživanja
Anbo doo		0
Daka servis ad	529	161

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Naziv izdavaoca

Funkcija : Šef knjigovotstva

Ime i prezime

B. Đorđević
Biljana Đorđev



Zakonski zastupnik

Naziv izdavaoca

Funkcija :Generalni direktor

Ime i prezime

Ivan Krstić
Ivan Krstić

4. IZJAVA ODGOVORNIH LICA ZA SASTAVLJANJE

IZVEŠTAJA

Prema našem najbiljem saznanju ,godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu
Odgovarajućih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne
Podatke o imovini,obavezama,finansijskom položaju i poslovanju ,dobicima i gubicima,
tokovima gotovine i promenama na kapitalu,.

5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANU GODIŠNJIH

FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA *

Napomena*

Finansijski izveštaj DAVID PAJIĆ DAKA AD za 2014.godinu je odobren I prihvaćen dana 30.marta 2015.godine na sednici Odbora direktora, a Agenciji za privredne registre je 31.marta 2015.godine blagovremeno dostavljen statistički izveštaj.

Godišnji finansijski izveštaj sa Izveštajem I mišljenjem revizora o izvršenoj reviziji navedenih

Finansijskih izveštaja u momentu objavljivanja Godišnjeg izveštaja još uvek nije usvojen od nadležnog organa Društva (Skupštine akcionara).Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa, o usvajanju finaosijskih izveštaja .

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU
GUBITKA *

Napomena*

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka još nije doneta .Društvo će naknadno objaviti odluku nadležnog organa .

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

U Beogradu, april 2015. godine.

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

David Pajić Daka a.d.

Šef računovotstva

Djordjev Biljana



Zakonski zastupnik

David Pajić Daka a.d.

Generalni direktor

Krstić Ivan