

06673244

100265166

METALOTEHNA TRADE A.D.

BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36

31.12. 20 14

1	2	3	4	5	31.12.2013.	01.01.2013.
					6	7
00	.	0001				
	(0003+0010+0019+0024+0034)	0002		4.214	4.348	
01	I. (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				
010 019	1.	0004				
011, 012 019	2.	0005				
013 019	3.	0006				
014 019	4.	0007				
015 019	5.	0008				
016 019	6.	0009				
02, 021 029	II. (0011+0012+0013+0014+0015+0016+0017+0018)	0010		4.214	4.348	
020, 021 029	1.	0011				
022 029	2.	0012		1.189	4.299	
023 029	3.	0013		27	49	
024 029	4.	0014		2.998		
025 029	5.	0015				
026 029	6.	0016				
027 029	7.	0017				
028 029	8.	0018				
03	III. (020+021+022+023)	0019				
030, 031 039	1.	0020				
032 039	2.	0021				
037 039	3.	0022				
038 039	4.	0023				
04 047	IV. (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024				
040 049	1.	0025				
041 049	2.	0026				
042 049	3.	0027				
043 049	4.	0028				

1	2	3	4	5	31.12.2013.	01.01.2013.
					6	7
044 049	5.	0029				
045 049	6.	0030				
045 049	7.	0031				
046 049	8.	0032				
048 049	9.	0033				
05	V. (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 059	1.	0035				
051 059	2.	0036				
052 059	3.	0037				
053 059	4.	0038				
054 059	5.	0039				
055 059	6.	0040				
056 059	7.	0041				
288	.	0042				
	- (0044+0051+0059+0060+ 0061+0062+0068+0069+0070)	0043		20.919	20.243	
1	I. (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		19.208	19.208	
10	1.	0045				
11	2.	0046				
12	3.	0047				
13	4.	0048				
14	5.	0049		19.208	19.208	
15	6.	0050				
20	II. (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		1.710	1.030	
200 209	1. -	0052				
201 209	2. -	0053				
202 209	3. -	0054				
203 209	4. -	0055				
204 209	5.	0056		1.710	1.030	
205 209	6.	0057				
206 209	7.	0058				
21	III.	0059				
22	IV.	0060				
236	V.	0061				
(23 236) - 237	VI. (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 239	1. -	0063				
231 239	2. -	0064				
232 239	3.	0065				
233 239	4.	0066				
234,235,238 239	5.	0067				
24	VII.	0068		1	5	
27	VIII.	0069				
28 288	IX.	0070				

1	2	3	4	5	31.12.2013.	01.01.2013.
					6	7
	(0001+0002+0042+0043)	0071		25.133	24.591	
88		0072				
	(0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		24.396	23.899	
30	I. (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		44.988	44.988	
300	1.	0403		44.988	44.988	
301	2.	0404				
302	3.	0405				
303	4.	0406				
304	5.	0407				
305	6.	0408				
306	7.	0409				
309	8.	0410				
31	II.	0411				
047 237	III.	0412				
32	IV.	0413		59	59	
330	V.	0414				
33 330	VI. (33 330)	0415				
33 330	VII. (33 330)	0416				
34	VIII. (0418+0419)	0417		767	270	
340	1.	0418		270	270	
341	2.	0419		497		
	IX.	0420				
35	(0422+0423)	0421		21.418	21.418	
350	1.	0422		21.418	20.889	
351	2.	0423			529	
	(0425+0432)	0424				
40	I. (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425				
400	1.	0426				
401	2.	0427				
403	3.	0428				
404	4.	0429				
405	5.	0430				
402 409	6.	0431				
41	I. (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432				
410	1.	0433				
411	2.	0434				
412	3.	0435				

1	2	3	4	5	31.12.2013.	01.01.2013.
					6	7
413	4.	0436				
414	5.	0437				
415	6.	0438				
416	7.	0439				
419	8.	0440				
498	.	0441		192	177	
42 49 (498)	. (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		545	515	
42	I. (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443				
420	1.	0444				
421	2.	0445				
422	3.	0446				
423	4.	0447				
427	5.	0448				
424,425, 426 429	6.	0449				
430	II.	0450				
43 430	III. (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		128	98	
431	1. -	0452				
432	2. -	0453				
433	3. -	0454				
434	4. -	0455				
435	5.	0456		128	98	
436	6.	0457				
439	7.	0458				
44,45 46	IV.	0459		398	398	
47	V.	0460				
48	VI.	0461		19	19	
49 498	VI.	0462				
	. (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413- 0411-0402) => 0 = (0441+0424+0442-0071) => 0	0463				
	. (0424+0442+0441+0401-0463) >= 0	0464		25.133	24.591	
89	.	0465				

06673244

100265166

METALOTEHNA TRADE A.D.

BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36

01.01.

31.12.

2014

1	2	3	4	5	6
60 65, 62 63	I. (1002+1009+1016+1017)	1001		960	
60	II. (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1.	1003			
601	2.	1004			
602	3.	1005			
603	4.	1006			
604	5.	1007			
605	6.	1008			
61	III. (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009			
610	1.	1010			
611	2.	1011			
612	3.	1012			
613	4.	1013			
614	5.	1014			
615	6.	1015			
64	III.	1016			
65	IV.	1017		960	
50 55, 62 63	(1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+ 1028+1029) >= 0	1018		446	505
50	I.	1019			
62	II.	1020			
630	III.	1021			
631	IV.	1022			
51 513	V.	1023			
513	VI.	1024		21	16
52	VII.	1025			
53	VIII.	1026		76	173
540	IX.	1027		134	143

1	2	3	4	5	6
541 549	X.	1028			
55	XI.	1029		215	173
	. (1001-1018) >= 0	1030		514	
	. (1018-1001) >= 0	1031			505
66	. (1033+1038+1039)	1032			
66 662, 663 664	I. (1034+1035+1036+1037)	1033			
660	1.	1034			
661	2.	1035			
665	3.	1036			
669	4.	1037			
662	II. ()	1038			
663 664	III. ()	1039			
56	. (1041+1046+1047)	1040		2	5
56 562, 563 564	I. (1042+1043+1044+1045)	1041			
560	1.	1042			
561	2.	1043			
565	3.	1044			
566 569	4.	1045			
562	II. ()	1046		2	5
563 564	II. ()	1047			
	. (1032-1040)	1048			
	. (1040-1032)	1049		2	5
683 685	.	1050			
583 585	.	1051			
67 68, 683 685	.	1052			
57 58, 583 585	.	1053			6
	. (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054		512	
	. (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055			516
69 - 59	.	1056			
59 - 69	.	1057			
	. (1054-1055+1056-1057)	1058		512	
	. (1055-1054+1057-1056)	1059			516
721	I.	1060			
722	II.	1061		15	13
722	III.	1062			
723	.	1063			
	. (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064		497	
	T. (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065			529

1	2	3	4	5	6
	I.	1066			
	II.	1067			
	III.	1068			
	IV.	1069			
	V.				
	1.	1070			
	2. ()	1071			

Beogradu

06673244

100265166

METALOTEHNA TRADE A.D.

BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36

01.01.

31.12.

2014

1	2	3	4	5	6
	:				
	I. (1064)	2001		497	
	II. (1065)	2002			529
	.				
)				
330	1.				
	)	2003			
	)	2004			
331	2.				
	)	2005			
	)	2006			
332	3.				
	)	2007			
	)	2008			
333	4.				
	)	2009			
	)	2010			
)				
334	1.				
	)	2011			
	)	2012			
335	2.				
	)	2013			
	)	2014			
336	3. ()				
	)	2015			
	)	2016			
337	4.				
	)	2017			
	)	2018			

1	2	3	4	5	6
	I. (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III.	2021			
	IV. (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	.				
	I. (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024		497	
	II. (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025			529
	. (2027+2028) = 2024 = 0 2025 > 0	2026			529
	1.	2027			
	2.	2028			

Beogradu

06673244

100265166

METALOTEHNA TRADE A.D.

BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36

01.01.

31.12.

2014

1	2	3	4
I. (1 3)	3001	280	115
1.	3002		
2.	3003		
3.	3004	280	115
II. (1 5)	3005	284	300
1.	3006	213	277
2.	3007		
3.	3008		
4.	3009		
5.	3010	71	23
III. (I - II)	3011		
IV. (II - I)	3012	4	185
I. (1 do 5)	3013		
1. ()	3014		
2. , , ,	3015		
3. ()	3016		
4.	3017		
5.	3018		
II. (1 3)	3019		
1. ()	3020		
2. , , ,	3021		
3. ()	3022		
III. (I - II)	3023		
IV. (II - I)	3024		

1	2	3	4
I.	(1 5)	3025	
1.		3026	
2.	()	3027	
3.	()	3028	
4.		3029	
5.		3030	
II.	(1 6)	3031	
1.		3032	
2.	()	3033	
3.	()	3034	
4.		3035	
5.		3036	
6.		3037	
III.	(I - II)	3038	
IV.	(II - I)	3039	
.	(3001+3013+3025)	3040	280 115
.	(3005+3019+3031)	3041	284 300
.	(3040-3041)	3042	
.	(3041-3040)	3043	4 185
.		3044	5 190
.		3045	
.		3046	
.	(3042-3043+3044+3045-3046)	3047	1 5

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

Beogradu

06673244	100265166
:	METALOTEHNA TRADE A.D.
:	BEOGRAD, KRALJA MILUTINA 36

01.01.

