

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2014. GODINU

TRGOVINSKO PREDUZEĆE "MLAVA " A. D. VUČAK

Vučak , April 2015. godine

SADRŽAJ:

- GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. BILANS STANJA
2. BILANS USPEHA
3. IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
4. IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
5. IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
6. NAPOMENE

- IZVEŠTAJ O REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2014. GODINU - HLB-DST REVIZIJA

- GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

- **NAPOMENA** u vezi usvajanja FI od strane nadležnog organa i odluke o raspodeli dobiti pokriću gubitka
- **IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340362

Шифра делатности 4719

ПИБ 101588293

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO, VUČAK

Седиште Вучак, Карађорђева 20

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		78218	130184	135985
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
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		71604	130184	135985
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		3880	3880	3880
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		32327	57617	59909
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		713	809	2376
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014		34684	67878	69820

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				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
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		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
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				
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				



05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		6614	0	0
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		6614		
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		13640	6156	6770
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		22387	15935	2235
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		14369	9800	1363
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045				
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				
13	4. Роба	0048		14369	9800	1363
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4005	4943	275
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		2		3
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				

202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		4003	4943	272
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		3962	1171	339
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		0	0	115
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				115
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		8		25
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				108
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		43	21	10
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		114245	152275	144990
88	Б. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		1230973		

		ПАСИВА				
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		85793	137343	137173
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		67059	67059	67059
300	1. Акцијски капитал	0403		67059	67059	67059
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				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		81491	101039	101039
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		286	286	0

340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		286		
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419			286	
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		63043	31041	30925
350	1. Губитак ранијих година	0422		31041	30925	22821
351	2. Губитак текуће године	0423		32002	116	8104
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		10031	245	129
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		136	245	129
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		136	245	129
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9895	0	0
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				

415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440		9895		
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441				
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		18421	14687	7688
42	І. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		350	0	0
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		350		
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				
430	ІІ. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450				
43 осим 430	ІІІ. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		17836	13952	7364
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452		1507	4317	5677
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		12178	8925	1617

436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		4151	710	70
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		30	446	267
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		114	73	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			180	53
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		91	36	4
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		114245	152275	144990
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		1230973		
у _____						
дана _____ 20 _____ године						
					Законски заступник 	

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)

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=1196ffb4-025f-4271-bf63-08a75612729a&hash=B5BE83449FC6841C75B8E1454685D0753880E8F1)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 07340362

Шифра делатности 4719

ПИБ 101588293

Назив TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO, VUČAK

Седиште Вучак, Карађорђева 20

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2014. до 31.12.2014. године


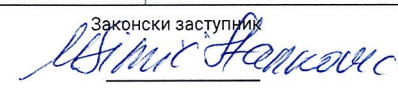
- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		13912	25316
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5308	14578
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		4015	7683
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		1293	6895
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		0	0
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612		1012			

	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту				
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			
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		8604	10738
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ I (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		16221	24903
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		5239	14573
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		11	173
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		383	287
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		2568	2732
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		2263	2215
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		2504	2966
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			116
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		3253	1841
					110

	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			413
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		2309	
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		166	0
66, осим 662, 663 и 664	И. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	ИИ. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			
663 и 664	ИИИ. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		166	
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		281	155
56, осим 562, 563 и 564	И. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	ИИ. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		234	155
563 и 564	ИИИ. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		47	
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			

	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		115	155
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			693
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		569	91
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		406	1402
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		33334	1463
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			799
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		35921	
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		115	15
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			784
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		36036	
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061			614
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		4034	
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			170
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		32002	
I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
1. Основна зарада по акцији	1070			
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____ дана _____ 20____ године				
				
Законски заступник 				

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)

Povratak na listu obrazaca (/fiexternal/FiForma/IndexDetaljnije?idFiZahtev=1196ffb4-025f-4271-bf63-08a75612729a&hash=B5BE83449FC6841C75B8E1454685D0753880E8F1)

Popunjiva prvo lice - preduzetnik		
Matični broj	Šifra delatnosti	PIB
07340362	4719	101588293
Naziv		
TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište		
Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

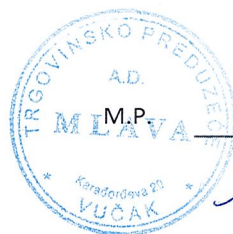
u periodu od 01.01. do 31.12. 2014 godine

u RSD

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	17.048	27.569
1 Prodaja i primljeni avansi	3002	16.216	22.868
2 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3 Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	832	4.701
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	17.390	27.709
1 Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	13.850	24.056
2 Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	2.098	2.583
3 Plaćene kamate	3008	29	64
4 Porez na dobitak	3009		
5 Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	1.413	1.006
III Neto priliv iz poslovnih aktivnosti (I-II)	3011		
IV Neto odliv iz poslovnih aktivnosti (II-I)	3012	342	140
B TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		115
1 Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3 Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		115
4 Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5 Primljene dividende	3018		
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		
1 Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2 Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3 Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III Neto priliv iz aktivnosti investiranja (I-II)	3023		115
IV Neto odliv iz aktivnosti investiranja (II-I)	3024		
V TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	350	
1 Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2 Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3 Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	350	
4 Ostale dugoročne obaveze	3029		
5 Ostale kratkoročne obaveze	3030		

II	Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1	Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2	Dugoročni krediti (neto odlivi)	3033		
3	kratkoročni krediti (neto odlivi)	3034		
4	Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5	Finansijski lizing	3036		
6	Isplaćene dividende	3037		
III	Neto priliv iz aktivnosti finansiranja (I-II)	3038	350	
IV	Neto odliv iz aktivnosti finansiranja (II-I)	3039		
G	SVEGA PRILIV GOTVINE (3001+3013+3025)	3040	17.398	27.684
D	SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005+3019+3031)	3041	17.390	27.709
Đ	NETO PRILIV GOTOVINE (3040-3041)	3042	8	
E	NETO ODLIV GOTOVINE (3041-3040)	3043		25
Ž	GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044		25
Z	POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J	GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	8	

U Smederevu
dana 31.03.2015. godine



Zakonski zastupnik
Milanka Simić-Stanković

Milanka Simić-Stanković

Matični broj	Popunjiva prvo lice - preduzetnik Šifra delatnosti	PIB
07340362	4719	101588293
Naziv TP MLAVA AD VUČAK		
Sedište Smederevo, Vučak, Karađorđeva 20		

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU
u periodu od 01.01. do 31.12. 2014 godine

u RSD

Grupa računa, račun	Pozicija	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
A NETO REZULTAT OSLOVANJA					
	I NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			170
	II NETO DOGUBITAK (AOP 1065)	2002		32.002	
B OSTALI SVEOBUHVAATNI DOBITAK ILI GUBITAK					
a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
	1 Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
330	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003		19.714	
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		166	
	2 Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
331	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
	3 Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
332	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
	4 Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
333	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima					
	1 Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
334	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
	2 Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
335	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
	3 Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
336	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			

