

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 3 9 1 0 Шифра делатности 8 2 1 1 ПИБ 1 0 0 5 0 9 1 8 8

Назив AD Livnica Kikinda

Седиште Kikinda, Miloševački put 34

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|----------------------|-----------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање 20__ | Почетно стање 01.01.20__ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | АКТИВА | | | | | |
| 00 | А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0001 | | | | |
| | Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034) | 0002 | | 2.013.668 | 2.040.723 | 2.259.992 |
| 01 | I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009) | 0003 | | 1.290 | 2.580 | 6.450 |
| 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 | | 1.290 | 2.580 | 6.450 |
| 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 | | 45.990 | 72.366 | 181.051 |
| 020, 021 и део 029 | 1. Земљиште | 0011 | | 27.225 | 27.225 | 127.777 |
| 022 и део 029 | 2. Грађевински објекти | 0012 | | 18.766 | 38.117 | 39.290 |
| 023 и део 029 | 3. Постројења и опрема | 0013 | | | 6.794 | 13.754 |
| 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 опрема у припреми | 0016 | | | | |
| 027 и део 029 | 7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми | 0017 | | | 230 | 230 |
| 028 и део 029 | 8. Аванси за некретнине, постројења и опрему | 0018 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------|---|------|---------------|---------------|-------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање __20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 03 | III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023) | 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 (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033) | 0024 | | 1.966.388 | 1.965.777 | 2.072.491 |
| 040 и део 049 | 1. Учешћа у капиталу зависних правних лица | 0025 | | 102.596 | 102.596 | 102.596 |
| 041 и део 049 | 2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима | 0026 | | 1.856.152 | 1.856.152 | 1.962.011 |
| 042 и део 049 | 3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају | 0027 | | 3.157 | 2.170 | 1.037 |
| део 043, део 044 и део 049 | 4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима | 0028 | | | | |
| део 043, део 044 и део 049 | 5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима | 0029 | | | | |
| део 045 и део 049 | 6. Дугорочни пласмани у земљи | 0030 | | | | 1.755 |
| део 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 финансијски пласмани | 0033 | | 4.483 | 4.859 | 5.092 |
| 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 повезаних лица | 0036 | | | | |
| 052 и део 059 | 3. Потраживања по основу продаје на робни кредит | 0037 | | | | |
| 053 и део 059 | 4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу | 0038 | | | | |
| 054 и део 059 | 5. Потраживања по основу јемства | 0039 | | | | |
| 055 и део 059 | 6. Спорна и сумњива потраживања | 0040 | | | | |
| 056 и део 059 | 7. Остала дугорочна потраживања | 0041 | | | | |
| 288 | V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА | 0042 | | 56.150 | 58.715 | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070) | 0043 | | 2.221.416 | 2.163.656 | 2.161.254 |
| Класа 1 | I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050) | 0044 | | 1.804 | 5.691 | 38.936 |
| 10 | 1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар | 0045 | | | 2.457 | 4.042 |
| 11 | 2. Недовршена производња и недовршене услуге | 0046 | | | | 1.593 |
| 12 | 3. Готови производи | 0047 | | | | 794 |
| 13 | 4. Роба | 0048 | | | | |
| 14 | 5. Стална средства намењена продаји | 0049 | | | | |
| 15 | 6. Плаћени аванси за залихе и услуге | 0050 | | 1.804 | 3.234 | 32.507 |
| 20 | II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058) | 0051 | | 743.656 | 509.086 | 466.752 |
| 200 и део 209 | 1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица | 0052 | | 346.262 | 134.726 | 98.513 |
| 201 и део 209 | 2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица | 0053 | | | | 40.790 |
| 202 и део 209 | 3. Купци у земљи - остала повезана правна лица | 0054 | | 364.121 | 342.080 | 282.287 |
| 203 и део 209 | 4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица | 0055 | | 33.175 | 32.003 | 45.162 |
| 204 и део 209 | 5. Купци у земљи | 0056 | | 19 | 215 | |
| 205 и део 209 | 6. Купци у иностранству | 0057 | | 79 | 62 | |
| 206 и део 209 | 7. Остала потраживања по основу продаје | 0058 | | | | |
| 21 | III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА | 0059 | | 1.668 | 2.345 | 8.827 |
| 22 | IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА | 0060 | | 216.714 | 202.894 | 194.436 |
| 236 | V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 0061 | | | | |
| 23 осим 236 и 237 | VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067) | 0062 | | 1.255.924 | 1.271.068 | 1.249.576 |
| 230 и део 239 | 1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица | 0063 | | 1.196.564 | 1.196.564 | 1.198.101 |
| 231 и део 239 | 2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица | 0064 | | 49.170 | 49.504 | 49.963 |
| 232 и део 239 | 3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи | 0065 | | | | |
| 233 и део 239 | 4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству | 0066 | | | | 1.512 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|----------------------------------|---|------|---------------|---------------|----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање ____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 234, 235, 238 и део 239 | 5. Остали краткорочни финансијски пласмани | 0067 | | 10.191 | 25.000 | |
| 24 | VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА | 0068 | | 80 | 105 | 25.090 |
| 27 | VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0069 | | 17 | 1.284 | |
| 28 осим 288 | IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0070 | | 1.553 | 171.183 | 177.637 |
| | Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043) | 0071 | | 4.291.235 | 4.263.094 | 4.421.246 |
| 88 | Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА | 0072 | | 10.000 | 25.000 | 128.573 |
| | ПАСИВА | | | | | |
| | А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442) | 0401 | | | | |
| 30 | I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410) | 0402 | | 1.404.258 | 1.404.258 | 1.404.258 |
| 300 | 1. Акцијски капитал | 0403 | | 1.346.674 | 1.346.674 | 1.346.674 |
| 301 | 2. Удели друштава с 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 | | 50.825 | 50.825 | 50.825 |
| 309 | 8. Остали основни капитал | 0410 | | 6.759 | 6.759 | 6.759 |
| 31 | II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ | 0411 | | | | |
| 047 и 237 | III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ | 0412 | | | | |
| 32 | IV. РЕЗЕРВЕ | 0413 | | 43.925 | 43.925 | 43.925 |
| 330 | V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ | 0414 | | | | |
| 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 | | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 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 | | | | |
| 340 | 1. Нераспоређени добитак ранијих година | 0418 | | | | |
| 341 | 2. Нераспоређени добитак текуће године | 0419 | | | | |
| | IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ | 0420 | | | | |
| 35 | X. ГУБИТАК (0422 + 0423) | 0421 | | 6.794.431 | 6.107.500 | 5.455.575 |
| 350 | 1. Губитак ранијих година | 0422 | | 6.107.500 | 5.455.575 | 3.884.631 |
| 351 | 2. Губитак текуће године | 0423 | | 686.931 | 651.925 | 1.570.944 |
| | Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432) | 0424 | | 1.077.116 | 1.264.301 | 1.782.346 |
| 40 | I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431) | 0425 | | 11.243 | 25.783 | 31.324 |
| 400 | 1. Резервисања за трошкове 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 | | | 17.098 | 31.324 |
| 405 | 5. Резервисања за трошкове судских спорова | 0430 | | 11.243 | 8.685 | |
| 402 и 409 | 6. Остала дугорочна резервисања | 0431 | | | | |
| 41 | II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440) | 0432 | | 1.065.873 | 1.238.518 | 1.751.022 |
| 410 | 1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал | 0433 | | | | |
| 411 | 2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима | 0434 | | | | |
| 412 | 3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима | 0435 | | | | |
| 413 | 4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана | 0436 | | | | |
| 414 | 5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи | 0437 | | 561.880 | 583.420 | 610.229 |
| 415 | 6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству | 0438 | | 503.993 | 655.098 | 1.140.793 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|---|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 416 | 7. Обавезе по основу финансијског лизинга | 0439 | | | | |
| 419 | 8. Остале дугорочне обавезе | 0440 | | | | |
| 498 | В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ | 0441 | | | | |
| 42 до 49 (осим 498) | Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462) | 0442 | | 8.560.367 | 7.658.110 | 6.646.292 |
| 42 | I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449) | 0443 | | 7.856.511 | 7.056.733 | 6.164.321 |
| 420 | 1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица | 0444 | | 1.330.950 | 1.100.226 | 635.547 |
| 421 | 2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица | 0445 | | | | |
| 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 | | 6.525.561 | 5.956.507 | 5.528.774 |
| 430 | II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ | 0450 | | 6.467 | 6.147 | 6.173 |
| 43 осим 430 | III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458) | 0451 | | 196.652 | 268.177 | 219.794 |
| 431 | 1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи | 0452 | | 29.315 | 40.798 | |
| 432 | 2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству | 0453 | | 4.059 | 3.285 | 2.309 |
| 433 | 3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи | 0454 | | 62 | 31 | 17.360 |
| 434 | 4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству | 0455 | | 4.283 | 4.059 | 4.067 |
| 435 | 5. Добављачи у земљи | 0456 | | 40.554 | 60.360 | 150.905 |
| 436 | 6. Добављачи у иностранству | 0457 | | 100 | 45.283 | 45.153 |
| 439 | 7. Остале обавезе из пословања | 0458 | | 118.279 | 114.361 | |
| 44, 45 и 46 | IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | 0459 | | 441.297 | 250.660 | 233.529 |
| 47 | V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ | 0460 | | 217 | 5.330 | 3.532 |
| 48 | VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ | 0461 | | 34.778 | 22.183 | 18.906 |
| 49 осим 498 | VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА | 0462 | | 24.445 | 48.880 | 37 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|-----------------------------|------------------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година | |
| | | | | | Крајње стање _____ 20__. | Почетно стање 01.01.20__. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0 | 0463 | | 5.346.248 | 4.659.317 | 4.007.392 |
| | Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0 | 0464 | | 4.291.235 | 4.263.094 | 4.421.246 |
| 89 | Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА | 0465 | | 10.000 | 25.000 | 128.573 |

Metka Sušelj
100040209-300
3987665044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno
lice (PL), ou=AD LIVNICA KIKINDA
08053910, cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this document
Date: 2015.04.28 18:44:47 +02'00'

Законски заступник

Mag Metka Sušelj

У Kikinda

М.П.

Poljarsko društvo
LIVNICA "KIKINDA"
Kikinda

дана 28.04.2015. године

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 3 9 1 0 Шифра делатности 8 2 1 1 ПИБ 1 0 0 5 0 9 1 8 8

Назив AD Livnica Kikinda

Седиште Kikinda, Miloševački put 34

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| 60 до 65, осим 62 и 63 | А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017) | 1001 | | 104.694 | 379.245 |
| 60 | I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008) | 1002 | | | |
| 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 | | | |
| 605 | 6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту | 1008 | | | |
| 61 | II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015) | 1009 | | 104.694 | 379.193 |
| 610 | 1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту | 1010 | | 92.006 | 6.794 |
| 611 | 2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту | 1011 | | | 90 |
| 612 | 3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту | 1012 | | 12.462 | 368.508 |
| 613 | 4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту | 1013 | | | |
| 614 | 5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту | 1014 | | 225 | 3.439 |
| 615 | 6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту | 1015 | | | 362 |
| 64 | III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ. | 1016 | | | |
| 65 | IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | 1017 | | | 52 |
| | 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 | | 147.589 | 443.559 |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|---|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 50 | I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ | 1019 | | | |
| 62 | II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ | 1020 | | | |
| 630 | III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1021 | | | 3 |
| 631 | IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА | 1022 | | | 2.548 |
| 51 осим 513 | V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА | 1023 | | | 12.271 |
| 513 | VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ | 1024 | | 67.788 | 151.994 |
| 52 | VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ | 1025 | | 60.560 | 173.802 |
| 53 | VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА | 1026 | | 2.243 | 10.198 |
| 540 | IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ | 1027 | | 2.596 | 8.728 |
| 541 до 549 | X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА | 1028 | | 2.761 | 8.961 |
| 55 | XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ | 1029 | | 11.641 | 75.060 |
| | В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0 | 1030 | | | |
| | Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0 | 1031 | | 42.895 | 64.314 |
| 66 | Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039) | 1032 | | 86.123 | 302.932 |
| 66, осим 662, 663 и 664 | I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037) | 1033 | | 2.177 | 3.865 |
| 660 | 1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица | 1034 | | 173 | 1.874 |
| 661 | 2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица | 1035 | | 2.004 | 1.991 |
| 665 | 3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1036 | | | |
| 669 | 4. Остали финансијски приходи | 1037 | | | |
| 662 | II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА) | 1038 | | 438 | 2 |
| 663 и 664 | III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1039 | | 83.508 | 299.065 |
| 56 | Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047) | 1040 | | 673.233 | 668.576 |
| 56, осим 562, 563 и 564 | I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045) | 1041 | | 2.623 | 3.719 |
| 560 | 1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима | 1042 | | 2.212 | 1.948 |
| 561 | 2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима | 1043 | | 411 | 1.771 |
| 565 | 3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата | 1044 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | И з н о с | |
|-------------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 566 и 569 | 4. Остали финансијски расходи | 1045 | | | |
| 562 | II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1046 | | 186.293 | 305.127 |
| 563 и 564 | III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА) | 1047 | | 484.316 | 359.730 |
| | Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040) | 1048 | | | |
| | Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032) | 1049 | | 587.110 | 365.644 |
| 683 и 685 | 3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1050 | | 993 | 1.137 |
| 583 и 585 | И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА | 1051 | | 135.040 | 50.568 |
| 67 и 68, осим 683 и 685 | Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ | 1052 | | 88.822 | 17.840 |
| 57 и 58, осим 583 и 585 | К. ОСТАЛИ РАСХОДИ | 1053 | | 9.136 | 249.091 |
| | Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053) | 1054 | | | |
| | Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052) | 1055 | | 684.366 | 710.640 |
| 69-59 | М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1056 | | | |
| 59-69 | Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА | 1057 | | | |
| | Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057) | 1058 | | | |
| | О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056) | 1059 | | 684.366 | 710.640 |
| | П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК | | | | |
| 721 | I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА | 1060 | | | |
| део 722 | II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА | 1061 | | 2.565 | |
| део 722 | III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА | 1062 | | | 58.715 |
| 723 | Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА | 1063 | | | |
| | С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063) | 1064 | | | |
| | Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063) | 1065 | | 686.931 | 651.925 |
| | 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 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------|--|------|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | | |
| | 1. Основна зарада по акцији | 1070 | | | |
| | 2. Умањена (разводњена) зарада по акцији | 1071 | | | |