31.12.

2014

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

1	2	01.01.							31.12.						
		30	31	32	35	047	237	34	330						
1	2	3	4	5	6	7	8	9							
1.	01.01.														
)		4001	4019	4037	4055	21.635	4073	4091	4109						
)		4002	44.988	4020	4038	59	4056	4074	4092	1.016	4110				
2.															
)		4003	4021	4039	4057	4075	4093	4111							
)		4004	4022	4040	4058	4076	4094	4112							
3.	01.01.														
)	(1 + 2 - 2) >= 0	4005	4023	4041	4059	21.635	4077	4095	4113						
)	(1 - 2 + 2) >= 0	4006	44.988	4024	4042	59	4060	4078	4096	1.016	4114				
4.															
)		4007	4025	4043	4061	529	4079	4097	746	4115					
)		4008	4026	4044	4062	746	4080	4098	4116						
5.	31.12.														
)	(3 + 4 - 4) >= 0	4009	4027	4045	4063	21.418	4081	4099	4117						
)	(3 - 4 + 4) >= 0	4010	44.988	4028	4046	59	4064	4082	4100	270	4118				

1	2													
		30	31	32	35	047 237	34	330						
1	2	3	4	5	6	7	8	9						
6.	)	4011	4029	4047	4065	4083	4101	4119					
	)	4012	4030	4048	4066	4084	4102	4120					
7.	01.01.													
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4013	4031	4049	4067	21.418 4085	4103	4121					
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4014	44.988 4032	4050	59 4068	4086	4104	270 4122					
8.	)	4015	4033	4051	4069	4087	4105	4123					
	)	4016	4034	4052	4070	4088	4106	497 4124					
9.	31.12.													
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4017	4035	4053	4071	21.418 4089	4107	4125					
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4018	44.988 4036	4054	59 4072	4090	4108	767 4126					

1	2	331 332 333 334 335 336 337										
		10	11	12	13	14	15					
1.	01.01.											
)		4127	4145	4163	4181	4199	4217					
)		4128	4146	4164	4182	4200	4218					
2.												
)		4129	4147	4165	4183	4201	4219					
)		4130	4158	4166	4184	4202	4220					
3.	a 01.01.											
)	$(1 + 2 - 2) \geq 0$	4131	4149	4167	4185	4203	4221					
)	$(1 - 2 + 2) \geq 0$	4132	4150	4168	4186	4204	4222					
4.												
)		4133	4151	4169	4187	4205	4223					
)		4134	4152	4170	4188	4206	4224					
5.	31.12.											
)	$(3 + 4 - 4) \geq 0$	4135	4153	4171	4189	4207	4225					
)	$(3 - 4 + 4) \geq 0$	4136	4154	4172	4190	4208	4226					
6.												
)		4137	4155	4173	4191	4209	4227					
)		4138	4156	4174	4192	4210	4228					

1	2											
		331		332		333		334 335		336		337
1	2	10		11		12		13		14		15
7.	01.01.											
	) (5 + 6 - 6) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229
	) (5 - 6 + 6) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230
8.	)	4141		4159		4177		4195		4213		4231
	)	4142		4160		4178		4196		4214		4232
9.	31.12.											
	) (7 + 8 - 8) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233
	) (7 - 8 + 8) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234

			$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$		$\begin{matrix} ?[(& 1 \\ & 3 \\ & 15) - \\ ?(& 1 \\ & 3 \\ & 15)] \geq 0 \end{matrix}$
1	2		16		17
	01.01.				
1.	)	4235	24.428	4244	
)				
2.	)	4236		4245	
)				
	a 01.01.				
3.	)	4237	24.428	4246	
	(1 + 2 - 2) >= 0				
)				
	(1 - 2 + 2) >= 0				
4.	)	4238		4247	
)				
	31.12.				
5.	)	4239	23.899	4248	
	(3 + 4 - 4) >= 0				
)				
	(3 - 4 + 4) >= 0				
6.	)	4240		4249	
)				
	01.01.				
7.	)	4241	23.899	4250	
	(5 + 6 - 6) >= 0				
)				
	(5 - 6 + 6) >= 0				
8.	)	4242		4251	
)				
	31.12.				
9.	)	4243	24.396	4252	
	(7 + 8 - 8) >= 0				
)				
	(7 - 8 + 8) >= 0				

Beogradu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ**1. OPŠTE INFORMACIJE**

Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "Metalotehna Trade", Kralja Milutina 36, Beograd osnovano je 18. aprila 1992. godine. Društvo je privatizovano 17.11.2005. godine metodom aukcijske prodaje 70% društvenog kapitala.