4	Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju			
337	a) dobici	2017		
	b) gubici	2018		
	I OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019	19.548	
	II OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
	III POREZ NA SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021		
	IV NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK (2019-2020-2021) ≥ 0	2022	19.548	
	V NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
	V UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIDA			
	I UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2001-2002+2022- 2023) ≥ 0	2024		170
	II UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002-2001+2023- 2022) ≥ 0	2025	12.454	
	G UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027+2028) = AOP 2024 ≥ 0 ili 2025 ≥ 0	2026	12.454	170
	1 Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027		
	2 Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028		

U Smederevu
dana 31.03.2015. godine



Zakonski zastupnik
Milanka Simić-Stanković

M. Simić-Stanković

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU
TP MLAVA AD, VUČAK**

– u Vučaku , mart 2015. godine –

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Skraćeni naziv društva: **TP MLAVA AD, VUČAK**

Sedište društva: **Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo**

Veličina društva: **mikro pravno lice**

Oblik organizovanja: **akcionarsko društvo**

Matični broj: **: 07340362**

Šifra delatnosti: **47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama**

PIB: **101588293**

1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974.godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989.godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitim robom posluje do 1998.godine. Podelom preduzeca PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005.godine.

DTP Mlava je privatizovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV. Pregled vlasničke strukture dat je u niže navedenoj tabeli:

Vlasnička struktura

vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Coka Maloprodaja d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
ukupno	67.059	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ograničane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.tp-mlava.com

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju gde je matično pravno lice TP Dunav ad Vučak.; grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

TP Dunav a.d. Vučak – matično društvo	matični broj 07163070
Coka maloprodaja d.o.o. Vučak – zavisno društvo	matični broj 20827971
TP Inex Velepromet a.d. Vučak – kontrolisano društvo	matični broj 07163681
Mladost d.o.o Odžaci – kontrolisano društvo	matični broj 08028435
TP Mlava a.d Vučak, kontrolisano društvo	matični broj 07340362

Formalno pravno grupa nema uspostavljenu organizacionu strukturu kao posebna i jedinstvena celina; svaki pravni entitet u grupi ima organizacionu samostalnost koja je uspostavljena na jedinstvenim osnovama, polazeći od vrste poslova i potrebe da se na funkcionalnom principu obezbedi obavljanje srodnih međusobno povezanih poslova, u cilju efikasnijeg i produktivnijeg rada, efektivnije komunikacije sa osnivačem i potrebe za unapređivanjem organizacije, kako unutar društva i grupe, tako i u odnosu i komunikaciji sa trećim licima i poslovnim partnerima.

2. Prema članu 59. Zakona o porezu na dobit pravnih lica, licem povezanim sa TP Mlava ad, smatraju se:

- A. po osnovu posedovanja najmanje 25% akcija ili udela
- pravna lica: Coka Maloprodaja doo, koja poseduje 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad i TP Dunav ad koji je vlasnik 100% udela u Coka Maloprodaja doo i
 - fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Milena Dejanović, neizvršni direktor, predsednik odbora direktora, Milanka Simić Stanković, izvršni i generalni direktor i Zoran Glišić, neizvršni direktor.
- B. po osnovu značajnijeg uticaja na poslovne odluke lica koja posredno ili neposredno poseduju najmanje 25% glasova u organima upravljanja TP Mlava ad
- pravna lica: Coka Maloprodaja doo poseduje 76,17% glasova u Skupštini društva, a
 - u Odboru direktora fizička lica, članovi: Milena Dejanović neizvršni direktor, predsednik OD poseduje 33,33% glasova, Milanka Simić Stanković, izvršni direktor poseduje 33,33% glasova i Zoran Glišić, neizvršni direktor poseduje 33,33% glasova.
- C. po osnovu što ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, TP Mlava ad je povezana sa,
- pravnim licima: Mladost doo, kod koga je Coka Maloprodaja doo, vlasnik 100% udela i TP Inex Velepromet ad, kod koga Coka Maloprodaja doo, poseduje 68,55% akcija i Coka doo, preko
 - fizičkog lica Bojana Rajića, koji je član Izvršnog odbora, generalni direktor TP Dunav ad i vlasnik 35% udela u Coka doo.

U transakcijama sredstvima sa povezanim licima ostvaren je promet roba sa TP Dunav ad u iznosu od 6.816 hiljada dinara i usluga sa Coka doo u iznosu od 7.692 hiljada dinara.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2014. godine imalo 4 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (VIII)	_____
- visoka stručna sprema (VII-2)	_____
- visoka stručna sprema (VII-1)	_____ 1
- viša stručna sprema (VI)	_____
- visokokvalifikovani radnici (V)	_____
- srednja stručna sprema (IV)	_____ 1
- kvalifikovani radnici (III)	_____ 2
- polukvalifikovani radnici (II)	_____
- niža stručna sprema (I)	_____
- nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	_____ 4

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2013. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama i planovima poslovanja. U narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju .

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:

- Milanka Simić Stanković, generalni direktor privrednog društva;
- Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pod politikama rizika mogući rizici su:

- 1) tržišni rizik;
- 2) kreditni rizik;
- 3) rizik likvidnosti i solventnosti.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Poslovni prihodi

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

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene 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. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.2. 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.

(a) Poslovni rashodi

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.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom 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.

3.4. Nematerijalna ulaganja

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

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proveriti da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.5. Osnovna sredstva

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

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

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

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Investicione nekretnine

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva (prilagoditi adekvatno i obelodaniti činjenicu da profesionalni procenitelji nisu angažovani). Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše svake godine na dan bilansa stanja.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.8. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.9. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

3.10. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

5. Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela

6. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2013. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 26. juna 2014. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

8. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vred- nosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vred- nosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	3.880	3.880
2.	Građevinski objekti	32.327	57.617
3.	Postrojenja i oprema	713	809
4.	Investicione nekretnine	34.684	67.878
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		71.604	130.184

NAPOMENA

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu.

Na pomenutim nepokretnostima ne postoje hipoteke.

9. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,50 - 3,00
– Postrojenja i oprema	10,00 - 20,00
– Nameštaj	10,00 - 20,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10,00

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

10. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	3880	5,42
2.	Građevinski objekti	32.327	45,15
3.	Postrojenja i oprema	713	0,99
4.	Investicione nekretnine	34.684	48,44
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	71.604	100%

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

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

Nabavke nove opreme su iznosile 116 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.292 hiljade dinara, a opreme 2.012 hiljada dinara, što čini ukupno 2.504 hiljade dinara.

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena je izvršena u 2014. godini za građevinske objekte i investicione nekretnine. Procenom je vrednost nekretnina umanjena ukupno za 56.760 hiljada dinara; građevinski objekti za 22.998 hiljada dinara; investicione nekretnine za 33.762 hiljade dinara.

11. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Opis dinamike	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostala osnovna sredstva	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	3.880	140.548	2.450	67.878					214.756
2	Povećanje			116						116
2.1	Nove nabavke			116						116
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u									

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	pripremi								
3	Smanjenje				33.194				33.194
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod								
3.4	Procena				33.194				33.194
	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)	3.839	149.548	2.566	34.634				
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje		82.931	1.641					84.572
2	Povećanje		25.290	212					25.502
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		2.292	212					2.504
2.3	Procena		22.998						22.998
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)		108.221	1.853					110.074
III	SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	5.639	37.327	713	104.634				110.074

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja Društvo nema iskazanih dugoročnih finansijskih plasmana.

13. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 6.614 hiljada dinara. Strukturu dugoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostala dugoročna potraživanja	6.614
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	6.614

14. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

		(u hiljadama dinara)
R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Coka doo, Vučak	6.614
	UKUPNO:	6.614

15. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika		
b) Usaglašeno 100%	1	6.614
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

16. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 13.640 hiljada dinara.

17. UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

	(u hiljadama dinara)	
	2014.	2013.
Roba	14.369	9.800
UKUPNO ZALIHE	14.369	9.800

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

18. PREGLED ZALIHA ROBE

	(u hiljadama dinara)	
	2014.	2013.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	14.369	9.800
UKUPNO ZALIHE ROBE	14.369	9.800

U toku godine, nije bilo otpisa zaliha robe.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

19. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)	
Potraživanja po osnovu prodaje	4.005
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druge potraživanja	3.962
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8
PDV	
Aktivna vremenska razgraničenja	43
Ukupno kratkoročna potraživanja	8.018

20. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 4.005 hiljada dinara.

21. KUPCI U ZEMLJI I - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - matičnih i zavisnih sa saldnom.

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Coka Maloprodaja	1	1	
2.	Dunav	1	1	
	UKUPNO	2	2	0

22. KUPCI U ZEMLJI I

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - sa saldnom.

(u hiljadama dinara)				
Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Coka doo, Vučak	3.835	3.835	
2.	Lana 026 doo, Vučak	29	29	
3.	Trgovina Napred doo	69	69	
4.	Plazinić Danilo, Petrovac	79		79
5.	Alpha banka ad, Beograd	570		570
6.	Continental Gak doo, Mala Krsna	74		74
7.	STR Tina i Neca, Petrovac	8		8
	UKUPNO	4.664	3.933	731

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

23. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2014. godine iznosila su 4.005 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Coka doo, Vučak	3.835	3.835	0
2.	TP Dunav ad Vučak	1	1	
3.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	1	1	
4.	Plazinić Danilo, Petrovac	79		79
5.	Lana 026 doo Smederevo	28	29	
6.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	69	69	
	UKUPNO	4.666	3.936	731

24. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	729	15,6237
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	3.247	69,5885
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do dvanaest meseci	608	13,0304
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	82	1,7574
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	0	0
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	0	0
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	4.666	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 82 hiljade dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa procenjena kao neizvesna, sa predlogom za pokretanje spora.

25. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldom (b + c + d = a)	9	4.666
b) Usaglašeno 100%	5	3.936
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Nije usaglašeno	4	730

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

26. DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 3.962 hiljada dinara se odnose na:

R.b.	Opis konta	(u hiljadama dinara)	
		Stanje 31.12.2014.	
1.	Ostala kratkoročna potraživanja		3.962
	UKUPNO		3.962

27. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Društvo nema potraživanja od zaposlenih.

28. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Društvo nema potraživanja za više plaćen porez na dobitak.

29. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih kratkoročnih finansijskih plasmana.

30. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 8 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2014.	2013.
Tekući (poslovni) računi	8	
Ostala novčana sredstva		25
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	8	25

31. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanog iznosa poreza na dodatnu vrednost.

32. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 43 hiljade dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	43	21
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	43	21

33. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 1.230.973 hiljada dinara.

34. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (**akcijski kapital**, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

35. OSNOVNI I KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Akcijski kapital	67.059	67.059
UKUPNO	67.059	67.059

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2014.	2013.
Coka Maloprodaja doo, Vučak	obične akcije	76,16875	51.078	51.078
Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	8,31656	5.577	5.577
Manjinski interes- fiz. lica	obične akcije	15,51470	10.404	10.404
UKUPNO		100,00	67.059	67.059

Većinski vlasnik sa .76,17 % akcija je privredno društvo Coka Maloprodaja doo, Vučak.

KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Akcijski kapital	67.059	67.059
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	81.491	101.039
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak	286	286
- Neraspoređeni dobitak ranijih godina	286	0
- Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	286
Gubitak	63.043	31.041

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

- Gubitak ranijih godina	31.041	30.925
- Gubitak tekuće godine	32.002	116
UKUPNO	85.793	137.343

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) Za iznos obezvređenja nekretnina po proceni korigovane su revalorizacione rezerve u iznosu 19.548 hiljada dinara;

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

36. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	136
• Dugoročne obaveze	9.895
• Kratkoročneobaveze	18.421

37. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 136 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

38. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Ostale dugoročne obaveze	9.895
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	10.031

39. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih odloženih poreskih obaveza.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

40. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 18.421 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Kratkoročne finansijske obaveze:	350	0
Kratkoročni krediti u zemlji	350	0
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	17.836	13.952
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	1.507	4.317
Dobavljači u zemlji	12.178	8.925
Ostale obaveze iz poslovanja	4.151	710
Ostale kratkoročne obaveze:	30	446
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	114	73
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0	180
Pasivna vremenska razgraničenja	91	36
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	18.421	14.687

41. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

41.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	TP Dunav ad	1.498	1.498	
2.	TP Inex Velepromet ad, Vučak	7	7	
3.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	1	1	
	UKUPNO	1.506	1.506	

41.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Forca doo	11.551	11.551	
2.	Lana 026 doo	243	243	
	UKUPNO	11.794	11.794	

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 97% obaveza.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

42. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 30 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade isplaćene su u decembru 2014. godine.

43. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

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

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2014.	Ostvareni prihodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	13.912	25.316
2.	Finansijski prihodi	165	0
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	693
4.	Ostali prihodi	406	1.402
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
	UKUPNI PRIHODI	14.483	27.411

44. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

44.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 13.912 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe:	5.308	14.578
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	4.015	7.683
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.293	6.895
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:	0	0
Drugi poslovni prihodi:	8.604	10.738
Prihodi od zakupnina	8.604	10.738
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	13.912	25.316

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba i usluga na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 %. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su ostvareni sa 55 %.

45. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2014.	Ostvareni rashodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	16.221	24.903
2.	Finansijski rashodi	281	155
3.	Ostali rashodi	33.334	1.463
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	569	91
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	115	15
	UKUPNI RASHODI	50.520	26.627

46. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

46.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 16.221 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	5.239	14.573
Ukupno grupa 50:	5.239	14.573
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11	173
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	11	173
Troškovi goriva i energije	383	287
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.254	1.528
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	224	274
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	981	810
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	109	120
Ukupno grupa 52:	2.568	2.732
Troškovi transportnih usluga	1	0
Troškovi usluga održavanja		124
Troškovi zakupnina	1.921	1.811
Troškovi ostalih usluga	341	280
Ukupno grupa 53:	2.263	2.215
Troškovi amortizacije	2.504	2.966
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	116
Troškovi neproizvodnih usluga	1.635	695
Troškovi premije osiguranja		34

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Troškovi platnog prometa		3
Troškovi poreza	547	629
Troškovi doprinosa	132	
Ostali nematerijalni troškovi	939	480
Ukupno grupa 55:	3.253	1.841
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	16.221	24.903

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

46.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	166	0
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	166	0

46.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	234	155
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	47	0
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	281	155

46.4. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha za 2014. godinu nisu iskazani prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. U 2013. godini ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 693 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	693

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

46.5. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 569 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	569	91

46.6. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 406 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	1.402
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	153	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	109	
Ostali nepomenuti prihodi	4	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	140	
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	406	1.402

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

46.7. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 33.334 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		1.463
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalne imovine		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	33.334	
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	33.334	1.463

46.8. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056/1057 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od 115 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	115	15
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

47. FINANSIJSKI REZULTAT PO POdBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		413
2.	Poslovni gubitak	2.309	
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	115	155
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		693
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	569	91
7.	Dobitak na ostalim приходima		
8.	Gubitak na ostalim rashodima	32.928	61
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	115	15
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		614
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	4.034	
	NETO DOBITAK		170
	NETO GUBITAK	32.002	

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

48. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	izgubljena dobit	2.242.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	postupak je u prekidu	09. 12. 2008.	ISAILOVIĆ & PARTNERS
2	naknada po osnovu nekretnina – veza predmet pod brojem 1.	1.000.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	očekuje se donošenje drugostepene odluke – neizvestan ishod	2010. godina	ISAILOVIĆ & PARTNERS
	UKUPNO	2.242.000,00					

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	318.597,61	Marković Goran	Osnovni sud Petrovac	Očekuje se odgovora Apelacije		ISAILOVIĆ& PARTNERS
2	tužba za povraćaj stana	2.940.000,00	Mitrović Stana	Osnovni sud Petrovac	Po odluci apelacije, predmet vraćen OS Petrovac radi dopune		ISAILOVIĆ& PARTNERS
3	tužba za dug	52.000,00	Radišić Staniša	Osnovni sud Petrovac	Uložena žalba na presudu		ISAILOVIĆ& PARTNERS
4	ništavost poravnjanja	nije opredeljena	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	neizvestan		ISAILOVIĆ& PARTNERS
5.	tužba za dug	96.657,00	Dobrosavljević	Privredni sud Petrovac	Očekuje se odgovor Apelacije		

49. JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u rsd	Pravni osnov
1.	Marfin banka ad, Beograd	938.311.141,52	Jemstvo TP Mlava ad, - po Ugovorima o kreditu br. 403/11 i 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i - po Ugovoru o kreditu br. 183/11 privrednog društva Coka doo Vučak
2.	Sberbank Srbija ad	156.415.425,60	Jemstvo TP Mlava ad, - po partiji 285. 10325824 privrednog društva Coka doo Vučak
3.	Banca Intesa ad Beograd	136.245.899,07	Jemstvo TP Mlava ad. - po Ugovoru o kreditu partija 56-4201302420.0korisnika kredita TP Dunav ad Vučak.
	Ukupno:	1.230.972.466,18	

50. ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo ne poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema hipoteka/zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

u Vučaku,

Dana 27. 03. 2015.

Za privredno društvo

Milanka Simić Stanković



Milanka Simić Stanković

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2014. GODINU
TP "MLAVA" A.D. VUČAK

BEOGRAD, APRIL 2015. GODINE

Global in Reach, Local in Touch

www.revizija-dst.co.rs

Goce Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica **HLB** International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika.
HLB DST-Revizija je članica Komore ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije.
Tekući račun: 160-81419-65 • PIB: 131712539 • matični broj: 17245661 • šifra delatnosti: 6323

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva TP Mlava A.D., Vučak	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2014. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2014. godine	5
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 1.01. do 31.12.2014. godine	9
Izveštaj o tokovima gotovine za 2014. godinu	11
Izveštaj o promenama na kapitalu	12
Napomene uz finansijske izveštaje	15

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva TP Mlava A.D., Vučak

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva TP Mlava A.D., Vučak, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

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

MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj TP Mlava A.D., Vučak na dan 31. decembra 2014. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1. Tekući račun Društva je u blokadi i nelikvidno je neprekidno od 20.02.2013. do 31.12.2014. godine i traje neprekidno i nadalje, a nastala je na ime datog jemstva po osnovu dugoročnog kredita Intesa banke, za korisnika kredita TP Dunav a.d. i jemstva kod Sber banke za kredit, korisnika Coka d.o.o. Likvidnost društva je ugrožena, a time i nastavak poslovanja društva

Auditing ; Business & Financial Advisers

2. Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od stane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.
3. Društvo ima uspostavljene i sledeće terete:
 - Po Rešenju Agencije za privredne registre Zl. Br. 6666/12 upisano je založno pravo po osnovu Ugovora, zalagodavca TP "Mlava" a.d. Vučak, za dužnika TP "Dunav" a.d. Vučak, založnom poveriocu Banka Intesa ad Beograd. Založno pravo upisano je po osnovu Ugovora o zakupu poslovnog prostora koji je zalagodavac zaključio sa zakupcem;
 - Po osnovu Ugovora o jemstvu br. 183/11-01 izdala Marfin banci šest (6) blanko solo menica i posebno pisano ovlašćenje na osnovu koga banka može izdati nalog za naplatu, kao instrumenti obezbeđenja za dugoročni kredit korisnika Coka d.o.o. kod Marfin banke u iznosu od 4,8 mil. Eur, sa rokom dospeća 11. 03. 2021.;
 - U svojstvu jemca TP "Mlava" je izdala pet solo menica i deset jednokratnih ugovornih ovlašćenja kao instrumente obezbeđenja za dugoročni kredit za trajna obrtna, korisnika Coka d.o.o. kod Volks banke u iznosu od 100.000 eur sa rokom vraćanja 13. 02. 2014. godine.;
 - U svojstvu jemca TP "Mlava" je izdala pet solo menica i deset jednokratnih ugovornih ovlašćenja kao instrumente obezbeđenja za dugoročni kredit za trajna obrtna, korisnika Coka d.o.o. kod Volks banke u iznosu od 220.000 eur sa rokom vraćanja 13. 02. 2013. godine.
4. Društvo vodi veći broj sudskih sporova kao tužena strana u iznosu od 2.242 hiljade dinara i kao tužilac u iznosu od 3.407 hiljade dinara.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za izradu Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik R. Srbije" br. 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu.