У Kikinda

дана 28.04.2015. године

Metka Sušelj
100040209-30
03987665044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD LIVNICA
KIKINDA 08053910, cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this
document
Date: 2015.04.28 16:12:53 +02'00'

Законски заступник

Mag Metka Sušelj

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Akcionarsko društvo
LIVNICA "KIKINDA"
Kikinda

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 3 9 1 0 Шифра делатности 8 2 1 1 ПИБ 1 0 0 5 0 9 1 8 8

Назив AD Livnica Kikinda

Седиште Kikinda, Miloševački put 34

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01. 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 |
| | A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | | |
| | I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064) | 2001 | | | |
| | II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065) | 2002 | | 686.931 | 651.925 |
| | Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК | | | | |
| | а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме | | | | |
| 330 | а) повећање ревалоризационих резерви | 2003 | | | |
| | б) смањење ревалоризационих резерви | 2004 | | | |
| | 2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања | | | | |
| 331 | а) добици | 2005 | | | |
| | б) губици | 2006 | | | |
| | 3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала | | | | |
| 332 | а) добици | 2007 | | | |
| | б) губици | 2008 | | | |
| | 4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава | | | | |
| 333 | а) добици | 2009 | | | |
| | б) губици | 2010 | | | |
| | б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима | | | | |
| | 1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања | | | | |
| 334 | а) добици | 2011 | | | |
| | б) губици | 2012 | | | |

| Група рачуна, рачун | ПОЗИЦИЈА | АОП | Напомена број | Износ | |
|---------------------------|---|------|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 335 | 2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање | | | | |
| | а) добиси | 2013 | | | |
| | б) губици | 2014 | | | |
| 336 | 3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока | | | | |
| | а) добиси | 2015 | | | |
| | б) губици | 2016 | | | |
| 337 | 4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају | | | | |
| | а) добиси | 2017 | | | |
| | б) губици | 2018 | | | |
| | 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 | | | |
| | II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0 | 2025 | | 686.931 | 651.925 |
| | Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0 | 2026 | | | |
| | 1. Приписан већинским власницима капитала | 2027 | | | |
| | 2. Приписан власницима који немају контролу | 2028 | | | |

У Kikinda

Metka Sušelj

100040209-30

дана 28.04.2015. године

03987665044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD LIVNICA
KIKINDA 08053910, cn=Metka Sušelj,
100040209-3003987665044
Reason: I am approving the
document
Date: 2015.04.28 16:17:12+02'00'

Законски заступник

Mag Metka Sušelj

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

LIVNICA *KIKINDA
Kikinda

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 8 0 5 3 9 1 0 Шифра делатности 8 2 1 1 ПИБ 1 0 0 5 0 9 1 8

Назив AD Livnica Kikinda

Седиште Kikinda, Miloševački put 34

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

| Позиција | АОП | Износ | |
|---|------|---------------|------------------|
| | | Текућа година | Претходна година |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | | |
| I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3) | 3001 | 73.039 | 423.932 |
| 1. Продаја и примљени аванси | 3002 | 42.136 | 419.844 |
| 2. Примљене камате из пословних активности | 3003 | 438 | 2 |
| 3. Остали приливи из редовног пословања | 3004 | 30.465 | 4.086 |
| II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5) | 3005 | 135.059 | 654.612 |
| 1. Исплате добављачима и дати аванси | 3006 | 38.125 | 270.407 |
| 2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи | 3007 | 71.508 | 179.521 |
| 3. Плаћене камате | 3008 | 3.573 | 115.494 |
| 4. Порез на добитак | 3009 | | |
| 5. Одливи по основу осталих јавних прихода | 3010 | 21.853 | 89.190 |
| III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II) | 3011 | | |
| IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I) | 3012 | 62.020 | 230.680 |
| Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5) | 3013 | | |
| 1. Продаја акција и удела (нето приливи) | 3014 | | |
| 2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3015 | | |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето приливи) | 3016 | | |
| 4. Примљене камате из активности инвестирања | 3017 | | |
| 5. Примљене дивиденде | 3018 | | |
| II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3) | 3019 | 516 | 114 |
| 1. Куповина акција и удела (нето одливи) | 3020 | | |
| 2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава | 3021 | 516 | 114 |
| 3. Остали финансијски пласмани (нето одливи) | 3022 | | |
| III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II) | 3023 | | |
| IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I) | 3024 | 516 | 114 |
| В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | | |
| I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5) | 3025 | 62.510 | 376.415 |
| 1. Увећање основног капитала | 3026 | | |

| 2. Дугорочни кредити (нето приливи) | | 3027 | | |
|---|------|---------------|------------------|---------|
| Позиција | АОП | Износ | | |
| | | Текућа година | Претходна година | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 3. Краткорочни кредити (нето приливи) | 3028 | | | |
| 4. Остале дугорочне обавезе | 3029 | | | |
| 5. Остале краткорочне обавезе | 3030 | 62.510 | | 376.415 |
| II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6) | 3031 | | | 170.474 |
| 1. Откуп сопствених акција и удела | 3032 | | | |
| 2. Дугорочни кредити (одливи) | 3033 | | | |
| 3. Краткорочни кредити (одливи) | 3034 | | | 170.474 |
| 4. Остале обавезе (одливи) | 3035 | | | |
| 5. Финансијски лизинг | 3036 | | | |
| 6. Исплаћене дивиденде | 3037 | | | |
| III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II) | 3038 | 62.510 | | 205.941 |
| IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I) | 3039 | | | |
| Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025) | 3040 | 135.549 | | 800.347 |
| Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031) | 3041 | 135.575 | | 825.200 |
| Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041) | 3042 | | | |
| Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040) | 3043 | 26 | | 24.853 |
| Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 3044 | 105 | | 25.090 |
| З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3045 | 1 | | 13 |
| И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ | 3046 | | | 145 |
| Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046) | 3047 | 80 | | 105 |

Metka Sušelj
100040209-3
00398766504
4

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD
LIVNICA KIKINDA 08053910,
cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this
document
Date: 2015.04.28 10:15:25 +02'00'

Законски заступник

У Kikindi

дана 28.04.2015. године

Mag Metka Sušelj

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Akcionarsko društvo
LIVNICA "KIKINDA"
Kikinda

Попуњава правно лице - предузетник

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Матични број | 0 | 8 | 0 | 5 | 3 | 9 | 1 | 0 | Шифра делатности | 8 | 2 | 1 | 1 | ПИБ | 1 | 0 | 0 | 5 | 0 | 9 | 1 | 8 | 8 |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|------------------|---|---|---|---|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

Назив AD Livnica Kikinda

Седиште Kikinda, Miloševački put 34

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12.2014. године

- у хиљадама динара -

| Редни број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------------|------|------------------------------|------|---------|
| | | АОП | 30 | АОП | 31 | АОП | 32 |
| | | | Основни капитал | | Уписани а неуплаћени капитал | | Резерве |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4001 | | 4019 | | 4037 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4002 | 1.404.258 | 4020 | | 4038 | 43.925 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4003 | | 4021 | | 4039 | |
| | б) Исправке на потражној страни рачуна | 4004 | | 4022 | | 4040 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0 | 4005 | | 4023 | | 4041 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0 | 4006 | 1.404.258 | 4024 | | 4042 | 43.925 |
| 4. | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4007 | | 4025 | | 4043 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4008 | | 4026 | | 4044 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12._____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0 | 4009 | | 4027 | | 4045 | |
| | б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0 | 4010 | 1.404.258 | 4028 | | 4046 | 43.925 |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4011 | | 4029 | | 4047 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4012 | | 4030 | | 4048 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0 | 4013 | | 4031 | | 4049 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0 | 4014 | 1.404.258 | 4032 | | 4050 | 43.925 |
| 8. | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4015 | | 4033 | | 4051 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4016 | | 4034 | | 4052 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0 | 4017 | | 4035 | | 4053 | |
| | б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0 | 4018 | 1.404.258 | 4036 | | 4054 | 43.925 |

| Редни Број | ОПИС | Компоненте капитала | | | | | |
|------------|---|---------------------|-----------|------|----------------------------|------|-----------------------|
| | | АОП | 35 | АОП | 047 и 237 | АОП | 34 |
| | | | Губитак | | Откупљене сопствене акције | | Нераспоређени добитак |
| | 2 | | 6 | | 7 | | 8 |
| 1. | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна | 4055 | 2.299.201 | 4073 | | 4091 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4056 | | 4074 | | 4092 | 22.563 |
| 2. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4057 | 3.178.937 | 4075 | | 4093 | 22.563 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4058 | 22.563 | 4076 | | 4094 | |
| 3. | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4059 | 5.455.575 | 4077 | | 4095 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4060 | | 4078 | | 4096 | |
| 4. | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4061 | 540.841 | 4079 | | 4097 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4062 | | 4080 | | 4098 | |
| 5. | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4063 | 5.996.416 | 4081 | | 4099 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4064 | | 4082 | | 4100 | |
| 6. | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4065 | 111.084 | 4083 | | 4101 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4066 | | 4084 | | 4102 | |
| 7. | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4067 | 6.107.500 | 4085 | | 4103 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4068 | | 4086 | | 4104 | |
| 8. | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| | а) промет на дуговној страни рачуна | 4069 | 686.931 | 4087 | | 4105 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4070 | | 4088 | | 4106 | |
| 9. | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4071 | 6.794.431 | 4089 | | 4107 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4072 | | 4090 | | 4108 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|-------------------------|------|-----------------------------|------|--|
| | | АОП | 330 | АОП | 331 | АОП | 332 |
| | | | Ревалоризационе резерве | | Актуарски добици или губици | | Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала |
| 1 | 2 | | 9 | | 10 | | 11 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4109 | | 4127 | | 4145 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4110 | | 4128 | | 4146 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4111 | | 4129 | | 4147 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4112 | | 4130 | | 4148 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4113 | | 4131 | | 4149 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4114 | | 4132 | | 4150 | |
| | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4115 | | 4133 | | 4151 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4116 | | 4134 | | 4152 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4117 | | 4135 | | 4153 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4118 | | 4136 | | 4154 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4119 | | 4137 | | 4155 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4120 | | 4138 | | 4156 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4121 | | 4139 | | 4157 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4122 | | 4140 | | 4158 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4123 | | 4141 | | 4159 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4124 | | 4142 | | 4160 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4125 | | 4143 | | 4161 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4126 | | 4144 | | 4162 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | | | | |
|------------|---|------------------------------|--|------|---|------|---|
| | | АОП | 333 | АОП | 334 и 335 | АОП | 336 |
| | | | Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава | | Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја | | Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока |
| 1 | 2 | | 12 | | 13 | | 14 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4163 | | 4181 | | 4199 | |
| | б) потражни салдо рачуна | 4164 | | 4182 | | 4200 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4165 | | 4183 | | 4201 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4166 | | 4184 | | 4202 | |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$ | 4167 | | 4185 | | 4203 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$ | 4168 | | 4186 | | 4204 | |
| | Промене у претходној _____ години | | | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4169 | | 4187 | | 4205 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4170 | | 4188 | | 4206 | |
| | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$ | 4171 | | 4189 | | 4207 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$ | 4172 | | 4190 | | 4208 | |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4173 | | 4191 | | 4209 | |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4174 | | 4192 | | 4210 | |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$ | 4175 | | 4193 | | 4211 | |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$ | 4176 | | 4194 | | 4212 | |
| | Промене у текућој _____ години | | | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4177 | | 4195 | | 4213 | |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4178 | | 4196 | | 4214 | |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$ | 4179 | | 4197 | | 4215 | |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$ | 4180 | | 4198 | | 4216 | |

| Редни број | ОПИС | Компоненте осталог резултата | | Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ | Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$ |
|------------|--|------------------------------|--|---|--|
| | | АОП | 337 Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају | | |
| 1 | 2 | | 15 | 16 | 17 |
| | Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | |
| 1. | а) дуговни салдо рачуна | 4217 | | 4235 | 4244 |
| | б) потражни салдо рачуна | 4218 | | | 828.455 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| 2. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4219 | | 4236 | 4245 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4220 | | | 3.178.937 |
| | Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____ | | | | |
| 3. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$ | 4221 | | 4237 | 4246 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$ | 4222 | | | 4.007.392 |
| | Промене у претходној _____ години | | | | |
| 4. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4223 | | 4238 | 4247 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4224 | | | 540.841 |
| | Стање на крају претходне године 31.12. _____ | | | | |
| 5. | а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$ | 4225 | | 4239 | 4248 |
| | б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$ | 4226 | | | 4.548.233 |
| | Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика | | | | |
| 6. | а) исправке на дуговној страни рачуна | 4227 | | 4240 | 4249 |
| | б) исправке на потражној страни рачуна | 4228 | | | 111.084 |
| | Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____ | | | | |
| 7. | а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$ | 4229 | | 4241 | 4250 |
| | б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$ | 4230 | | | 4.659.317 |
| | Промене у текућој _____ години | | | | |
| 8. | а) промет на дуговној страни рачуна | 4231 | | 4242 | 4251 |
| | б) промет на потражној страни рачуна | 4232 | | | 686.931 |
| | Стање на крају текуће године 31.12. _____ | | | | |
| 9. | а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$ | 4233 | | 4243 | 4252 |
| | б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$ | 4234 | | | 5.346.248 |