Pun naziv Društva	Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "Metalotehna trade" a.d., Beograd
Skraćeni naziv Društva	"Metalotehna trade" a.d, Beograd.
Adresa	Kralja Milutina 36, Beograd
Matični broj	06673244
PIB	100265166
Šifra delatnosti	4752
Naziv delatnosti	Trgovina na malo metalnom robom, bojama i staklom
Veličina	
Tekući račun i banka kod koje se vodi	355-1003352-79 - Vojvodanska banka
Broj zaposlenih	0
Ime i prezime direktora	Dragan Perković
Telefon i fax	065-2121-401

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.

3.3. 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.

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

Ako je procenjen nadoknativni iznos sredstva (ili jedinice koja generiše novac) manji od knjigovodstvene vrednosti, onda se knjigovodstvena vrednost tog sredstva umanjuje do nadoknativnog 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.

3.4. 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 upotrebe 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, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

Građevinski objekti	1,67%
Računarska oprema	10,00%
Kancelarijski nameštaj	10-12,50%

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.

3.5. Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata građevinske objekte namenjene izdavanju u zakup. Početno priznavanje investicionih nekretnina se vrši po nabavnoj ceni.

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

3.6. Zalihe i stalna sredstva namenjena prodaji

Sredstvo može biti priznato kao stalno sredstvo namenjeno prodaji tek kada budu ispunjeni sledeći uslovi:

- stalna imovina je u sadašnjem stanju raspoloživa za prodaju i prodaja je vrlo verovatna;
- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji iskazuje se po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i poštene vrednosti umanjene za troškove prodaje koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva prema sadašnjoj visini. Ako je poštena vrednost manja od knjigovodstvene vrednosti sredstva, razlika se iskazuje kao rashod po osnovu obezvređenja imovine.

3.7. 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.

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.

Kreditni (zajmovi) 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.

Kreditni 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.

Obezvredjenje (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.

3.8. 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.

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.

3.9. 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.

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:

4.6. 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.

4.7. 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.

4.8. 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.

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

u hiljadama dinara

	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
<u>NABAVNA VREDNOST</u>				
Stanje na početku godine	9.289	590	-	9.879
Prenos na investicione nekretnine	<u>(7.653)</u>	<u>-</u>	<u>7.653</u>	<u>-</u>
Stanje na kraju godine	<u>1.636</u>	<u>590</u>	<u>7.653</u>	<u>9.879</u>
<u>KUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI</u>				
Stanje na početku godine	4.990	541	-	5.531
Ispravka vrednosti u prenetim nekretninama	<u>(4.570)</u>	<u>-</u>	<u>4.570</u>	<u>-</u>
Amortizacija tekuće godine	<u>27</u>	<u>22</u>	<u>85</u>	<u>134</u>
Stanje na kraju godine	<u>447</u>	<u>563</u>	<u>4.655</u>	<u>5.665</u>
Sadašnja vrednost 31. decembar 2014. godine	<u>1.189</u>	<u>27</u>	<u>2.998</u>	<u>4.214</u>
Sadašnja vrednost 31. decembar 2013. godine	<u>4.299</u>	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>4.348</u>

Društvo je zaključilo Ugovor o izdavanju u zakup nekretnine – stana u ulici Kralja Milutina 36, Beograd, po kom osnovu je izvršen prenos ove vrste imovine sa građevinskih objekata na investicione nekretnine.

6. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji iskazana na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 19.208 hiljada dinara u celosti predstavljaju vrednost poslovnog prostora – lokala u Prištini površine 120 m², koji od juna 2009. godine nije pod kontrolom Društva. U skladu sa propisanim uputstvima, Društvo je predalo zahtev Kosovskoj Agenciji Poverenja (KTA) za povrat imovine ili isplate naknade. Do okončanja ovog postupka, shodno odredbama MSFI 5 Stalna imovina koja se drži za prodaju i prestanak poslovanja, ova imovina je 01. januara 2011. godine reklasifikovana na račun Građevinskih objekata namenjenih prodaji, od kada se ne vrši obračun amortizacije.

7. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	u hiljadama dinara	
	2014.	2013.
Kupci u zemlji	1.832	1.152
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	(122)	(122)
	<u>1.710</u>	<u>1.030</u>

Pregled potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31. decembar 2014. godine

Naziv kupca	Stanje	Konfirmacij a	Indirektan otpis
Agencija za poslove stečajne uprave "Perković", Beograd	1.671	1.671	-
Perković Dragan, Novi Beograd	39	39	-
"Kams", Beograd	119	-	119
"18. septembar", Beograd	3	-	3
Svega:	<u>1.832</u>	<u>1.710</u>	<u>122</u>

Starosna struktura potraživanja

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 (bruto)	1.671	161	1.832
Ispravka vrednosti	-	122	122
Neto potraživanja	1.671	39	1.710

Potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo više od godinu dana u iznosu od 39 hiljada dinara, a koja nisu indirektno otpisana, potvrđena su konfirmacijom i biće naplaćena u toku 2015. godine.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Novčana sredstva na dan 31. decembar 2014. godine u iznosu od jedne hiljade dinara usaglašena su sa poslednjim izvodom "Vojvođanske banke" a.d, Beograd broj 34 od 01. decembra 2014. godine.

9. KAPITAL

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Akcijski kapital	44.988	44.988
1. Osnovni kapital	44.988	44.988
Zakonske rezerve	3	3
Statutarne i druge rezerve	56	56
2. Rezerve	59	59
Neraspoređeni dobitak ranijih godina	270	270
Neraspoređeni dobitak tekuće godine	497	-
3. Neraspoređeni dobitak	767	270
Gubitak ranijih godina	21.418	20.889
Gubitak tekuće godine	-	529
4. Gubitak	21.418	21.418
 Kapital:	 <u>24.396</u>	 <u>23.899</u>

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 44.988 hiljada dinara usaglašen je sa podacima iz Centralnog registra hartija od vrednosti i podacima Agencije za privredne registre.

Struktura vlasništva nad osnovnim kapitalom Društva data je u narednom pregledu:

<u>Naziv</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>Učešće %</u>
Perković Dragan, Novi Beograd	24.943	55,44367
"Nelt CO", Beograd	10.326	22,95279
Akcionarski fond Beograd	4.905	10,90291
Mali akcionari	4.814	10,70063
	<u>44.988</u>	<u>100,00000</u>

Nominalna vrednost akcije	1.000,00 dinara
Knjigovodstvena vrednost akcije	531,23 dinara
Poslednja prodajna vrednost akcije	392,00 dinara

Zarada po akciji u iznosu 10,15 dinara zbog njene veličine neće biti iskazana u Bilansu uspeha.

Društvo će prilikom usvajanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu doneti odluku o raspodeli celokupne neraspoređene dobiti iskazane u finansijskim izveštajima.

10. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2014. godine u iznosu od 192 hiljade dinara (u 2013. godini 177 hiljada dinara) formirane su po osnovu privremenih poreskih razlika između neotpisane vrednosti sredstava po računovodstvenim propisima i neotpisane vrednosti sredstava utvrđene po poreskim propisima. Povećanje odloženih poreskih obaveza za 15 hiljada dinara evidentirano je u Bilansu uspeha kao odloženi poreski rashod perioda (Napomena 19).

11. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Pregled obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31. decembar 2014. godine:

<u>Naziv dobavljača</u>	<u>Stanje</u>
“KBK Broker”, Beograd	54
JKP Beogradske elektrane, Beograd	23
JKP “Beogradski vodovod I kanalizacija”, Beograd	19
Beogradska berza	12
RDU RTS, Beograd	10
JKP “Gradska čistoća”, Beograd	5
“EPS Snabdevanje”, Beograd	5
	<hr/>
	128

Obaveze prema poveriocima-javnim preduzećima odnose se na obaveze Društva za neplaćene račune za novembar i decembar 2014. godine, koje su izmirene u 2015. godini.

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 398 hiljada dinara odnose se na obaveze Društva za neisplaćene zarade direktoru Društva iz 2011. godine.

13. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

Obaveze za poreze, carine i druge dažbine na dan 31. decembar 2014. godine u iznosu od 19 hiljada dinara odnose se na obaveze Društva po osnovu naknade za korišćenje građevinskog zemljišta.

14. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi ostvareni u 2014. godini u iznosu od 960 hiljada dinara u celosti se odnose na Ostale poslovne prihode ostvarene po osnovu izdavanja u zakup investicionih nekretnina (Napomena 5).