U vezi toga, naši postupci se vrše u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničili smo se na ocenu usaglašenosti Godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, Godišnji izveštaj o poslovanju TP Mlava A.D. Vučak, u skladu je sa finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd,

30.04. 2015. godine

Digitally signed by Vuko Lakčević
100038968-2501944710090

DN: dc=rs, dc=posta, dc=ca, ou=Pravno lice (PL), ou=HLB
DST-Revizija d.o.o. Beograd 17245651, cn=Vuko Lakčević
100038968-2501944710090

Reason: Revizija finansijskih izveštaja

Location: Goce Delčeva 38, 11070 Beograd



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuko Lakčević, Mast. ekon.

Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

- u hiljadama dinara -

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
60 do 65, osim 62 i 63	A. POSLOVNI PRIHODI (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		13.912	25.316
60	I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		5.308	14.578
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1003		4.015	7.683
601	2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1004			
602	3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1005			
603	4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1006			
604	5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1007		1.293	6.895
605	6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	1008			
61	II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		0	0
610	1. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	1010			
611	2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu	1011			
612	3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu	1012			
613	4. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu	1013			
614	5. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1014			
615	6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu	1015			
64	III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCija, DOTACIJA, DONACIJA I SL.	1016			
65	IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	1017		8.604	10.738
	RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
50 do 55, 62 i 63	B. POSLOVNI RASHODI (1019 – 1020 – 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) > 0	1018		16.221	24.903
50	I. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE	1019		5.239	14.573
62	II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE	1020			
630	III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1021			
631	IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA	1022			
51 osim 513	V. TROŠKOVI MATERIJALA	1023		11	173
513	VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE	1024		383	287
52	VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	1025		2.568	2.732
53	VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	1026		2.263	2.215
540	IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE	1027		2.504	2.966
541 do 549	X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA	1028			116
55	XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	1029		3.253	1.841
	V. POSLOVNI DOBITAK (1001 – 1018) > 0	1030			413
	G. POSLOVNI GUBITAK (1018 – 1001) > 0	1031		2.309	
66	D. FINANSIJSKI PRIHODI (1033 + 1038 + 1039)	1032		166	0
66, osim 662, 663 i 664	I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	1034			
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	1035			

TP Mlava A.D., Vučak

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
665	3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1036			
669	4. Ostali finansijski prihodi	1037			
662	II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)	1038			
663 i 664	III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1039		166	
56	Đ. FINANSIJSKI RASHODI (1041+1046+1047)	1040		281	155
56, osim 562, 563 i 564	I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1042+1043+1044+1045)	1041		0	0
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1042			
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	1043			
565	3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata	1044			
566 i 569	4. Ostali finansijski rashodi	1045			
562	II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)	1046		234	155
563 i 564	III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)	1047		47	
	E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA (1032 – 1040)	1048			
	Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA (1040 – 1032)	1049		115	155
683 i 685	3. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1050			693
583 i 585	I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	1051		569	91
67 i 68, osim 683 i 685	J. OSTALI PRIHODI	1052		406	1.402
57 i 58, osim 583 i 585	K. OSTALI RASHODI	1053		33.334	1.463
	L. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1030 – 1031 + 1048 – 1049 + 1050 – 1051 + 1052 – 1053)	1054			799
	Lj. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (1031 – 1030 + 1049 – 1048 + 1051 – 1050 + 1053 – 1052)	1055		35.921	
69–59	M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1056			
59–69	N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA	1057		115	15
	NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (1054 – 1055 + 1056 – 1057)	1058			784
	O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (1055 – 1054 + 1057 – 1056)	1059		36.036	
	P. POREZ NA DOBITAK				
721	I. PORESKI RASHOD PERIODA	1060			
deo 722	II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	1061			614
deo 722	III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA	1062		4.034	
723	R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA	1063			
	S. NETO DOBITAK (1058 – 1059 – 1060 – 1061 + 1062 – 1063)	1064			170
	T. NETO GUBITAK (1059 – 1058 + 1060 + 1061 – 1062 + 1063)	1065		32.002	
	I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1066			
	II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1067			
	III. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	1068			
	IV. NETO GUBITAK KOJI PRIPADA VEĆINSKOM VLASNIKU	1069			
	V. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	1070			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	1071			

Bilans stanja na dan 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Prethodna godina		
				Tekuća godina	Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
	AKTIVA					
00	A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0001				
	B. STALNA IMOVINA (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		78.218	130.184	135.985
01	I. NEMATERIJALNA IMOVINA (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		0	0	0
010 i deo 019	1. Ulaganja u razvoj	0004				
011, 012 i deo 019	2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava	0005				
013 i deo 019	3. Gudvil	0006				
014 i deo 019	4. Ostala nematerijalna imovina	0007				
015 i deo 019	5. Nematerijalna imovina u pripremi	0008				
016 i deo 019	6. Avansi za nematerijalnu imovinu	0009				
02	II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		71.604	130.184	135.985
020, 021 i deo 029	1. Zemljište	0011		3.880	3.880	3.880
022 i deo 029	2. Građevinski objekti	0012		32.327	57.617	59.909
023 i deo 029	3. Postrojenja i oprema	0013		713	809	2.376
024 i deo 029	4. Investicione nekretnine	0014		34.684	67.878	69.820
025 i deo 029	5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	0015				
026 i deo 029	6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi	0016				
027 i deo 029	7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi	0017				
028 i deo 029	8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	0018				
03	III. BILOŠKA SREDSTVA (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 i deo 039	1. Šume i višegodišnji zasadi	0020				
032 i deo 039	2. Osnovno stado	0021				
037 i deo 039	3. Biološka sredstva u pripremi	0022				
038 i deo 039	4. Avansi za biološka sredstva	0023				
04, osim 047	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024		0	0	0
040 i deo 049	1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica	0025				
041 i deo 049	2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkim poduhvatima	0026				
042 i deo 049	3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	0027				
deo 043,	4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima	0028				

TP Mlava A.D., Vučak

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Prethodna godina		
				Tekuća godina	Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
deo 044 i deo 049						
deo 043, deo 044 i deo 049	5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim pravnim licima	0029				
deo 045 i deo 049	6. Dugoročni plasmani u zemlji	0030				
deo 045 i deo 049	7. Dugoročni plasmani u inostranstvu	0031				
046 i deo 049	8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	0032				
048 i deo 049	9. Ostali dugoročni finansijski plasmani	0033				
05	V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		6.614	0	0
050 i deo 059	1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica	0035				
051 i deo 059	2. Potraživanja od ostalih povezanih lica	0036				
052 i deo 059	3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit	0037				
053 i deo 059	4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu	0038				
054 i deo 059	5. Potraživanja po osnovu jemstva	0039				
055 i deo 059	6. Sporna i sumnjiva potraživanja	0040				
056 i deo 059	7. Ostala dugoročna potraživanja	0041		6.614		
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	0042		13.640	6.156	6.770
	G. OBRtnA IMOVINA (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		22.387	15.935	2.235
Klasa 1	I. ZALIHE (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		14.369	9.800	1.363
10	1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	0045				
11	2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge	0046				
12	3. Gotovi proizvodi	0047				
13	4. Roba	0048		14.369	9.800	1.363
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	0049				
15	6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge	0050				
20	II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		4.005	4.943	275
200 i deo 209	1. Kupci u zemlji – matična i zavisna pravna lica	0052		2		3
201 i deo 209	2. Kupci u inostranstvu – matična i zavisna pravna lica	0053				
202 i deo 209	3. Kupci u zemlji – ostala povezana pravna lica	0054				
203 i deo 209	4. Kupci u inostranstvu – ostala povezana pravna lica	0055				
204 i deo 209	5. Kupci u zemlji	0056		4.003	4.943	272
205 i deo 209	6. Kupci u inostranstvu	0057				
206 i deo 209	7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje	0058				
21	III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA	0059				
22	IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	0060		3.962	1.171	339
236	V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	0061				