У Kikinda

Metka Sušelj
100040209-30

дана 28.04.2015. године

03987665044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD LIVNICA
KIKINDA 08053910, cn=Metka Sušelj,
100040209-3003987665044
Reason: I am approving the
document
Date: 2015.04.28 17:45:07 +0200

Законски заступник

Mag Metka Sušelj

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Akcionarsko društvo
KIKINDA

AD LIVNICA KIKINDA, Kikinda

**Napomene uz finansijske izveštaje
na dan 31.12.2014. godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Akcionarsko društvo Livnica "KIKINDA", Kikinda, osnovano je 1908. godine kao privatno preduzeće. U 1990. godini, društveno preduzeće se transformiše u deoničko društvo u mešovitoj svojini, a od 1998. godine posluje kao akcionarsko društvo pod nazivom Livnica "Kikinda", Kikinda.

Društvo je u procesu privatizacije izvršilo restrukturiranje, čime je izvršen otpis 72,7% obaveza poverilaca sa stanjem na dan 30. juna 2004. godine. Društvo je prodato 5. septembra 2004. godine privrednom društvu Cimos d.d. Avtomobilska industrija, Koper čime je Cimos stekao učešće od 67,71 % u kapitalu Društva.

U toku 2005. godine, Cimos je izvršio obavezno investiranje u osnovna sredstva saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala, čime je povećao svoje učešće u osnovnom kapitalu Društva na 93 %. Delatnost društva je kombinovanje kancelarijske usluge šifra 8211, a sedište je u Kikindi, Miloševački put 34.

U 2014. godinu se ušlo sa 200 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao, da bi sa 01.09.2014. broj zaposlenih bio 0.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Ograni upravljanja Društva su : (a) skupština, (b) odbor direktora i (c) izvršni direktor. Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja redovne finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom i podzakonskom regulativom u Republici Srbiji. Za priznavanje, vrednovanje, prezentaciju i obelodanjivanje pozicija u finansijskim izveštajima Društvo je, kao veliko pravno lice, u obavezi da primenjuje Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) koji u smislu Zakona o računovodstvu podrazumevaju sledeće: Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“), i sa njima povezana tumačenja, izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda („IFRIC“), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobreni od Odbora za međunarodne računovodstven standarde („Odbor“), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija („Ministarstvo“).

Prevod MSFI koji utvrđuje i objavljuje Ministarstvo čine osnovni tekstovi MRS, odnosno MSFI, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda u obliku u kojem su izdati i koji ne uključuju osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere,

smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski objašnjavajući materijal koji može da se usvoji u vezi sa standardima, odnosno tumačenjima, osim ako se izričito ne navodi da jon sastavni deo standarda, odnosno tumačenja. Prevod MSFI utvrđen je Rešenjem Ministra finansija o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja broj 401-00-896/2014-16 od 13. marta 2014. godine, koje je objavljeno u Službenom glasniku RS br. 35 od 27. marta 2014. godine. Navedeni prevod MSFI primenjuje se od finansijskih izveštaja koji se sastavljaju na dan 31. decembra 2014. godine. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu ni primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

S obzirom na napred navedeno i na to da pojedina zakonska i podzakonska regulativa propisuje računovodstvene postupke koji u pojedinim slučajevima odstupaju od zahteva MSFI kao i to da je Zakonom o računovodstvu dinar utvrđen kao zvanična valuta izveštavanja, računovodstveni propisi Republike Srbije mogu odstupati od zahteva MSFI što može imati uticaj na realnost i objektivnost priloženih finansijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u potpunoj saglasnosti sa MSFI na način kako je to definisano odredbama MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“.

Priloženi finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako drugačije nije navedeno u računovodstvenim politikama koje su navedene u daljem tekstu.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora društva dana 28.04.2015. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno

potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 33(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema promena u računovodstvenim politikama.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, čiji je Društvo 100% vlasnik:

- Liradom ugostiteljstvo d.o.o., Kikinda i
- Lira d.o.o., Kikinda.

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“) koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u dogleđnoj budućnosti.

Društvo je na dana 31. decembra 2014. godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu

od RSD 4,552,103 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 1,555,575 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine u iznosu od RSD 4.244.687 hiljada. Vlasnik Društva, Cimos d.d. Avtomobilska industrija, Koper obavezalo se da će obezbeđivati finansijsku podršku potrebnu za poslovanje Društva u periodu od najmanje godinu dana od datuma odobrenja ovih finansijskih izveštaja. Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

| Valuta | 2014. | 2013. |
|--------|----------|----------|
| CHF | 100,5472 | 93,5472 |
| USD | 99,4641 | 83,1282 |
| EUR | 120,9583 | 114,6421 |

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih pozajmica odobrenih pravnim licima.

Dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni plasmani se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po revalorizovanoj vrednosti i nastalo povećanje ili smanjenje kredita Društvo evidentira u bilansu uspeha u okviru prihoda ili rashoda. .

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena.

Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije banaka i učešće u kapitalu povezanih pravnih lica. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekati promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno iskazuju se bilansu uspeha Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju vrednuju po tržišnoj vrednosti.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenese na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Obevređenje finansijskih sredstava

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje

vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope. Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su računovodstveni softveri, ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

| Opis | 2014. | Procenjeni vek | 2013. | Procenjeni vek |
|---|-------------|------------------------|-------------|------------------------|
| | % | trajanja u godinama | % | trajanja u godinama |
| Pravo korišćenja građevinskog zemljišta | neograničen | - | neograničen | - |
| Građevinski objekti | 2,5 | 40 | 2,5 | 40 |
| Kompjuterska oprema | 20 | 5 | 20 | 5 |
| Motorna vozila | 15 | 6,6 | 15 | 6,6 |
| Nameštaj i ostala oprema | 12,5 | 8 | 12,5 | 8 |

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Na teret ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 6 meseci.

3.11. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu. Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2013. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2014. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.12. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, neuplaćeni upisani kapital, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uložених sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.14. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobici od prodaje bioloških sredstava, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobici od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.15. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

Tekući porez

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 33% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i/ili sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2014. godine:

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|-----------------------------------|-----|-----|--------------------|------------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | | 7 | 73 | 80 |
| Potraživanja | | | 33.493 | 710.163 | 743.656 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | | 1.255.924 | 1.255.924 |
| Dugoročni finansijski plasmani | | | | 1.961.905 | 1.961.905 |
| Učešća u kapitalu | | | | 216.714 | 216.714 |
| Ostala potraživanja | | | | | |
| Ukupno | | | 33.500 | 4.144.779 | 4.178.279 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | | 5.391.319 | 2.465.192 | 7.856.511 |
| Obaveze iz poslovanja | | | 8.443 | 176.240 | 184.683 |
| Dugoročne obaveze | | | 503.993 | 560.881 | 1.065.873 |
| Ostale obaveze | | | 422.901 | 18.396 | 441.297 |
| Ukupno | | | 6.326.656 | 3.220.709 | 9.548.364 |
| Neto devizna pozicija | | | | | |
| na dan 31. decembar 2014. | | | (6.293.156) | 924.070 | (5.370.085) |

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

| U hiljadama RSD | CHF | USD | EUR | RSD | Ukupno |
|-----------------------------------|-----|-----|--------------------|------------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | | | 6 | 99 | 105 |
| Potraživanja | | | 55.325 | 447.779 | 503.104 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | | 1.458 | 1.271.068 | 1.272.526 |
| Učešća u kapitalu | | | | 1.967.599 | 1.967.599 |
| Ostala potraživanja | | | | 202.894 | 202.894 |
| Ukupno | | | 56.789 | 3.889.439 | 3.946.228 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | | 5.778.252 | 1.257.115 | 7.035.367 |
| Obaveze iz poslovanja | | | 52.627 | 132.982 | 185.609 |
| Dugoročne obaveze | | | 1.238.518 | - | 1.238.518 |
| Ostale obaveze | | | 228.408 | 55.252 | 250.660 |
| Ukupno | | | 7.297.805 | 1.412.349 | 8.710.154 |
| Neto devizna pozicija | | | | | |
| na dan 31. decembar 2013. | | | (7.160.250) | 2.444.090 | (4.716.160) |

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

| | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom | | |
| Finansijska sredstva | 1.255.924 | 1.272.526 |
| Finansijske obaveze | | 4.807.375 |
| | 1.255.924 | 3.534.849 |
| Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom | | |
| Finansijska sredstva | | - |
| Finansijske obaveze | 7.591.434 | 3.466.510 |
| | 7.591.434 | 3.466.510 |

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2014. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Kratkoročnih pozajmica.*

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2014. godine:

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|----------------|-------------------------|------------------|-------------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 80 | | | | 80 |
| Potraživanja | 743.656 | | | | 743.656 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 1.255.925 | | | 1.255.925 |
| Učešća u kapitalu | | | | 1.961.905 | 1.961.905 |
| Ostala potraživanja | | 216.714 | | | 216.714 |
| Ukupno | 80 | 2.216.295 | | 1.961.905 | 4.178.280 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | 7.856.511 | | | 7.856.511 |
| Obaveze iz poslovanja | | 184.683 | | | 184.683 |
| Dugoročne obaveze | | | | | |
| Ostale obaveze | | 441.297 | | | 441.297 |
| Ukupno | | 8.482.491 | | | 8.482.491 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2014. | 80 | (6.266.196) | | 1.961.905 | (4.301.211) |

Od ukupno iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza koje na dan 31. decembra 2014. godine iznose RSD 7.856.511 hiljada, na tekuća dospeća dugoročnih kredita dobijenih od banaka se odnosi RSD 3.454.581 hiljada. Iznos od RSD 1.330.950 hiljada odnosi se na pozajmice od povezanih pravnih lica koje se mogu reprogramirati.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

| U hiljadama RSD | Do 3 meseca | 3 meseca do 1 godine | 1 do 5 godina | Preko 5 godina | Ukupno |
|--|----------------|-------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| Gotovina i gotovinski ekvivalenti | 105 | | | | 105 |
| Potraživanja | 503.104 | | | | 503.104 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | - | 1.272.526 | | | 1.272.526 |
| Učešća u kapitalu | | | | 1.967.599 | 1.967.599 |
| Ostala potraživanja | 202.894 | | | | 202.894 |
| Ukupno | 706.103 | 1.272.526 | | 1.967.599 | 3.946.228 |
| Kratkoročne finansijske obaveze | | 7.035.367 | | | 7.035.367 |
| Obaveze iz poslovanja | 185.609 | | | | 185.609 |
| Dugoročne obaveze | | | 800.809 | 437.709 | 1.238.518 |
| Ostale obaveze | 202.894 | | | | 202.894 |
| Ukupno | 388.503 | 7.035.367 | 800.809 | 437.709 | 8.662.388 |
| Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013. | 317.600 | (5.762.841) | (800.809) | (1.529.890) | (4.716.160) |

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu s obzirom da su kupci većim delom povezana pravna lica ne preduzimaju se mere, ali kod ostalih kupaca, koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.

Na dan 31. decembar 2014. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 80 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 105 hiljada).