15. TROŠKOVI MATERIJALA

Troškovi materijala u iznosu od 21 hiljadu dinara (u 2013. godini 16 hiljada dinara odnose se na troškove električne energije

16. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi transportnih usluga	24	97
Troškovi usluga održavanja	6	8
Troškovi ostalih usluga	46	68
	<u>76</u>	<u>173</u>

17. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od 134 hiljade dinara (u 2013. godini 143 hiljade dinara) u celosti predstavljaju troškove amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunate proporcionalnom metodom primenom utvrđenih amortizacionih stopa na njihovu nabavnu vrednost.

18. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi neproizvodnih usluga	138	144
Troškovi premije osiguranja	6	-
Troškovi platnog prometa	5	6
Troškovi poreza	-	17
Ostali nematerijalni troškovi	66	6
	<u>215</u>	<u>173</u>

Troškovi neproizvodnih usluga u iznosu od 138 hiljada dinara odnose se na troškove usluga vođenja hartija od vrednosti u iznosu od 78 hiljada dinara i troškove revizije finansijskih izveštaja u iznosu od 60 hiljada dinara.

19. NETO DOBITAK

	u hiljadama dinara	
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
1. Dobitak pre oporezivanja	512	-
2. Gubitak pre oporezivanja	-	516
3. Odloženi poreski rashodi perioda	15	13
Neto dobitak (1-3):	<u>497</u>	<u> </u>
Neto gubitak (2+3):	<u>-</u>	<u>529</u>

20. 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 osjetljivo 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.

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

Društvo nije izloženo deviznom riziku, s obzirom da ne raspolaže sa imovinom u stranoj valuti, niti ima obaveza u staroj valuti, niti sa valutnom klauzulom.

Kamatni rizik

Društvo nije izloženo riziku promene kamatnih stopa, s obzirom da nema plasmana niti obaveza kod kojih su kamatne stope varijabilne.

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.

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			
	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Obaveze iz poslovanja	128	-	-	128
Ostale krat. obaveze	398	-	-	398
	<u>526</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>526</u>
2013. godina	<u>do 1 godine</u>	<u>od 1 do 2 godine</u>	<u>od 2 do 5 godina</u>	<u>Ukupno</u>
Obaveze iz poslovanja	98	-	-	-
Ostale krat. obaveze	398	-	-	-
	<u>496</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>496</u>

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

21. 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 bili su sledeći:

	u hiljadama dinara	
	2014.	2013.
1. Obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita	-	-
2. Minus: Gotovina i gotovinski ekvivalenti	1	5
3. Neto dugovanje (1-2)	(1)	(5)
4. Sopstveni kapital	24.396	23.899
5. Ukupan kapital (3+4)	24.395	23.894
6. Koeficijent zaduženosti (3/5)	0,00 %	0,00 %

22. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koji ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovano kao jedinstvena celina, bez segmenata poslovanja.

Informacije o prihodima od prodaje proizvoda i usluga po vrstama proizvoda i usluga

Ostvareni prihodi u iznosu od 960 hiljada dinara u celosti se odnose na prihode ostvarene izdavanjem u zakup investicionih nekretnina.

Geografske informacije o prihodima od prodaje

Prihodi od prodaje u celosti su ostvareni na teritoriji Srbije.

Informacije o najvećim kupcima

Pregled najznačajnijih kupaca dat je u Napomeni 7.

23. POVEZANE STRANE

Društvo obavlja poslovne transakcije sa povezanim licem Agencijom za poslove stečajne uprave "Perković", kojoj izdaje u zakup poslovni prostor u ulici Kralja Milutina 36 u Beogradu.

Ključno rukovodstvo Društva čini direktor i članovi Nadzornog odbora. Rukovodstvu Društva ne isplaćuju se naknade za rad.

24. 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.

D i r e k t o r
Perković Dragan

ORGANIMA UPRAVLJANJA I RUKOVODENJA DRUŠTVA
"METALOTEHNA TRADE" AD BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Akcionarsko društvo za trgovinske i druge poslove "METALOTEHNA TRADE" 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 ovih 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 osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

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.

Ostala pitanja

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
992172564-18079
46710169

Posrednik u Srbiji
992172564-1807946710169
DRUGI ODELJAK
LJUBIČKI ODDJELAK
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU
POSREDOVANJE U PROMETU



Licencirani ovlašćeni revizor

dr Milovan Filipović

**"METALOTEHNA TRADE" A.D.
BEOGRAD, Kralja Milutina 36**

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU DRUŠTVA
za 2014. godinu**

Beograd, 20.03.2015.