TP Mlava A.D., Vučak

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Tekuća godina	Prethodna godina	
					Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
23 osim 236 i 237	VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	115
230 i deo 239	1. Kratkoročni krediti i plasmani – matična i zavisna pravna lica	0063				115
231 i deo 239	2. Kratkoročni krediti i plasmani – ostala povezana pravna lica	0064				
232 i deo 239	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0065				
233 i deo 239	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0066				
234, 235, 238 i deo 239	5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani	0067				
24	VII. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	0068		8		25
27	VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST	0069				
28 osim 288	IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0070		43	21	10
	D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		114.245	152.275	144.990
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	0072		1.230.973		
	PASIVA					
	A. KAPITAL (0402 + 0411 – 0412 + 0413 + 0414 + 0415 – 0416 + 0417 + 0420 – 0421) > 0 = (0071 – 0424 – 0441 – 0442)	0401		85.793	137.343	137.173
30	1. OSNOVNI KAPITAL (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		67.059	67.059	67.059
300	1. Akcijski kapital	0403		67.059	67.059	67.059
301	2. Udeli društava s ograničenom odgovornošću	0404				
302	3. Ulozi	0405				
303	4. Državni kapital	0406				
304	5. Društveni kapital	0407				
305	6. Zadrružni udeli	0408				
306	7. Emisiona premija	0409				
309	8. Ostali osnovni kapital	0410				
31	II. UPIŠANI A NEUPLAĆENI KAPITAL	0411				
047 i 237	III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	0412				
32	IV. REZERVE	0413				
330	V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	0414		81.491	101.039	101.039
33 osim 330	VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (potražna salda računa grupe 33 osim 330)	0415				
33 osim 330	VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA (dugovna salda računa grupe 33 osim 330)	0416				
34	VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (0418 + 0419)	0417		286	286	0
340	1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	0418		286		
341	2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0419			286	
	IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE	0420				
35	X. GUBITAK (0422 + 0423)	0421		63.043	31.041	30.925
350	1. Gubitak ranijih godina	0422		31.041	30.925	22.821
351	2. Gubitak tekuće godine	0423		32.002	116	8.104
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (0425 + 0432)	0424		10.031	245	129
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		136	245	129
400	1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku	0426				
401	2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava	0427				
403	3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja	0428				

TP Mlava A.D., Vučak
Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos		
				Prethodna godina		
				Tekuća godina	Krajnje stanje 2013.	Početno stanje 01.01.2013.
1	2	3	4	5	6	7
404	4. Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	0429		136	245	129
405	5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova	0430				
402 i 409	6. Ostala dugoročna rezervisanja	0431				
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		9.895	0	0
410	1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	0433				
411	2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima	0434				
412	3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima	0435				
413	4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana	0436				
414	5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji	0437				
415	6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0438				
416	7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga	0439				
419	8. Ostale dugoročne obaveze	0440		9.895		
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	0441				
42 do 49 (osim 498)	G. KRATKOROČNE OBAVEZE (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		18.421	14.687	7.688
42	I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		350	0	0
420	1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	0444				
421	2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica	0445				
422	3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji	0446		350		
423	4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu	0447				
427	5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji	0448				
424, 425, 426 i 429	6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze	0449				
430	II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE	0450				
43 osim 430	III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		17.836	13.952	7.364
431	1. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	0452		1.507	4.317	5.677
432	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu	0453				
433	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji	0454				
434	4. Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu	0455				
435	5. Dobavljači u zemlji	0456		12.178	8.925	1.617
436	6. Dobavljači u inostranstvu	0457				
439	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0458		4.151	710	70
44, 45 i 46	IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	0459		30	446	267
47	V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST	0460		114	73	
48	VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	0461			180	53
49 osim 498	VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	0462		91	36	4
	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA (0412 + 0416 + 0421 – 0420 – 0417 – 0415 – 0414 – 0413 – 0411 – 0402) > 0 = (0441 + 0424 + 0442 – 0071) > 0	0463				
	Đ. UKUPNA PASIVA (0424 + 0442 + 0441 + 0401 – 0463) > 0	0464		114.245	152.275	144.990
89	E. VANBILANSNA PASIVA	0465		1.230.973		

Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 1.01. do 31.12.2014. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o ostalom rezultatu, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA				
	I. NETO DOBITAK (AOP 1064)	2001			170
	II. NETO GUBITAK (AOP 1065)	2002		32.002	
	B. OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK				
	a) Stavke koje neće biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
330	1. Promene revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme				
	a) povećanje revalorizacionih rezervi	2003		19.714	
	b) smanjenje revalorizacionih rezervi	2004		166	
331	2. Aktuarski dobiti ili gubici po osnovu planova definisanih primanja				
	a) dobiti	2005			
	b) gubici	2006			
332	3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala				
	a) dobiti	2007			
	b) gubici	2008			
333	4. Dobici ili gubici po osnovu udela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava				
	a) dobiti	2009			
	b) gubici	2010			
	b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima				
334	1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja				
	a) dobiti	2011			
	b) gubici	2012			
335	2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje				
	a) dobiti	2013			
	b) gubici	2014			
336	3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka				
	a) dobiti	2015			
	b) gubici	2016			
337	4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju				
	a) dobiti	2017			
	b) gubici	2018			
	I. OSTALI BRUTO SVEOBUHVAJNI DOBITAK (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) – (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) > 0	2019		19.548	
	II. OSTALI BRUTO SVEOBUHVAJNI GUBITAK (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) – (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) > 0	2020			
	III. POREZ NA OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA	2021			
	IV. NETO OSTALI SVEOBUHVAJNI DOBITAK (2019 – 2020 – 2021) > 0	2022		19.548	
	V. NETO OSTALI SVEOBUHVAJNI GUBITAK (2020 – 2019 + 2021) >	2023			

TP Mlava A.D., Vučak

Finansijski izveštaji

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	0				
	V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA				
	I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK (2001 – 2002 + 2022 – 2023) > 0	2024			170
	II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK (2002 – 2001 + 2023 – 2022) > 0	2025		12.454	
	G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK (2027 + 2028) = AOP 2024 > 0 ili AOP 2025 > 0	2026		12.454	170
	1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	2027			
	2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu	2028			