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|----------------------|----------------|----------------|
| Kupci u zemlji | 710.163 | 447.779 |
| Kupci u inostranstvu | 33.492 | 61.307 |
| - Evro zona | 8.905 | 61.307 |
| - Ostali | 24.587 | 0 |
| Ukupno | 743.655 | 509.086 |

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--------------------|----------------|----------------|
| Trgovine na veliko | 743.655 | 509.086 |
| Trgovine na malo | | |
| Fizička lica | | |
| Ostali | | |
| Ukupno | 743.655 | 509.086 |

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Bruto 2014. | Ispravka vrednosti 2014. | Bruto 2013. | Ispravka vrednosti 2013. |
|---------------------------|----------------|--------------------------------|----------------|--------------------------------|
| Nedospela potraživanja | 14.530 | | 44.975 | |
| Docnja od 0 do 30 dana | 13.378 | | 34.883 | |
| Docnja od 31 do 60 dana | 11.181 | | 3.266 | |
| Docnja od 61 do 90 dana | 12.833 | | 5.241 | |
| Docnja od 91 do 120 dana | 56.284 | | 11.407 | |
| Docnja od 121 do 360 dana | 205.582 | | 22.735 | |
| Docnja preko 360 dana | 584.721 | (154.853) | 543.720 | (157.141) |
| | 898.509 | (154.853) | 666.227 | (157.141) |
| Ukupno | | | | |

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Stanje 1. januara | (157.141) | (109.086) |
| Povećanja | | (48.055) |
| Smanjenja | 2.288 | |
| Otpisi | | |
| | (154.853) | (157.141) |
| Stanje 31. decembar | | |

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

| | 2014. | 2013. |
|--|-----------|-----------|
| Ukupne obaveze (bez kapitala) | 9.637.481 | 8.818.477 |
| Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina | (80) | (105) |
| Neto dugovanje | 9.637.401 | 8.818.372 |
| Ukupan kapital | - | - |
| Koeficijent zaduženosti | - | - |

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: | | |
| -matičnim i zavisnim licima na domaćem tržištu | 92.006 | 6.794 |
| -ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 12.462 | 368.508 |
| -matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu | | 90 |
| -pravnim licima na domaćem tržištu | 226 | 3.439 |
| -pravnim licima na inostranom tržištu | - | 362 |
| Ukupno | 104.694 | 379.193 |

6. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|----------------------|----------|-----------|
| Prihodi od zakupnina | - | 52 |
| Ukupno | - | 52 |

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodate robe | - | - |
| Troškovi materijala izrade | - | 7.875 |
| Troškovi režijskog materijala | - | 4.396 |
| Troškovi goriva i energije | 67.788 | 151.994 |
| Ukupno | 67.788 | 164.265 |

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|---------------|----------------|
| Troškovi bruto zarada i naknada zarada | 26.073 | 121.713 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 4.667 | 22.638 |
| Troškovi doprinosa komori | 167 | |
| Troškovi doprinosa za beneficiran radni staž | 19 | |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 244 | |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | 34 | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora | | |
| Troškovi naknada prevoza radnika na rad i sa rada | 680 | |
| Otpremnine | 28.650 | |
| Ostali lični rashodi | 26 | 29.451 |
| Ukupno | 60.560 | 173.802 |

9. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Troškov usluga na izradi učinaka | 25 | 1000 |
| Troškovi transportnih usluga | 1.950 | 5.713 |
| Troškovi usluga održavanja | | 553 |
| Troškovi ostalih usluga | 268 | 2.932 |
| Ukupno | 2.243 | 10.198 |

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi amortizacije: | | |
| - nematerijalna ulaganja | 1.290 | |
| - nekretnine, postrojenja i oprema | 1.307 | 8.728 |
| Ukupno | 2.596 | 8.728 |

11. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi rezervisanja za garantni rok | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | | 276 |
| Ostala dugoročna rezervisanja: | | |
| - rezervisanja za sudske sporove | 2.761 | 8.685 |
| - rezervisanja za povlačenje imovine iz upotrebe | | |
| - ostalo | | |
| Ukupno | 2.761 | 8.961 |

12. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 6.164 | 31.927 |
| Troškovi reprezentacije | 26 | 576 |
| Troškovi premije osiguranja | 791 | 1.822 |
| Troškovi platnog prometa | 3.026 | 24.861 |
| Troškovi poreza | 729 | 1.268 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 905 | 14.606 |
| Ukupno | 11.641 | 75.060 |

13. FINANSIJSKI PRIHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|---------------|----------------|
| Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima: | 2.177 | 3.865 |
| - matična i zavisna pravna lica | 173 | 1.874 |
| - ostala povezana lica | 2.004 | 1.991 |
| Prihodi od kamata | 438 | 2 |
| Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | |
| Pozitivne kursne razlike: | | |
| - kursne razlike | 83.508 | 299.065 |
| - efekti valutne klauzule | | |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| Ukupno | 86.301 | 302.932 |

14. FINANSIJSKI RASHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|----------------|----------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima: | 2.623 | 3.719 |
| - matična i zavisna pravna lica | 2.212 | 1.948 |
| - ostala povezana lica | 411 | 1771 |
| Rashodi kamata | 186.293 | 305.127 |
| Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | |
| Negativne kursne razlike: | | |
| - kursne razlike | 484.316 | 359.730 |
| - efekti valutne klauzule | | |
| Ostali finansijski rashodi | | |
| Ukupno | 673.232 | 668.576 |

15. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------|--------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih Finansijskih plasmana | 993 | 1.137 |
| Ukupno | 993 | 1.137 |

16. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|----------------|---------------|
| Obezvredenje učešća u kapitalu po osnovu akcija | 6 | 4 |
| Otpis potraživanja | 135.034 | 47.283 |
| Otpis datih avansa | | 3.281 |
| Ukupno | 135.040 | 50.568 |

17. OSTALI PRIHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|---------------|---------------|
| Dobici od prodaje osnovnih sredstava | 14.917 | 293 |
| Dobici od prodaje materijala | 1 | 634 |
| Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza | 56.086 | - |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 16.736 | 15.466 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 1.081 | 1.447 |
| Ukupno | 88.822 | 17.840 |

18. OSTALI RASHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|--------------|----------------|
| Gubici po osnovu rashodovanju i prodaju osnovnih sredstava | 5.314 | 64.420 |
| Gubici po osnovu prodaje učešća i hartija od vrednosti | | |
| Gubici po osnovu prodaje materijala | | 323 |
| Ostali neposlovni rashodi | 1.716 | 53.319 |
| Rashodi po osnovu obezvređenja nekretnina i opreme | 49 | 131.029 |
| Rashodi po osnovu obezvređenja zaliha materijala i robe | 2.057 | |
| Ukupno | 9.136 | 249.091 |

19. POREZ NA DOBITAK

(a) Komponente poreza na dobitak

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Poreski rashod perioda | | |
| Odloženi poreski rashodi perioda | 2.565 | |
| Odloženi poreski prihodi perioda | | 58.715 |
| Ukupno | 2.565 | 58.715 |

(b) Nepriznata poreska sredstva

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizlaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Društvo ima sledeće neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu u iznosu od RSD 5.781.039 hiljada, koji je nastao u sledećim obračunskim periodima:

| U hiljadama RSD | Godina isteka | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Godina nastanka poreskih gubitaka | | | |
| - 2005 | 2010 | 25.775 | 25.775 |
| - 2006 | 2011 | 1.514.907 | 1.514.907 |
| - 2007 | 2012 | 264.836 | 264.836 |
| - 2008 | 2013 | 979.009 | 979.009 |
| - 2009 | 2014 | 409.491 | 409.491 |
| - 2010 | 2015 | 948.314 | 948.314 |
| - 2011 | 2016 | 532.043 | 532.043 |
| - 2012 | 2017 | 1.106.664 | 1.106.664 |
| - 2013 | 2018 | | |
| - 2014 | 2019 | | |
| Ukupno | | 5.781.039 | 5.781.039 |

(c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva/obaveze u iznosu od RSD --- hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja, kao i po osnovu poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva. Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD | 2014. | | | 2013. | | |
|--|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | Aktiva | Pasiva | Neto | Aktiva | Pasiva | Neto |
| Amortizacija osnovnih sredstava | 56.150 | | 56.150 | 56.150 | | 56.150 |
| Rezervisanje po osnovu otpremnina | | | | 2.565 | | 2.565 |
| Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto | 56.150 | | 56.150 | 58.715 | | 58.715 |

20. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Ulaganja u razvoj | Koncesije, patenti, licence | Softveri i Ostala prava | Ostala nematerijalna imovina | Nematerijalna imovina u pripremi | Avansi za nematerijalnu imovinu | Ukupno |
|---------------------------------------|-------------------|-----------------------------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | 1.101.700 |
| | 1.095.250 | | 6.450 | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2013. | | | | | | | |
| Povećanja u toku godine | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | | | | | |
| Prenosi | | | | | | | |
| Zatvaranje datih avansa | | | | | | | |
| Ostalo | | | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2013. | 1.095.250 | | 6.450 | | | | 1.101.700 |
| Povećanja u toku godine | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | | | | | | |
| Prenosi | | | | | | | |
| Zatvaranje datih avansa | | | | | | | |
| Ostalo | | | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2014. | 1.095.250 | | 6.450 | | | | 1.101.700 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2013. | 1.095.250 | | | | | | 1.095.250 |
| Amortizacija za tekuću godinu | | | 3.870 | | | | 3.870 |
| Otuđenja i rashodovanja | | | | | | | |
| Prenosi | | | | | | | |
| Ostalo | | | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2013. | 1.095.250 | | 3.870 | | | | 1.099.120 |
| Amortizacija za tekuću godinu | | | 1.290 | | | | 1.290 |
| Otuđenja i rashodovanja | | | | | | | |
| Prenosi | | | | | | | |
| Ostalo | | | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2014. | 1.095.250 | | 5.160 | | | | 1.100.440 |

AD Livnica Kikinda
Napomene uz finansijske izveštaje

| | | | |
|---|----------|--------------|--------------|
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2013. godine | 0 | 2.580 | 2.580 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2014. godine | 0 | 1.290 | 1.290 |

20. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

| U hiljadama RSD | Zemljište | Građevinski objekti | Postrojenja i oprema | Ostale nekretnine, postrojenja i oprema | Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi | Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenju i opremi | Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu | Ukupno |
|---------------------------------------|---------------|---------------------|----------------------|---|---|--|--|-----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | | | | |
| Stanje na dan 1. januara 2013. | 127.777 | 52.863 | 131.333 | | 5.481 | 230 | | 317.684 |
| Povećanja u toku godine | | | | | 237 | | | 237 |
| Otuđenja i rashodovanja | | | | | | | | |
| Efekti procene vrednosti | -100.552 | | -27.870 | | | | | -128.422 |
| Prenosi | | | 5.718 | | -5.718 | | | 0 |
| Zatvaranje datih avansa | | | | | | | | |
| Ostalo | | | | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2013. | 27.225 | 52.863 | 109.181 | | 0 | 230 | | 189.499 |
| Povećanja u toku godine | | | | | | | | |
| Otuđenja i rashodovanja | | -26.363 | -108.857 | | | -230 | | -135.220 |
| Efekti procene vrednosti | | | | | | | | |
| Prenosi | | | | | | | | |
| Zatvaranje datih avansa | | | | | | | | |
| Ostalo | | | | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2014. | 27.225 | 26.500 | 323 | | | 0 | | 54.768 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | | | | | |
| Stanje 1. januara 2013. | 0 | 13.573 | 123.060 | | | | | 136.633 |
| Amortizacija za tekuću godinu | | 1.174 | 3.684 | | | | | 4.858 |
| Otuđenja i rashodovanja | | | | | | | | |
| Efekti procene vrednosti | | | -24.358 | | | | | -24.358 |
| Prenosi | | | | | | | | |
| Ostalo | | | | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2013. | 0 | 14.747 | 102.386 | | | | | 117.133 |
| Amortizacija za tekuću godinu | | 701 | 606 | | | | | 1.307 |
| Otuđenja i rashodovanja | | -7.714 | -102.669 | | | | | -110.383 |
| Efekti procene vrednosti | | | | | | | | |

| | | | | | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|--------------|----------|---------------|
| Prenosi | | | | | |
| Ostalo | | | | | |
| Stanje na 31. decembra 2014. | 0 | 7.966 | 323 | | 8.289 |
| Sadašnja vrednost na dan | | | | | |
| 31. decembra 2013. godine | 27.225 | 38.117 | 6.795 | 0 | 72.366 |
| Sadašnja vrednost na dan | | | | | |
| 31. decembra 2014. godine | 27.225 | 18.766 | 0 | 0 | 45.990 |

Nad zemljištem u Kikindi, u okviru fabričkog kruga, parcela 10901, površine 508m², sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 1.166 hiljada uspostavljena je hipoteka. Izvršna vansudska hipoteka u korist NLB Continental banke uspostavljena je radi obezbeđenja kredita u iznosu od EUR 6.111.000. Kredit NLB Continental banke na dan 31. Decembra 2014. Godine iznosi EUR 5.755.045, u dinarskoj protivvrednosti RSD 696.121 hiljada (Napomena 24)

21. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Učešća u kapitalu: | | |
| - zavisna pravna lica | 102.596 | 102.596 |
| - pridružena pravna lica | 1.856.152 | 1.856.152 |
| - zajednički poduhvati | | |
| - ostala pravna lica | 3.157 | 2.170 |
| Dugoročni finansijski plasmani: | | |
| - povezana pravna lica | | |
| - ostala pravna lica | | |
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | |
| Otkupljene sopstvene akcije i udeli | | |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 4.483 | 4.859 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| - učešća u kapitalu | | |
| - dugoročni finansijski plasmani | | |
| - hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | |
| - ostali dugoročni finansijski plasmani | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.966.388 | 1.965.777 |

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. Decembra 2014. godine u iznosu od RSD 4.483 hiljada (31. decembra 2013. godine: RSD 4.859 hiljada) se u potpunosti odnose na beskatmatne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

23. ZALIHE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Materijal | - | 2.457 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | - | - |
| | - | 2.457 |
| Nedovršena proizvodnja | - | - |
| Gotovi proizvodi | - | - |
| Dati avansi za zalihe | 1.804 | 3.235 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | - | - |
| | 1.804 | 3.235 |
| <i>Roba</i> | - | - |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | - | - |
| | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.804 | 5.692 |

24. POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|----------------|----------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 743.656 | 509.086 |
| Kupci u zemlji | 790.987 | 557.777 |
| - matično i zavisna pravna lica | 346.262 | 134.726 |
| - ostala povezana pravna lica | 364.121 | 342.080 |
| - kupci (3. lica) | 80.604 | 80.971 |
| Kupci u inostranstvu | 107.522 | 102.468 |
| - matično i zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 33.175 | 32.003 |
| - kupci (3. lica) | 74.347 | 70.465 |
| Ostala potraživanja po osnovu prodaje | 0 | |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | -154.853 | -151.159 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 1.668 | 2.345 |
| Potraživanja od izvoznika | 8.787 | 9.464 |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun | | |
| Komisiona i konsignaciona prodaja | | |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | | |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | -7.119 | -7119 |
| Druga potraživanja | 216.714 | 202.894 |
| Potraživanja za kamatu i dividende | | |
| Potraživanja od zaposlenih | | |
| Ostala tekuća potraživanja | 216.714 | 202.894 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| Saldo na dan 31. decembra | 962.038 | 714.325 |

26. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Kredit i plasmani: | 1.245.734 | 1.246.068 |
| - matično i zavisna pravna lica | 1.196.564 | 1.196.564 |
| - ostala povezana pravna lica | 49.170 | 49.504 |
| Kratkoročni kredit i zajmovi u zemlji | | |
| Kratkoročni kredit i zajmovi u inostranstvu | | |
| Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana: | | |
| - hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | |
| - dugoročni finansijski plasmani | | |
| Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju | | |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 10.191 | 25.000 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.255.925 | 1.271.068 |

Najveći deo kratkoročnih finansijskih plasmana na dan 31. Decembar 2014. godine u iznosu od RSD 1.245.734 hiljada se odnosi na date kratkoročne finansijske pozajmice povezanim pravnim licima koje su beskamatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

27. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|-------|-------|
| Tekući račun | 73 | 99 |
| Izdvojena novčana sredstva | | |
| Devizni račun | 3 | 6 |
| Hartije od vrednosti | | |
| Blagajna | 4 | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjenja | | |
| Ostala novčana sredstva | | |
| | 80 | 105 |
| Stanje na dan 31. decembra | | |

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune kod "NLB banka" a.d. Beograd.

POREZ NA DODATU VREDNOST

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--------------------------|-----------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost | 17 | 1.284 |
| Ukupno | 17 | 1.284 |

28. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-----------------------------------|--------------|----------------|
| Unapred plaćeni troškovi | | |
| Nefakturisani prihod | 99 | |
| Razgraničeni troškovi | | |
| Ostala AVR | 1.454 | 171.183 |
| Ostalo | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.553 | 171.183 |

29. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2014. godine, akcijski kapital se sastoji od 1.294.879 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 1,0399 hiljada RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Cimos dd Avtomobilska industrija sa 93% akcija i prava glasa. Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2014. godine i 2013. godine bila je sledeća:

| <u>Akcionar</u> | <u>Broj akcija</u> | <u>U hiljadama RSD</u> | <u>Pravo glasa</u> |
|------------------------|-------------------------|----------------------------|------------------------|
| CIMOS dd. Kopar | 1.204.209 | 1.252.377 | 92,99% |
| NLB Banka a.d.Beograd | 10.000 | 10.400 | 0,77% |
| Fond za razvoj RS | 10.000 | 10.400 | 0,77% |
| Država RS | 6.017 | 6.258 | 0.46% |
| Akcionari fizička lica | 64.653 | 67.239 | 4,99% |
| Ukupno | <u>1.204.209</u> | <u>1.346.674</u> | <u>100.0%</u> |

Društvo krajnje kontroliše privredno društvo Cimos dd Avtomobilska industrija.

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2014. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6,759 hiljada.

Društvo je u 2014. godini iskazalo ukupan gubitak u iznosu od RSD 684.188 hiljada RSD. Pri tome je gubitak iz poslovanja 97.443 hiljada RSD, dok je 585.945 hiljade je iz finansiranja. Društvo je takođe iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 4.552.103 hilj RSD.

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

(a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2014.</u> | <u>2013.</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |
| Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima | | 17.098 |
| Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 11.243 | 8.685 |
| Ostala rezervisanja | | |
| Stanje dan 31. decembra | <u>11.243</u> | <u>25.783</u> |

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 11.243 hiljada) .

(b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2014. i 2013 godine prikazane su u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD | Sudski sporovi izdata jemstva | Naknade zaposlenima | Ukupno |
|---|----------------------------------|------------------------|---------------|
| Stanje na dan 1. januar 2013. godine | | | |
| Nova rezervisanja u toku godine | 8.685 | 17.098 | 25.783 |
| Iskorišćena rezervisanja | | | |
| Ukidanje u korist prihoda | | | |
| Stanje na dan | | | |
| 31. decembra 2013. godine | 8.685 | 17.098 | 25.783 |
| | | | |
| Nova rezervisanja u toku godine | 2.761 | | 2.761 |
| Iskorišćena rezervisanja | -203 | -17.098 | -17.301 |
| Ukidanje u korist prihoda | | | |
| Stanje na dan | | | |
| 31. decembra 2014. godine | 11.243 | 0 | 11.243 |

31. DUGOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | |
| Obaveze prema povezanim pravnim licima: | | |
| - matično i zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti | | |
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 561.880 | 583.420 |
| Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 503.993 | 655.098 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| Ostale dugoročne obaveze | | |
| Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| <i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i> | | |
| - dugoročni krediti i zajmovi | | |
| - dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| - ostalo | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.065.873 | 1.238.518 |

Pregled dugoročnih kredita i zajmova zajedno sa ulovima korišćenja i otplate, dati su u sledećem pregledu:

| | Originalna valuta | Kamatna stopa | Godina dospeća | 2014 |
|--------------------------|-------------------|-----------------|----------------|----------------------|
| ABANKA VIPA d.d. | eur | 6mEURIBOR+3,7% | 20.02.2014 | 400.000,00 |
| BAWAG banka d.d. | eur | 6mEURIBOR+3% | 30.09.2013 | 311.250,00 |
| Gorenjska banka d.d. | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 15.02.2014. | 225.000,00 |
| NLB a.d. Beograd | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 01.12.2018 | 10.000.000,00 |
| NLB a.d. Beograd | eur | 5,5% letna | 01.01.2027 | 5.755.044,58 |
| NLB d.d. Ljubljana | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 15.02.2014. | 6.709.600,00 |
| NLB d.d. Ljubljana | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 15.02.2014. | 10.000.000,00 |
| NLB d.d. Ljubljana (LHB) | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 15.02.2014. | 1.050.000,00 |
| Nova KBM d.d. | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 15.11.2013. | 1.008.442,50 |
| Nova KBM d.d. | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 30.06.2013 | 1.512.663,75 |
| Nova KBM d.d. | eur | 1mEURIBOR+1,65% | 15.11.2013. | 400.000,00 |
| SID BANKA | | | | 7.600.000,00 |
| SID BANKA | | | | 5.913.750,00 |
| SID BANKA | | | | 4.275.000,00 |
| SID BANKA | | | | 7.600.000,00 |
| UKUPNO: | | | | 62.760.750,83 |

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|------------------|------------------|------------------|
| Period otplate | | |
| Do 1 godine | 223.564 | 5.956.507 |
| Od 1 do 5 godina | 718.429 | 800.809 |
| Preko 5 godina | 347.444 | 437.709 |
| Ukupno | 1.289.437 | 7.195.025 |

32. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Tekuća dospeća: | | |
| - dugoročni krediti i zajmovi | 3.454.581 | 5.183.830 |
| - finansijski lizing | | |
| - ostale dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica: | 1.330.950 | 1.100.226 |
| - matično i zavisna pravna lica | 9.504 | 1.100.226 |
| - ostala povezana pravna lica | 1.321.446 | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 3.070.980 | 1.078.860 |
| Obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti | | |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 7.856.511 | 7.056.733 |

33. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|----------------|----------------|
| Primljeni avansi | 6.466 | 6.147 |
| Dobavljači – povezana pravna lica: | 37.719 | 48.173 |
| - matično i zavisna pravna lica u zemlji | 29.315 | 40.798 |
| - matično i zavisna pravna lica u inostranstvu | 4.059 | 3.285 |
| - ostala povezana pravna lica u zemlji | 62 | 31 |
| - ostala povezana pravna lica u inostranstvu | 4.283 | 4.059 |
| Dobavljači u zemlji | 40.554 | 60.360 |
| Dobavljači u inostranstvu | 100 | 45.283 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 118.279 | 114.361 |
| Stanje na dan 31. decembra | 203.119 | 274.324 |

34. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|----------------|----------------|
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Obaveze prema uvozniku | | |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun | | |
| Obaveze o osnovu komisionih i konsignacionih poslova | | |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | | |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada | | 4.601 |
| Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada | | 3.440 |
| Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | | 430 |
| Druge obaveze | | |
| Obaveze po osnovu kamata | 422.901 | 222.921 |
| Obaveze za dividende i učešće u dobitku | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 9 | |
| Ostale obaveze | 18.387 | 19.268 |
| Stanje na dan 31. decembra | 441.297 | 250.660 |

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

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|---------------|---------------|
| Porez na dodatu vrednost | 217 | 5.330 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 34.688 | 22.132 |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 90 | 52 |
| Ukupno | 34.995 | 27.514 |

36. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Obračunati troškovi | | |
| Unapred naplaćeni prihodi | | |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | 24.445 | 48.880 |
| Odloženi prihodi i primljene donacije | | |
| Razgraničeni prihodi | | |
| Ostala PVR | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 24.445 | 48.880 |

37. VANBILANSNA EVIDENCIJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Tuđa roba na zalihama | | |
| Primljene menice | | |
| Tudja oprema | | |
| Date bankarske garancije | 10.000 | 25.000 |
| Ostalo | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 10.000 | 25.000 |

38. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli*:

| Naziv | Potraživanja | Date pozajmice | Poslovne obaveze | Primljene pozajmice | AVR | Prihodi |
|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------|---------------------|-----------|----------------|
| Cimos d.d. | | | 4.059 | | | |
| P.P.C. Buzet, d.o.o., Buzet | 8.905 | | 4.223 | | | |
| Cimos TMD Ai, d.o.o., Gradačac | 17.744 | | 18 | | | |
| NT Forging, d.o.o., Novi Travnik | 5.050 | | | | | |
| Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica | 460 | | | | | |
| Famos ADI d.o.o., Sarajevo | 1.017 | | | | | |
| Cimos BRD, GmbH, Muenchen | | | 42 | | | |
| Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda | 285.610 | | 13.878 | 1.321.446 | 99 | 88.279 |
| FAM Sečanj Ai, d.o.o., Sečanj | 42.116 | 1.196.205 | | | | 1.937 |
| Lira, d.o.o., Kikinda | 3.298 | | 14.933 | 9.504 | | 414 |
| AD Krušik - Precizni liv, Mionica | 2.716 | 24.835 | | | | 95 |
| Mašinogradnja d.o.o., Kikinda | 361.404 | 24.334 | 62 | | | 12.369 |
| Liradom d.o.o., Kikinda | 15.237 | 359 | 505 | | | 1.453 |
| Ukupno | 743.558 | 1.245.733 | 37.719 | 1.330.950 | 99 | 104.547 |

39. POTENCIJALNE OBAVEZE I POTENCIJALNA SREDSTVA

(a) *Sudski sporovi*

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Na dan 31. decembra 2014. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva iznosi RSD 19.534 hiljada (31. decembar 2013. godine: RSD 8.498 hiljada), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu.

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 30, na dan 31. decembra 2014. godine Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova u ukupnom iznosu od RSD 11.243 hiljada.