I OPŠTI PODACI

1.	Poslovno ime	METALOTEHNA TRADE A.D.
	Sedište i adresa	Beograd, Kralja Milutina 36
	Matični broj	06673244
	PIB	100265166
2.	Veb sajt i e-mail adresa	
3.	Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 17100 od 23.06.2005. godine
4.	Delatnost (šifra i opis)	4752 -
5.	Broj zaposlenih (prosečan broj u 2014. godini)	0
6.	Broj akcionara (na dan 31.12.2014)	68

7.	Deset najvećih akcionara		
Red. br.	Ime i prezime (poslovno ime)	Broj akcija na dan 31.12.2014. godine	Učešće u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2014. godine
1.	Perković Dragan	24.943	55,44367%
2.	Nelt co. D.o.o.	10326	22,95279%
3.	Akcionarski fond a.d., Beograd	4.905	10,90291%
4.	Štiklica Zorka	132	0,29341%
5.	Nikolić Verica	128	0,28452%
6.	Ivanović Svetislav	128	0,28452%
7.	Piljak Divna	123	0,27341%
8.	Kalinić Nevenka	123	0,27341%
9.	Đoković Miroslavka	123	0,27341%
10.	Avramović Đurđica	119	0,26%

8.	Vrednost osnovnog kapitala	44.988.000
----	-----------------------------------	------------

9.	Broj izdatih akcija	44.988
	Broj izdatih akcija - obične	44.988
	ISIN broj	RSMTREE95523
	CIF kod	ESVUFR
	Broj izdatih akcija - prioritetne	-

10.	Podaci o zavisnim društvima	
	Poslovno ime	Sedište i poslovna adresa
	Društvo nema zavisnih društava	-

11.	Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	EuroAudit, Beograd, Bulevar Despota Stefana 12/V
-----	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------

12.	Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza, Novi Beograd Omladinskih brigade 1.
-----	----------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2014. godine)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	Dragan Perković, Beograd	Dipl.ecc, stečajni upravnik – preduzetnik; direktor društva "Metalotehna trade"	-	24.943 (55,44367%)
2.				
3.				
4.				
5.				

2. Članovi nadzornog odbora (na dan 31.12.2014. godine)

Red. br.	Ime, prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto), članstvo u upravnim i nadzornim odborima drugih društava	Isplaćeni neto iznos naknade	Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
1.	-	-	-	-
2.				
3.				

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Primenjuje se kodeks korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije	
------------------------------------------------------------------------	--

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

1.	Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	Rezultati poslovanja Društva u 2014. godini prikazani su u narednim tabelama
-----------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

Analiza prihoda						
Opis		Iznos (u hiljadama dinara)				%
Prihodi		2014.	2013.	2014.	2013.	2014/2013 (indeks)
Poslovni prihodi		960	0	100,00	0,00	0,00
Finansijski prihodi		0	0	0,00	0,00	0,00
Ostali prihodi		0	0	0,00	0,00	0
Ukupno		960	0	100,00	0,00	0,00
2.1. Prihodi od prodaje (delatnosti)						
Ukupno						
Prihodi od prodaje (tržište)						
Prodaja u zemlji						
Prodaja u inostranstvu						
Ukupno		0	0			

2.2. Analiza rashoda						
Opis		Iznos (u hiljadama dinara)				%
Rashodi		2014.	2013.	2014.	2013.	2014/2013 (indeks)
Poslovni rashodi		446	505	99,55	97,87	88,32
Finansijski rashodi		2	5	0,45	0,97	40,00
Ostali rashodi			6	0,00	1,16	0,00
Ukupno		448	516	100,00	100,00	86,82
Poslovni rashodi						
Nabavna vrednost prodane robe				0	0	
Troškovi materijala		21	16	4,71	3,17	131,25
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi				0,00	0,00	0,00
Troškovi amortizacije i rezervis-		134	143	30,04	28,32	93,71

	anja					
	Ostali poslovni rashodi	291	346	65,25	68,51	84,10
	Ukupno	446	505	100,00	100,00	88,32

Analiza rezultata iz poslovanja				
	Opis	Iznos (u hiljadama dinara)		2014/2013 (indeks)
		2014.	2013.	
2.3.	Rezultat poslovanja			
	Poslovni dobitak / (gubitak)	514	-505	0,00
	Finansijski dobitak / (gubitak)	-2	-5	0,00
	Ostali dobitak / (gubitak)		-6	0,00
	Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja	512	-516	0,00
	Odloženi poreski prihod (rashod)	-15	-13	0,00
	Neto dobitak / (gubitak)	497	-529	0,00

Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja				
Racio analiza				
	Opis	2014.	2013.	2014/2013 (indeks)
2.4.	Prinos na ukupan kapital (dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja / kapital)	2,1	0	0
	Prinos na imovinu (poslovni dobitak / poslovna imovina)	2,05	0	0
	Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobitak / kapital)	2,04	0	0
	Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	0	0	0
	I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina / kratkoročne obaveze)	0,18	0,97	20
	II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	314	201	156

		Iznos (u hiljadama dinara)		2014/2013 (indeks)
		2014.	2013.	
	Neto obrtni kapital (obrtina imovina (bez odloženih poreskih sredstava) - kratkoročne obaveze)	20374	19828	102,75

2.5.	Analiza pokazatelja u vezi akcija i tržišne kapitalizacije			
	Opis	2014. din.	2013. din.	2012. din
	Isplaćena dividenda po akciji	0	0	0

3. Glavni kupci, dobavljači i segmenti

3.1.	Glavni kupci (sa stanovišta prihoda)	Iznos (u hiljadama dinara)		2014/2013 (indeks)
		2014.	2013.	
	Agencija za poslove stečajne uprave "Perković"	1.671	991	168,62

3.2.	Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u obavezama)	Iznos (u hiljadama dinara)		2014/2013 (indeks)
		2014.	2013.	
	KBK Broker Beograd	54	30	180
	Beogradske elektrane	23	24	95,83
	JKP BVK	18	9	200
	Beogradska berza	12	12	100

4. Promene bilansnih vrednosti

Bilansna pozicija	Iznos (u hiljadama dinara)		2014/2013 (indeks)	Razlog promene
	2014.	2013.		

5.	Informacije o stanju (broj i %), sticanju i prodaji i poništavanju sopstvenih akcija	U protekle dve godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva
----	--------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------------------------------------------------

6.	Iznos i način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine	U protekle dve godine nije bilo ni formiranja ni upotrebe rezervi
----	--------------------------------------------------------------------	-------------------------------------------------------------------

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Rukovodstvo u narednom periodu planira renoviranje stambenog prostora u Kralja Milutina 36.
----	----------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------

2.	Promena poslovnih politika	Rukovodstvo u narednom periodu ne planira promene u poslovnim politikama Društva.
----	----------------------------	-----------------------------------------------------------------------------------

3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Finansijski rizik
----	--------------------------------------------------------------	-------------------

V - OPIS SVIH VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

1.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo bitnih događaja od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja
2.	Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potraživanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva	
3.	Naplaćena otpisana ili ispravljena potraživanja	
4.	Sudski sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine	
5.	Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a oji nisu napred navedeni	

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

1.	Prodaja proizvoda i vršenje usluga	Izdavanje renoviranog prostora u zakup
----	------------------------------------	----------------------------------------

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

		Iznos (u hiljadama dinara)		
1.	Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse	2014.	2013.	2014/2013 (index)
	Ulaganja u razvoj	0,00	0,00	0,00
2.	Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	Nije bilo bitnih poslovnih događaja od dana bilansiranja		

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju.

D i r e k t o r
Dragan Perković

"METALOTEHNA TRADE" A.D.

BEOGRAD, Kralja Milutina 36

I Z J A V A

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju Godišnji finansijski izveštaj za 2014. godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva "Metalotehna Trade" a.d., Beograd.

Izjavu dali:

Potpis

Perković Dragan, direktor

Ikonić Miroslav, lice odgovorno za sastavljanje FI

U Beogradu, 15.04.2015. godine

"METALOTEHNA TRADE" A.D.
Ulica Kralja Milutina br. 36
B E O G R A D

I Z J A V A

Izjavljujem da do isteka roka za dostavljanje Finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre radi javnog objavljivanja, nadležni organ Društva "Metalotehna Trade" a.d., Beograd, nije donela Odluku o usvajanju finansijskih izveštaja za 2014. godinu, s obzirom da će redovna sednica Skupštine Društva biti održana u junu 2015. godine.

Beograd, 15.04.2015. godine

D i r e k t o r

Dragan Perković

"METALOTEHNA TRADE" A.D.
Ulica Kralja Milutina br. 36
B E O G R A D

I Z J A V A

Izjavljujem da do isteka roka za dostavljanje Finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre radi javnog objavljivanja, nadležni organ Društva "Metalotehna trade" a.d., Beograd nije doneo Odluku raspodeli dobiti, odnosno o pokriću gubitka iz ranijih godina.

Beograd, 15.04.2015. godine

METALOTEHNA TRADE AD BEOGRAD

D i r e k t o r

Dragan Perković