Izveštaj o tokovima gotovine za 2014. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
– u hiljadama dinara –			
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	3001	17.048	27.569
1. Prodaja i primljeni avansi	3002	16.216	22.868
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	3003		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	3004	832	4.701
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	3005	17.390	27.709
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	3006	13.850	24.056
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	3007	2.098	2.583
3. Plaćene kamate	3008	29	64
4. Porez na dobitak	3009		
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	3010	1.413	1.006
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I–II)	3011		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II–I)	3012	342	140
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	3013		115
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	3014		
2. Prodaja nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3015		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	3016		115
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	3017		
5. Primljene dividende	3018		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	3019		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	3020		
2. Kupovina nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	3021		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	3022		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I–II)	3023		115
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II–I)	3024		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	3025	350	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	3026		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)	3027		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)	3028	350	
4. Ostale dugoročne obaveze	3029		
5. Ostale kratkoročne obaveze	3030		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)	3031		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	3032		
2. Dugoročni krediti (odlivi)	3033		
3. Kratkoročni krediti (odlivi)	3034		
4. Ostale obaveze (odlivi)	3035		
5. Finansijski lizing	3036		
6. Isplaćene dividende	3037		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I–II)	3038	350	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II–I)	3039		
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (3001 + 3013 + 3025)	3040	17.398	27.684
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (3005 + 3019 + 3031)	3041	17.390	27.709
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (3040 – 3041)	3042	8	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (3041 – 3040)	3043		25
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	3044		25
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3045		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	3046		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (3042 – 3043 + 3044 + 3045 – 3046)	3047	8	

Izveštaj o promenama na kapitalu

— u hiljadama dinara —

Redni broj	OPIS	Komponente kapitala										34 Neraspoređeni dobitak	
		AOP	30 Osnovni kapital	AOP	31 Uplaćeni i neuplaćeni kapital	AOP	32 Rezerve	AOP	35 Gubitak	AOP	047/n/237 Otkupljene sopstvene akcije		AOP
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	
1	Početno stanje na dan 01.01.												
	a) dugovni saldo računa	4001	4019	4037	4055	4073	4091						
	b) potražni saldo računa	4002	67.059	4038	4056	4074	4092					0	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4003		4039	4057	4075	4093						
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4004		4040	4058	4076	4094						
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01.												
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) > 0	4005		4041	4059	4077	4095						
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) > 0	4006	67.059	4042	4060	4078	4096					0	
4	Promene u prethodnoj godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4007		4043	4061	4079	4097						
	b) promet na potražnoj strani računa	4008		4044	4062	4080	4098					286	
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12.												
	a) dugovni saldo računa (2a + 4a - 4b) > 0	4009		4045	4063	4081	4099						
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) > 0	4010	67.059	4046	4064	4082	4100					286	
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika												
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4011		4047	4065	4083	4101						
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4012		4048	4066	4084	4102						
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.												
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) > 0	4013		4049	4067	4085	4103						
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) > 0	4014	67.059	4050	4068	4086	4104					286	
8	Promene u tekućoj godini												
	a) promet na dugovnoj strani računa	4015		4051	4069	4087	4105						
	b) promet na potražnoj strani računa	4016		4052	4070	4088	4106						
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12.												
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) > 0	4017		4053	4071	4089	4107						
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) > 0	4018	67.059	4054	4072	4090	4108						

Finansijski izveštaji

Red. broj	OPIS	Komponente ostalog rezultata										u hiljadama dinara	
		330	331	AOP	332	AOP	333	AOP	334 i 335	AOP	336	AOP	337
1	2	9	10	11	12	13	14	15					
1	Dugovi i potražni saldo računa	4109		4145	4163	4181			4199	4217			
	a) dugovni saldo računa			4145	4163	4181			4199	4217			
	b) potražni saldo računa	101.039	4128	4146	4164	4182			4200	4218			
2	Ispravke na dugovnoj strani računa	4111		4147	4165	4183			4201	4219			
	a) ispravke na dugovnoj strani računa			4147	4165	4183			4201	4219			
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4112	4130	4148	4166	4184			4202	4220			
3	Korigovani početni saldo računa (1a + 2a - 2b) > 0	4113		4149	4167	4185			4203	4221			
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) > 0			4149	4167	4185			4203	4221			
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) > 0	4114	4132	4150	4168	4186			4204	4222			
4	Promet na dugovnoj strani računa	4115		4151	4169	4187			4205	4223			
	a) promet na dugovnoj strani računa			4151	4169	4187			4205	4223			
	b) promet na potražnoj strani računa	4116	4134	4152	4170	4188			4206	4224			
5	Stabilna razlika između početnog i završnog stanja dugovnog i potražnog salda računa (3a + 4a - 4b) > 0	4117		4153	4171	4189			4207	4225			
	a) dugovni saldo računa (3a + 4a - 4b) > 0			4153	4171	4189			4207	4225			
	b) potražni saldo računa (3b - 4a - 4b) > 0	4118	4136	4154	4172	4190			4208	4226			
6	Ispravke na dugovnoj strani računa	4119		4155	4173	4191			4209	4227			
	a) ispravke na dugovnoj strani računa			4155	4173	4191			4209	4227			
	b) ispravke na potražnoj strani računa	4120	4138	4156	4174	4192			4210	4228			
7	Korigovani početni saldo računa (5a + 6a - 6b) > 0	4121		4157	4175	4193			4211	4229			
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) > 0			4157	4175	4193			4211	4229			
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) > 0	4122	4140	4158	4176	4194			4212	4230			
8	Promet na dugovnoj strani računa	4123	4141	4159	4177	4195			4213	4231			
	a) promet na dugovnoj strani računa			4159	4177	4195			4213	4231			
	b) promet na potražnoj strani računa	4124	4142	4160	4178	4198			4214	4232			
9	Stabilna razlika između početnog i završnog stanja dugovnog i potražnog salda računa (7a + 8a - 8b) > 0	4125		4161	4179	4197			4215	4233			
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) > 0			4161	4179	4197			4215	4233			
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) > 0	4126	4144	4162	4180	4198			4216	4234			