(b) *Izdana jemstva i garancije*


Na dan 31. decembra 2014. godine društvo se javlja kao jamac kod društva Livnica Kikinda automobilska industrija d.o.o., za uzeti kredit kod AD NLB banke Beograd u iznosu od EUR 810.000.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa koji bi zahtevali obelodanjivanje ili korekciju u finansijskim izveštajima.

U Kikindi, 28. april 2015. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja





Zakonski zastupnik

Metka Sušelj
100040209-
3003987665
044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD
LIVNICA KIKINDA 08053910,
cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this
document
Date: 2015.04.29 09:28:14
+02'00'

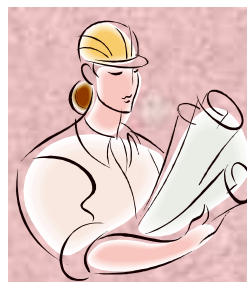


IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

2014.

AD

Livnica Kikinda



IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2014. GODINU**O NAMA**

Naziv preduzeća : AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA
 Sedište: KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34
 Matični broj: 08053910
 Šifra delatnosti: 8211
 PIB: 100509188
 Odgovorno lice: METKA SUŠELJ

Akcionarsko društvo LIVNICA "KIKINDA" osnovano je 12.12.1990. godine, od prvobitne kovačke radionice osnovane 1908. godine.

U skladu sa propisima o privatizaciji, na tenderu 2004. godine 67,7% društvenog kapitala prodato je CIMOS-u D.D. Automobilska industrija, Kopar, Republika Slovenija. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Dodatnim ulaganjem u pokretne stvari udeo matičnog preduzeća CIMOS D.D. Automobilska industrija, Kopar se povećao na 93%. Nakon toga društvo osniva nova preduzeća prenosom nepokretnosti i pokretne imovine, a kasnije i deo svojih udela prodaje svom matičnom preduzeću Cimos DD Automobilska industrija Kopar, Slovenija.

Na dan 31.12.2014. AD LIVNICA "KIKINDA" kao matično preduzeće ima sledeću strukturu udela u povezanim preduzećima:

| | | |
|---|------------------|---------|
| Liradom Ugostiteljstvo doo | mat.br. 20483695 | 100%, |
| Lira doo, Kikinda | mat.br. 08787506 | 100%, |
| Livnica Kikinda Automobilska industrija doo | mat.br. 20230355 | 20,21% |
| Fam Sečanj Automobilska industrija doo | mat.br. 20230363 | 17,72%. |

Sedište preduzeća je u Kikindi, Ulica Miloševački put 34. Na dan bilansa 31.12.2014. godine AD LIVNICA KIKINDA nema zaposlenih (i to počev od 01.09.2014.), registrovana delatnost je **KOMBINOVANE KANCELARIJSKO-ADMINISTRATIVNE USLUGE** - šifra 8211. Najznačajnija delatnost društva na osnovu kog ostvaruje prihod je pružanje raznih usluga povezanim preduzećima iz oblasti projektno-inženjerskih poslova, informatičkih, komercijalnih, računovodstvenih i pravno-kadrovskih poslova.

Poslovanje Društva, s obzirom da se isključivo bavi pružanjem usluga povezanim pravnim licima, bilo je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova onoliko koliko su njegova povezana preduzeća to bila. S obzirom na to da je većina preduzeća izvozno orijentisana, opšta kriza na globalnom tržištu i njen uticaj na srpsko tržište uzima svoj danak te je za očekivati bilo da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima.

Poslovni ambijent u Srbiji u 2014. godini obeležen je, najpre, nestabilnim oporavkom od svetske ekonomske i finansijske krize, a zatim i najavom rizika daljeg pogoršanja pod direktnim uticajem novog talasa finansijskog kolapsa pojedinih razvijenih zemalja i samim tim i znatno sporijeg privrednog rasta celokupnog ekonomski razvijenog dela sveta. Pogoršanja poslovne situacije uticala su položaj povezanih preduzeća društva, i kao takvi nisu bili u mogućnosti da u potpunosti obezbede adekvatno servisiranje svojih obaveza, što je uticalo na opštu likvidnost društva a što dalje može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2015. godini.

Pored direktnog uticaja spoljnih faktora, na privredne tokove u zemlji, ozbiljan uticaj imale su posledice visoke kreditne zaduženosti, skupi bankarski krediti, visok spoljni i javni dug, a kao posebno značajno za privredu, opšta nelikvidnost i nepoštovanje rokova plaćanja. Zadržavanje prilično ujednačenog kursa evra sa povremenim padovima umanjilo je iskazivanje velikih kursnih razlika po obavezama, ali je zato restriktivna kreditno-monetarna politika dovela do skupih izvora finansiranja što je rezultiralo visokim kamatama. Uticaj krize u oblastima poslovanja i finansiranja na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti u svim segmentima, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti u daljem radu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“). Društvo u kontinuitetu posluje sa gubitkom (poslovnim i neto), a gubitak iznad visine kapitala u bilansu stanja iznosi RSD 4,552,103 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 1,555,575 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine u iznosu od RSD 4.244.687 hiljada. Vlasnik društva, Cimos d.d. Avtomobilska industrija, Koper obavezalo se da će obezbeđivati finansijsku podršku potrebnu za poslovanje Društva u periodu od najmanje godinu dana od datuma odobrenja ovih finansijskih izveštaja.

STALNA IMOVINA

Stalna imovina se vodi po knjigovodstvenoj vrednosti. Nekretnine i oprema imaju sledeće vrednosti na dan 31.12.2014.

| Naziv pozicije | Nabavna vrednost | Otpisana vrednost | <i>RSD 000</i> |
|----------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | | Sadašnja vrednost |
| Zemljište | 27.225 | | 27.225 |
| Građevinski objekti | 26.731 | 7.965 | 18.766 |
| Postrojenja i oprema | 323 | 323 | 0 |
| Ulaganja u tuđe nekretnine i op. | | | |
| U K U P N O | 54.279 | 8.288 | 45.991 |

NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Dinamika kretanje nekretnina, postrojenja i oprema u toku 2014. godine prikazana je u sledećoj tabeli:

RSD 000

| <u>U hiljadama RSD</u> | Zemljišta | Zgrade | Oprema | NPO u pripremi | Ukupno |
|--|---------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| Nabavna vrednost | | | | | |
| Stanje na 1. januar 2014. | 27.224 | 53.093 | 109.180 | 0 | 189.497 |
| Povećanja | | | | | 0 |
| Rashodovanje | | 26.363 | 25.690 | | 52.053 |
| Otuđeno u toku godine | | | 83.166 | | 83.166 |
| Prenos sa/na | | | | | 0 |
| Svođenje na fer vrednost/obezvređenje | | | | | |
| Stanje na 31. decembar 2014. | 27.224 | 26.730 | 323 | 0 | 54.278 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | | |
| Stanje 1. januar 2014. | 0 | 14.746 | 102.386 | 0 | 117.132 |
| korekcija | | | | | |
| Korigovano stanje 1. januar 2014. | 0 | | | 0 | |
| Amortizacija za 2014. godinu | | 701 | 606 | | 1.307 |
| | | | - | | |
| Prodaja/rashod | | 7.482 | 102.669 | | 110.151 |
| Obezvređenje | | | 0 | | 0 |
| Stanje na 31. decembar 2014. | 0 | 7.965 | 323 | 0 | 8.288 |
| Sadašnja vrednost na dan | | | | | |
| 31. decembar 2014. godine | 27.225 | 18.765 | 0 | 0 | 54.278 |
| Sadašnja vrednost na dan | | | | | |
| 31. decembar 2013. godine | 27.225 | 38.346 | 6.795 | 0 | 72.366 |

U ovoj poslovnoj godini nije bilo ulaganja u osnovna sredstva. Nekretnine su rashodovane u iznosu RSD 26.363 hiljada, oprema je prodana u iznosu RSD 83.166 hiljade i rashodovana u iznosu rsd 25.690 hiljada.

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

| RSD | U hiljadama | Nematerijalna ulaganja | | Ostala nematerijalna ulaganja | Ukupno |
|---|-------------|------------------------|------------|-------------------------------|------------------|
| | | Licence i softveri | u pripremi | | |
| Nabavna vrednost | | | | | |
| Stanje na 1. januar 2014. | | 6.450 | | 1.095.250 | 1.101.700 |
| Povećanja | | | | | |
| Rashodovanje | | | | | |
| Prenos sa/na | | | | | |
| Ostalo | | | | | |
| Stanje na 31. decembar 2014. | | 6.450 | - | 1.095.250 | 1.101.700 |
| Akumulirana ispravka vrednosti | | | | | |
| Stanje 1. januar 2014. | | | | 1.095.250 | 1.095.250 |
| Amortizacija za 2014. godinu | | 5.160 | | | 5.160 |
| Prodaja/rashod | | | | | |
| Stanje na 31. decembar 2014. | | - | - | 1.095.250 | 1.090.090 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2014. godine | | 1.290 | | 0 | 1.290 |
| Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013. godine | | 6.450 | | 0 | 6.450 |

Nematerijalna ulaganja čine softveri u visini od 6.450 hilj RSD i ulaganja u razvoj novih proizvoda u visini od RSD 1.095.250 hiljada. Ova pozicija je nastala kapitalizacijom troškova uloženi u razvoj novih proizvoda u periodu kada je AD Livnica Kikinda u svom sastavu imala odgovarajuću proizvodnju koja je generisala ovakve troškove. S obzirom da takve proizvodnje nema već nekoliko godina ova pozicija nematerijalnih ulaganja 100% je otpisana u 2013. godini.

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2014.</u> | <u>2013.</u> |
|--|------------------|------------------|
| Učešća u kapitalu banaka | | |
| Banatska banka | 0 | 6 |
| KBM banka | 3.157 | 2.164 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| Ukupno | 3.157 | 2.170 |
| Učešća u kapitalu privrednih društva | | |
| Livnica Kikinda Automobilaska industrija doo | 1.590.665 | 1.590.665 |
| Fam Sečanj automobilska industrija | 265.488 | 265.488 |
| Liradom ugostiteljstvo | 90.493 | 90.494 |
| Lira doo | 12.102 | 12.102 |
| Labinprogres TPS doo | - | - |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| Ukupno | 1.958.748 | 1.958.748 |
| Ostali finansijski plasmani | 4.483 | 4.859 |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.966.388 | 1.965.777 |

Društvo je, u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31. decembra 2014. godine, učešća u kapitalu banaka vrednovalo po tržišnoj vrednosti. Efekat svođenja učešća u kapitalu na tržišnu vrednost, u iznosu od RSD 1.133 hiljada na dan 31. decembra 2014. godine.

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2014. u iznosu od RSD 4.483 hiljada (31. Decembra 2013. godine: RSD 6.681 hiljada) se u potpunosti odnose na beskamatne kredite date zaposlenima za rešavanje stambenog pitanja.

ZALIHE

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2014.</u> | <u>2013.</u> |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Materijal | - | 2.457 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | - | - |
| | - | 2.457 |
| Nedovršena proizvodnja | - | - |
| Gotovi proizvodi | - | - |
| Dati avansi za zalihe | 1.804 | 3.235 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | - | - |
| | 1.804 | 3.235 |
| <i>Roba</i> | - | - |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | - | - |
| | - | - |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.804 | 5.692 |

POTRAŽIVANJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|----------------|----------------|
| Potraživanja po osnovu prodaje | 743.656 | 509.086 |
| Kupci u zemlji | 790.987 | 557.777 |
| - matično i zavisna pravna lica | 346.262 | 134.726 |
| - ostala povezana pravna lica | 364.121 | 342.080 |
| - kupci (3. lica) | 80.604 | 80.971 |
| Kupci u inostranstvu | 107.522 | 102.468 |
| - matično i zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | 33.175 | 32.003 |
| - kupci (3. lica) | 74.347 | 70.465 |
| Ostala potraživanja po osnovu prodaje | 0 | |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | -154.853 | -151.159 |
| Potraživanja iz specifičnih poslova | 1.668 | 2.345 |
| Potraživanja od izvoznika | 8.787 | 9.464 |
| Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun | | |
| Komisiona i konsignaciona prodaja | | |
| Ostala potraživanja iz specifičnih poslova | | |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | -7.119 | -7119 |
| Druga potraživanja | 216.714 | 202.894 |
| Potraživanja za kamatu i dividende | | |
| Potraživanja od zaposlenih | | |
| Ostala tekuća potraživanja | 216.714 | 202.894 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| Saldo na dan 31. decembra | 962.038 | 714.325 |

Najveći deo potraživanja od kupaca – matična i zavisna društva odnose se na: "Livnica Mašinogradnja" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 361,404 hiljada, "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 285,607 hiljada, Fam "Sečanj" DOO u iznosu od 42,116 hiljada u zemlji, a u inostranstvu "CIMOS TMD" d.d., Gradačac, BiH, u iznosu od RSD 17,744 hiljada i "P.P.C. Buzet" d.o.o. Buzet, Hrvatska, u iznosu od RSD 8,905 hiljada.

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Ispravka vrednosti potraživanja je rađena po kriterijumu mogućnosti naplate potraživanja.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Ukupan otpis potraživanja u 2014. godine knjižen je u iznosu od 3,677 hilj RSD i u celosti je knjižen na rezulta iz tekućeg perioda.

KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Kredit i plasmani: | 1.245.734 | 1.246.068 |
| - matično i zavisna pravna lica | 1.196.564 | 1.196.564 |
| - ostala povezana pravna lica | 49.170 | 49.504 |
| Kratkoročni kredit i zajmovi u zemlji | | |
| Kratkoročni kredit i zajmovi u inostranstvu | | |
| Tekuća dospeća dugoročnih finansijskih plasmana: | | |
| - hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | |
| - dugoročni finansijski plasmani | | |
| Otkupljene sopstvene akcije i udeli namenjeni prodaji/poništanju | | |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 10.191 | 25.000 |
| <i>Minus: Ispravka vrednosti</i> | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.255.925 | 1.271.068 |

Kratkoročni depozit je dat banci za carinske garancije RSD 10,000 hiljada, dok se najveći deo plasmana odnosi na date kratkoročne pozajmice za održavanje likvidnosti povezanim pravnim licima u zemlji.

POTRAŽIVANJA ZA POREZ NA DODATU VREDNOST

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--------------------------|-----------|--------------|
| Porez na dodatu vrednost | 17 | 1.284 |
| Ukupno | 17 | 1.284 |

GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|-------|-------|
| Tekući račun | 73 | 99 |
| Izdvojena novčana sredstva | | |
| Devizni račun | 3 | 6 |
| Hartije od vrednosti | | |
| Blagajna | 4 | |
| Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjenja | | |
| Ostala novčana sredstva | | |
| | 80 | 105 |

Stanje na dan 31. decembra

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune kod "NLB banka" a.d. Beograd.

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--------------------------|--------------|---------------|
| Unapred plaćeni troškovi | | |
| Nefakturisani prihod | 99 | |
| Razgraničeni troškovi | | |
| Ostala AVR | 1.454 | 88.615 |
| Ostalo | | |
| | 1.553 | 88.615 |

Stanje na dan 31. decembra**OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

Većinski vlasnik društva je Cimos D D.Avtomobilska industija Kopar sa 93% udela u društvu. Registrovan je osnivački kapital društva u agenciji za privredne registre na dan 29.avgust 2005. rešenjem br. BD 87322/2005

Akcijski kapital Društva na dan 31. decembra 2014. godine se sastoji od 1,294,879 akcije nominalne vrednosti od RSD 1,040.00 po akciji.

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2014. godine je prikazana u narednoj tabeli:

| Akcionar | Broj akcija | U hiljadama RSD | Pravo glasa |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|
| CIMOS dd. Kopar | 1.204.209 | 1.252.377 | 92,99% |
| NLB Banka a.d.Beograd | 10.000 | 10.400 | 0,77% |
| Fond za razvoj RS | 10.000 | 10.400 | 0,77% |
| Država RS | 6.017 | 6.258 | 0.46% |
| Akcionari fizička lica | 64.653 | 67.239 | 4,99% |
| Ukupno | 1.204.209 | 1.346.674 | 100.0% |

Pored akcijskog kapitala, osnovni kapital Društva na dan 31. decembra 2014. godine čini i ostali kapital u iznosu od RSD 6,759 hiljada din.

Društvo je u 2014. godini iskazalo ukupan gubitak u iznosu od RSD 684.188 hiljada RSD. Pri tome je gubitak iz poslovanja 97.443 hiljada RSD, dok je 585.945 hiljade je iz finansiranja. Društvo je takođe iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od 4.552.103 hilj RSD.

DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|---------------|---------------|
| Rezervisanja za troškove u garantnom roku | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |
| Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenima | | 17.098 |
| Rezervisanja za troškove sudskih sporova | 11.243 | 8.685 |
| Ostala rezervisanja | | |
| Stanje dan 31. decembra | 11.243 | 25.783 |

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva (RSD 11.243 hiljada)

DUGOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital | | |
| Obaveze prema povezanim pravnim licima: | | |
| - matično i zavisna pravna lica | | |
| - ostala povezana pravna lica | | |
| Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti | | |
| Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji | 561.880 | 583.420 |
| Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | 503.993 | 655.098 |
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| Ostale dugoročne obaveze | | |
| Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| <i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i> | | |
| - dugoročni krediti i zajmovi | | |
| - dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga | | |
| - ostalo | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 1.065.873 | 1.238.518 |

Obaveze po dugoročnim kreditima u iznosu od RSD 561.880 hiljada se odnosi na odobrene kredite, od "NLB banke" a.d., Beograd, a po dugoročnim kreditima iz inostranstva je za odobren kredit za obrtna sredstva od "Gorenjske banke" d.d., Kranj 503.993 hiljade RSD.

Dugoročne obaveze se odnose na:

| <u>U hiljadama RSD</u> | <u>2014</u> | <u>2013</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Dugoročni krediti od banaka | 1.306.754 | 7.195.025 |
| Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga | - | - |
| | <u>1.306.754</u> | <u>7.195.025</u> |
| <i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i> | | |
| - dugoročni krediti od banaka (Napomena 25) | 240.881 | 5.956.507 |
| - dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga | - | - |
| | <u>240.881</u> | <u>5.956.507</u> |
| Stanje na dan 31. decembra | <u>1.065.873</u> | <u>1.238.518</u> |

Dugoročne kredite čine:

| | <u>EUR</u> | <u>2014</u> | <u>2013.</u> |
|---------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <i>Ukupno</i> | <u>62.760.751</u> | <u>7.591.434</u> | <u>7.195.025</u> |
| NLB Banka Ad Beograd | 5.755.045 | 696.121 | 659.770 |
| Abanka | 400.000 | 48.383 | 917.137 |
| NKB III Maribor | 2.921.106 | 353.332 | 1.206.162 |
| Gorenjska banaka | 10.225.000 | 1.236.799 | 1.662.310 |
| NOVA LJUBLJANSKA BANKA DD | 17.759.600 | 2.148.171 | 2.035.998 |
| BAWAG BANKA DD | 311.250 | 37.648 | 713.648 |
| SID BANKA | 25.388.750 | 3.070.980 | - |
| FOND ZA RAZVOJ REP.SRBIJE | - | - | - |
| | | <u>7.591.434</u> | <u>7.195.025</u> |

Na dan 31. decembar 2014. godine Grupa ima kredite u iznosu od EUR 62.760.751, u dinarskoj protivvrednosti od RSD 7.591.434 hiljada (31. decembar 2013: RSD 7.195.025 hiljada). Kredit uzet od NLB Bank AD Beograd, sa datumom dospeća 1. januar 2027. godine, na dan 31. decembar 2014. godine iznosi EUR 5.755.045, u dinarskoj protivvrednosti RSD 696.121 hiljada (31. decembar 2013: RSD 659.770 hiljada) i kamatnom stopom u iznosu od 5,50% p.a. Kredit uzet od Abank VIP dd Ljubljana, sa datumom dospeća 20. februar 2014. godine i kamatnom stopom u visini od 6M EURIBOR + 2% p.a., na dan 31. decembar 2014. godine iznosi EUR 400.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 48.383 hiljada(31. decembar 2013: RSD 917.137 hiljada). Nova Kreditna Banka, Maribor je odobrila tri kredita sa sledećim datumima dospeća 15. novembar 2013. godine, 15. novembar 2013. godine i 15. novembar 2013. godine, respektivno i kamatnom stopom 1M EURIBOR + 1.65% p.a. iznosi od EUR 10.521.106, u dinarskoj protivvrednosti RSD 353.332 hiljada(31. decembar 2013: RSD 1.206.162 hiljada). Krediti uzeti od Gorenjske banke IV na dan 31. decembar 2014. godine imaju rok dospeća od 2014. do 2018.godine, a obaveza Grupe na dan 31. decembar 2013 godine iznos EUR 10.225.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 1.236.799 hiljada(31. decembar 2013: RSD 1.662.310 hiljada). Kamatne stope za ove kredite kreću se u rasponu od 1M EURIBOR + 1.65% p.a. Krediti uzeti od Nove Ljubljanske banke koji su u celosti dospeli na

15.februara 2014. godine iznose EUR 17.759.600, odnosno u dinarskoj protivvrednosti RSD 2.148.171 hiljada (31. decembar 2013: RSD 2.035.998 hiljada), a kamatne stopame su u iznosu od 7%, 6M Euribor + 2,85% p.a. do 1M EURIBOR + 1.65% p.a. Kredit uzet od Bawag Bank DD na dan 31. decembar 2014. godine u iznosu od EUR 311.250, u dinarskoj protivvrednosti RSD 37.648 hiljada (31. decembar 2013: RSD 713.647 hiljada), sa kamatnom stopom u iznosu od 6mEURIBOR + 3% p.a.s je u celosti dospeo.

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|------------------|------------------|
| Tekuća dospeća: | | |
| - dugoročni krediti i zajmovi | 3.454.581 | 6.284.056 |
| - finansijski lizing | | |
| - ostale dugoročne obaveze | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi od povezanih pravnih lica: | | |
| - matično i zavisna pravna lica | 9.504 | |
| - ostala povezana pravna lica | 1.321.446 | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji | | |
| Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu | | |
| Obaveze po osnovu kratkoročnih hartija od vrednosti | 3.070.980 | 1.078.860 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 7.856.511 | 7.056.733 |

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

Deo kratkoročnih obaveza u iznosu od 3.454.581 RSD hiljada u celosti se odnosi na dugoročne obaveze koje dospevaju za naplatu u 2015. godini, a odnose se na odobrene kredite, od "NLB banke" a.d., Beograd i ABANKA VIPA D.D. Ljubljana, a po dugoročnim kreditima iz inostranstva je za odobren kredit za obrtna sredstva od Nova kreditna banka, Maribor, Nova Ljubljanska banka DD, Ljubljana, Bawak banka DD Ljubljana i "Gorenjske banke" d.d., Kranj.

Ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 1.331.103 hiljada dinara, odnosi se na novčane pozajmice od povezanih pravnih lica radi održavanja tekuće likvidnosti.

OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|----------------|----------------|
| Primljeni avansi | 6.466 | 6.147 |
| Dobavljači – povezana pravna lica: | | |
| - matično i zavisna pravna lica u zemlji | 37.719 | 48.173 |
| - matično i zavisna pravna lica u inostranstvu | 29.315 | 40.798 |
| - ostala povezana pravna lica u zemlji | 4.059 | 3.285 |
| - ostala povezana pravna lica u inostranstvu | 62 | 31 |
| Dobavljači u zemlji | 4.283 | 4.059 |
| Dobavljači u inostranstvu | 40.554 | 60.360 |
| Ostale obaveze iz poslovanja | 100 | 45.283 |
| | 118.279 | 114.361 |
| Stanje na dan 31. decembra | 203.119 | 274.324 |

Najveći deo obaveza prema dobavljačima matična i zavisna preduzeća odnose se na "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od 13.878 hiljada, "Lira doo "Kikinda u iznosu od RSD 14.933 hiljada. U inostranstvu prema matičnim i zavisnim preduzećima najveći deo obaveza se odnosi na Cimos DD Automobilska industrija, Kopar 4.059 hiljada i P.P.C. Buzet d.o.o Buzet Hrvatska 4.223 hiljada RSD.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji najvećim delom odnose se na: JP "Srbijagas", Novi Sad u iznosu od RSD 30.332 hiljada; "FAM fabrika maziva" a.d., Kruševac u iznosu od RSD 4.427 hiljada, Elektron volt SZTR 1.813. hiljada i ASA Kikinda 1.277. hiljada.

Obaveza prema dobavljačima u inostranstvu odnosi se na "Marposs" d.d., u iznosu od RSD 4 hiljade, "Haldern Norm Tehnik" u iznosu od RSD 11 hiljada, "Notar Dravo Ferligoj" u iznosu od RSD 86 hiljada.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|----------------|----------------|
| Obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Obaveze prema uvozniku | | |
| Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun | | |
| Obaveze o osnovu komisionih i konsignacionih poslova | | |
| Ostale obaveze iz specifičnih poslova | | |
| Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | | |
| Obaveze za neto zarade i naknade zarada | | 4.601 |
| Obaveze za poreze i doprinos na zarada i naknade zarada | | 3.440 |
| Ostala obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | | 430 |
| Druge obaveze | | |
| Obaveze po osnovu kamata | 422.901 | 222.921 |
| Obaveze za dividende i učešće u dobitku | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 9 | |
| Ostale obaveze | 18.387 | 19.268 |
| Stanje na dan 31. decembra | 441.297 | 250.660 |

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|---------------|---------------|
| Porez na dodatu vrednost | 217 | 5.330 |
| Obaveze za poreze, carine i druge dažbine | 34.688 | 22.132 |
| Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | 90 | 52 |
| Ukupno | 34.995 | 27.514 |

PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Obračunati troškovi | | |
| Unapred naplaćeni prihodi | | |
| Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | 24.445 | 48.880 |
| Odloženi prihodi i primljene donacije | | |
| Razgraničeni prihodi | | |
| Ostala PVR | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 24.445 | 48.880 |

Ostale obaveze se odnose na obaveze za plaćeni PDV za poslednji mesec obračunskog perioda kao i obaveze prema državi za poreze i razne naknade kao za vode, za zaštitu i očuvanje životne sredine, komunalne takse.

VANBILANSNA EVIDENCIJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Tuđa roba na zalihama | | |
| Primljene menice | | |
| Tudja oprema | | |
| Date bankarske garancije | 10.000 | 25.000 |
| Ostalo | | |
| Stanje na dan 31. decembra | 10.000 | 25.000 |

POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Poslovni prihodi se odnose na:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|----------------|----------------|
| Prihodi od prodaje proizvoda i usluga: | | |
| -matičnim i zavisnim licima na domaćem tržištu | 92.006 | 90 |
| -ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu | 12.462 | 375.302 |
| -pravnim licima na domaćem tržištu | 226 | 3.439 |
| -pravnim licima na inostranom tržištu | - | 362 |
| Ukupno | 104.694 | 379.193 |

Ukupni poslovni prihodi su se znatno smanjili za 362,19% u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi su ostali isti tako da je i dalje najveći deo prihoda od prodaje proizvoda i usluga ostvaren prema povezanim pravnim licima i to čak 99,78%. Ovi prihodi su najvećim delom ostvareni od proizvodnje i prodaje toplotne energije u visini od 72.086 hiljada RSD, i fakturisanja izvršenih usluga u visini od 32.287 hiljada RSD.

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|----------------------|----------|-----------|
| Prihodi od zakupnina | - | 52 |
| Ukupno | - | 52 |

Ostalih poslovnih prihoda nema u 2014. godini.

POSLOVNI RASHODI

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica.

Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-------------------------------|---------------|----------------|
| Nabavna vrednost prodane robe | - | - |
| Troškovi materijala izrade | - | 7.875 |
| Troškovi režijskog materijala | - | 4.396 |
| Troškovi goriva i energije | 67.788 | 151.994 |
| Ukupno | 67.788 | 164.265 |

TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|---------------|----------------|
| Troškovi bruto zarada i naknada zarada | 26.073 | 121.713 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 4.667 | 22.638 |
| Troškovi doprinosa komori | 167 | |
| Troškovi doprinosa za beneficiran radni staž | 19 | |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | 244 | |
| Troškovi naknada po autorskim ugovorima | 34 | |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | | |
| Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora | | |
| Troškovi naknada članovima organa upravljanja i nadzora | | |
| Troškovi naknada prevoza radnika na rad i sa rada | 680 | |
| Otpremnine | 28.650 | |
| Ostali lični rashodi | 26 | 29.451 |
| Ukupno | 60.560 | 173.802 |

Troškovi zarada beleže pad iz razloga postepenog smanjivanja broja zaposlenih.

TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|----------------------------------|--------------|---------------|
| Troškov usluga na izradi učinaka | 25 | 1000 |
| Troškovi transportnih usluga | 1.950 | 5.713 |
| Troškovi usluga održavanja | | 553 |
| Troškovi ostalih usluga | 267 | 2.932 |
| Ukupno | 2.242 | 10.198 |

TROŠKOVI AMORTIZACIJE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|------------------------------------|--------------|--------------|
| Troškovi amortizacije: | | |
| - nematerijalna ulaganja | 1.290 | |
| - nekretnine, postrojenja i oprema | 1.307 | 8.728 |
| Ukupno | 2.596 | 8.728 |

Troškovi amortizacije beleže značajan pad iz razloga što je veliki broj sredstava prodat u toku 2014. godine povezanim preduzećima. Oprema je već amortizovana što je rezultiralo u krajnjem saldu znatnim smanjenjem troškova amortizacije. U ovom obračunskom periodu izvršen je i obračun rezervisanja za sudske sporove u visini od RSD 2.761 hiljada.

TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|--------------|--------------|
| Troškovi rezervisanja za garantni rok | | |
| Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava | | |
| Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite | | |
| Rezervisanja za troškove restrukturiranja | | |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | | 276 |
| Ostala dugoročna rezervisanja: | | |
| - rezervisanja za sudske sporove | 2.761 | 8.685 |
| - rezervisanja za povlačenje imovine iz upotrebe | | |
| - ostalo | | |
| Ukupno | 2.761 | 8.961 |

NEMATERIJALNI TROŠKOVI

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Troškovi neproizvodnih usluga | 6.164 | 31.927 |
| Troškovi reprezentacije | 26 | 576 |
| Troškovi premije osiguranja | 791 | 1.822 |
| Troškovi platnog prometa | 3.026 | 24.861 |
| Troškovi poreza | 729 | 1.268 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 905 | 14.606 |
| Ukupno | 11.641 | 75.060 |

Tabelarni pregled troškova daje nam uvid u činjenicu da od ukupnih poslovnih troškova najveće učešće imaju gorivo i energija od 45,93%, zatim zarade od 41,03% što je i opravdano u slučaju ovog društva koji se bavi pružanjem raznih usluga, zatim nematerijalni troškovi od 7,89%, u kome najveće stavke čine neproizvodne usluge, platni promet i nematerijalni troškovi. Troškovi amortizacije zajedno sa rezervisanim za sudske sporove učestvuju sa 3,63%.

FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Finansijski prihodi se odnose na:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|---------------|----------------|
| Finansijski prihodi iz odnosa sa povezanim licima: | 2.177 | 3.865 |
| - matična i zavisna pravna lica | 173 | 1.874 |
| - ostala povezana lica | 2.004 | 1.991 |
| Prihodi od kamata | 438 | 2 |
| Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | |
| Pozitivne kursne razlike: | | |
| - kursne razlike | 83.508 | 299.065 |
| - efekti valutne klauzule | | |
| Ostali finansijski prihodi | | |
| Ukupno | 86.123 | 302.932 |

Finansijski rashodi se odnose na:

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|----------------|----------------|
| Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim licima: | 2.623 | 3.719 |
| - matična i zavisna pravna lica | 2.212 | 1.948 |
| - ostala povezana lica | | |
| Rashodi kamata | 186.293 | 305.127 |
| Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata | | |
| Negativne kursne razlike: | | |
| - kursne razlike | 484.316 | 359.730 |
| - efekti valutne klauzule | | |
| Ostali finansijski rashodi | | |
| Ukupno | 673.232 | 668.576 |

Finansijski prihodi i rashodi nastaju kao rezultat pozitivnih i negativnih kursnih razlika na osnovu potraživanja i obaveze sa povezanim preduzećima i kredita od banaka sa deviznom klauzulom.

PRIHODI I RASHODI DO USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA**PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE**

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|------------|--------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih Finansijskih plasmana | 993 | 1.137 |
| Ukupno | 993 | 1.137 |

RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI IMOVINE

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|----------------|---------------|
| Obezvredenje učešća u kapitalu po osnovu akcija | 6 | 4 |
| Otpis potraživanja | 135.034 | 47.283 |
| Otpis datih avansa | | 3.281 |
| Ukupno | 135.040 | 50.568 |

OSTALI PRIHODI I RASHODI**Ostali prihodi**

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|---------------|---------------|
| Dobici od prodaje osnovnih sredstava | 14.917 | 293 |
| Dobici od prodaje materijala | 1 | 634 |
| Prihodi od smanjenja kratkoročnih obaveza | 56.086 | - |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | 16.736 | 15.466 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 1.081 | 1.447 |
| Ukupno | 88.822 | 17.840 |

Ostali rashodi

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|---|--------------|----------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaju osnovnih sredstava | 5.314 | 64.420 |
| Gubici po osnovu prodaje učešća i hartija od vrednosti | | 323 |
| Gubici po osnovu prodaje materijala | | 323 |
| Ostali neposlovni rashodi | 1.716 | 53.319 |
| Rashodi po osnovu obezvređenja nekretnina i opreme | 49 | 131.029 |
| Rashodi po osnovu obezvređenja zaliha materijala i robe | 2.057 | |
| Ukupno | 9.136 | 249.091 |

Ostali prihodi i rashodi beleže značajan rast u odnosu na predhodnu godinu što nije rezultat rada već primena drugih elemenata računovodstvene politike. Tako se u prihodima pojavljuju prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, a u rashodima gubici od prodaje hartija od vrednosti, otpisi potraživanja i gubici od obezvređenja nekretnina.

POREZ NA DOBITAK

| U hiljadama RSD | 2014. | 2013. |
|--|--------------|---------------|
| Poreski rashod perioda | | |
| Odloženi poreski rashodi/(prihodi) perioda | 2.565 | 58.715 |
| Ukupno | 2.565 | 58.715 |

POSLOVNI REZULTAT I RASPODELA**BILANS USPEHA
za 2014. i 2013. godinu**

| | 2014. | <i>RSD 000</i> 2013. |
|---|------------------|--------------------------------|
| Poslovni prihodi | 104.694 | 379.245 |
| Poslovni rashodi | 147.589 | 443.559 |
| POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK) | (42.895) | (64.314) |
| Finansijski prihodi | 86.123 | 302.932 |
| Finansijski rashodi | 673.232 | 668.576 |
| Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | 993 | 1.137 |
| Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha | 135.040 | 50.568 |
| Ostali prihodi | 88.822 | 17.840 |
| Ostali rashodi | 9.136 | 249.091 |
| DOBIT/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA | (684.366) | (710.640) |
| Porez na dobit | - | - |
| Odloženi poreski rashodi perioda | 2.565 | - |
| Odloženi poreski prihodi perioda | - | 58.715 |
| DOBIT/(GUBITAK) | (686.931) | (651.925) |

Pregled broja zaposlenih

01.01.2014. u AD LK je bilo 290 zaposlenih. Taj broj se postepeno smanjivao tokom godine. Najveći broj zaposlenih je već tokom aprila 2014. premešten u LK Automobilsku industriju, potom je jedan deo je otišao u penziju ili kao tehnološki višak. Sa 01.09.2014. nije bilo zaposlenih u LK AD.

IZRADILI:

Računovodstvo

*R. Kharacth
Ružica Rakasov
Katerina Petrov*



Izvršni direktor

Mag. Metka Sušelj

Metka Sušelj
100040209-
3003987665
044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD
LIVNICA KIKINDA 08053910,
cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this
document
Date: 2015.04.29 09:23:44
+02'00'

Назив правног лица АД Ливница Кикинда

Место и адреса Кикинда, Милошевачки пут 34

ИЗЈАВА

Метка Сушељ – вршилац дужности извршног директора АД ЛИВНИЦА КИКИНДА број пасоша ПБ0304648

Под моралном и материјалном одговорношћу изјављујем да је ревизија финансијских извештаја за 2014. годину обављена од стране овлашћеног ревизора КПМГ доо Београд, али да до законског рока за предају документације Београдској берзи Извештај ревизора нисмо добили.

Датум 28.04.2015.



В.Д. Извршни директор

Маг. Метка Сушељ

Metka Sušelj
100040209-30
03987665044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno
lice (PL), ou=AD LIVNICA KIKINDA
08053910, cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this document
Date: 2015.04.28 17:33:51 +02'00'

Назив правног лица АД Ливница Кикинда

Место и адреса Кикинда, Милошевачки пут 34

У складу са тачком 50. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС", бр. 31/2011), достављамо следећу:

ИЗЈАВУ

Метка Сушељ – вршилац дужности извршног директора АД ЛИВНИЦА КИКИНДА број пасоша ПБ0304648

Под моралном и материјалном одговорношћу изјављујем, да је, према мом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2014. састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

Датум 28.04.2015.



В.Д. Извршни директор

Маг. Метка Сушељ

Metka Sušelj
100040209-3
0039876650
44

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD
LIVNICA KIKINDA 08053910,
cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this
document
Date: 2015.04.28 17:24:19 +02'00'

Назив правног лица АД Ливница Кикинда

Место и адреса Кикинда, Милошевачки пут 34

ИЗЈАВА

Под моралном и материјалном одговорношћу изјављујем да Скупштина друштва АД Ливница Кикинда из Кикинде, Милошевачки пут 34, са матичним бројем 08053910, ПИБ 100509188, није одржана пре истека законског рока за предају документације Београдској берзи, због чега није донета одлука о усвајању финансијског извештаја и извештаја ревизора, као ни одлука о покрићу губитка по финансијском извештају за 2014. годину. Извештаји ће бити усвојени на редовној годишњој Скупштини друштва јуна месеца 2015. године.

Датум 28.04.2015.



В.Д. Извршни директор
Маг. Метка Сушељ

Metka Sušelj
100040209-30
03987665044

Digitally signed by Metka Sušelj
100040209-3003987665044
DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca,
ou=Pravno lice (PL), ou=AD LIVNICA
KIKINDA 08053910, cn=Metka Sušelj
100040209-3003987665044
Reason: I am approving this document
Date: 2015.04.28 17:31:35 +02'00'