TP Mlava A.D., Vučak

Finansijski izveštaji

Red. broj	OPIS	AOP	Ukupni kapital [Σ(red. 1b kol. 3 do kol. 15) - Σ(red. 1a kol. 3 do kol. 15)] > 0	AOP	Gubitak iznad kapitala [Σ(red. 1a kol. 3 do kol. 15) - Σ(red. 1b kol. 3 do kol. 15)] > 0
1	2		16		17
1	Početno stanje na dan 01.01. _____				
	a) dugovni saldo računa	4235		4244	
	b) potražni saldo računa		137.302		
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i primena računovodstvenih politika	4236		4245	129
	a) ispravke na dugovnoj strani računa				
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
3	Korigovano početno stanje na dan 01.01. _____				
	a) korigovani dugovni saldo računa (1a + 2a - 2b) > 0	4237		4246	
	b) korigovani potražni saldo računa (1b - 2a + 2b) > 0		137.173		
4	Promene u prethodnoj godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4238		4247	
	b) promet na potražnoj strani računa		286		
5	Stanje na kraju prethodne godine 31.12. _____				
	a) dugovni saldo računa (2a + 4a - 4b) > 0	4239		4248	
	b) potražni saldo računa (3b - 4a + 4b) > 0		137.459		
6	Ispravka materijalno značajnih grešaka i primena računovodstvenih politika				
	a) ispravke na dugovnoj strani računa	4240		4249	118
	b) ispravke na potražnoj strani računa				
7	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.				
	a) korigovani dugovni saldo računa (5a + 6a - 6b) > 0	4241		4250	
	b) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) > 0		137.343		
8	Promene u tekućoj _____ godini				
	a) promet na dugovnoj strani računa	4242		4251	51.950
	b) promet na potražnoj strani računa				
9	Stanje na kraju tekuće godine 31.12. _____				
	a) dugovni saldo računa (7a + 8a - 8b) > 0	4243		4252	
	b) potražni saldo računa (7b - 8a + 8b) > 0		85.793		

- u hiljadama dinara -

Napomene uz finansijske izveštaje

OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK

Skraćeni naziv društva: TP MLAVA AD, VUČAK

Sedište društva: Vučak, Karađorđeva 20, 11300 Smederevo

Veličina društva: mikro pravno lice

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: : 07340362

Šifra delatnosti: 47.19 - ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama

PIB: 101588293

1.2. Istorijat društva

Trgovinsko preduzeće Mlava ad Petrovac osnovano je 1955. godine i samostalno je poslovalo sve do 1974. godine, kada se integriše sa PZK Borac. U sklopu navedenog kombinata preduzeće je poslovalo do 31.12.1989. godine. Kao Društveno trgovinsko preduzeće koje se bavi delatnošću trgovine na malo mešovitom robom posluje do 1998. godine. Podelom preduzeća PTK Mlava Petrovac na Mlavi na tri preduzeća, Mlava nastavlja samostalno sa radom kao DTP i upisano je u registarski uložak trgovinskog suda u Požarevcu 1-7776-00. Preduzeće DTP Mlava se uskladjuje sa Zakonom o preduzećima i upisuje registar Trgovinskog Suda u Požarevcu Fi.984/98 30.10.1998.godine. Kod Agencije za privredne registre DTP Mlava je registrovana rešenjem BD 24938/2005 od 03.06.2005. godine.

DTP Mlava je privatizovano 2007. godine. Kupac 70% društvenog kapitala subjekta privatizacije je Cok-trgovina doo iz Vučaka, Smederevo. Ugovorom o spajanju uz pripajanje društvo Cok-Trgovina d.o.o iz Vučaka pripaja se se svom matičnom društvu Coka d.o.o Vučak (društvo sticalac), dan obračuna spajanja uz pripajanje je 30.09.2011. godine. Po osnovu navedene promene Coka d.o.o Vučak, Smederevo postaje vlasnik 76,16875% ukupno emitovanih akcija. Dana 21.10.2011. godine TP Mlava a.d menja sedište na Karađorđeva 20, Vučak,

Privredno društvo Coka doo Vučak, 21. 06. 2012.godine, unosi nenovčani kapital, paket akcija od 51.078 komada, koje poseduje u TP Mlava ad Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 121.539.590,00 dinara, u privredno društvo COKA MALOPRODAJA doo Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Mlava ad Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15.08.2012.godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV. Pregled vlasničke strukture dat je u niže navedenoj tabeli:

Vlasnička struktura

vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Coka Maloprodaja d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
ukupno	67.059	100,00

U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.

Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca.

Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.tp-mlava.com

1.3. Delatnost

Pretežno registrovana delatnost je 47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama..

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: promet robe na veliko, izdavanje u zakup sopstvenih nepokretnosti i druge registrovane delatnosti u skladu sa čl. 8. Statuta

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Mlava ad Vučak pripada grupi za konsolidaciju gde je matično pravno lice TP Dunav ad Vučak.; grupu za konsolidaciju čine sledeća pravna lica:

TP Dunav a.d. Vučak – matično društvo	matični broj 07163070
Coka maloprodaja d.o.o. Vučak – zavisno društvo	matični broj 20827971
TP Inex Velepromet a.d. Vučak – kontrolisano društvo	matični broj 07163681
Mladost d.o.o Odžaci – kontrolisano društvo	matični broj 08028435
TP Mlava a.d Vučak, kontrolisano društvo	matični broj 07340362

Formalno pravno grupa nema uspostavljenu organizacionu strukturu kao posebna i jedinstvena celina; svaki pravni entitet u grupi ima organizacionu samostalnost koja je uspostavljena na jedinstvenim osnovama, polazeći od vrste poslova i potrebe da se na funkcionalnom principu obezbedi obavljanje srodnih međusobno povezanih poslova, u cilju efikasnijeg i produktivnijeg rada, efektivnije komunikacije sa osnivačem i potrebe za unapređivanjem organizacije, kako unutar društva i grupe, tako i u odnosu i komunikaciji sa trećim licima i poslovnim partnerima.

2. Prema članu 59. Zakona o porezu na dobit pravnih lica, licem povezanim sa TP Mlava ad, smatraju se:

A. po osnovu posedovanja najmanje 25% akcija ili udela

- pravna lica: Coka Maloprodaja doo, koja poseduje 76,17 % akcija, u kapitalu TP Mlava ad i TP Dunav ad koji je vlasnik 100% udela u Coka Maloprodaja doo i

- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Milena Dejanović, neizvršni direktor, predsednik odbora direktora, Milanka Simić Stanković, izvršni i generalni direktor i Zoran Glišić, neizvršni direktor.

B. po osnovu značajnijeg uticaja na poslovne odluke lica koja posredno ili neposredno poseduju najmanje 25% glasova u organima upravljanja TP Mlava ad

- pravna lica: Coka Maloprodaja doo poseduje 76,17% glasova u Skupštini društva, a
- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Milena Dejanović neizvršni direktor, predsednik OD poseduje 33,33% glasova, Milanka Simić Stanković, izvršni direktor poseduje 33,33% glasova i Zoran Glišić, neizvršni direktor poseduje 33,33% glasova.

C. po osnovu što ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, TP Mlava ad je povezana sa,

- pravnim licima: Mladost doo, kod koga je Coka Maloprodaja doo, vlasnik 100% udela i TP Inex Velepromet ad, kod koga Coka Maloprodaja doo, poseduje 68,55% akcija i Coka doo, preko

- fizičkog lica Bojana Rajića, koji je član Izvršnog odbora, generalni direktor TP Dunav ad i vlasnik 35% udela u Coka doo.

U transakcijama sredstvima sa povezanim licima ostvaren je promet roba sa TP Dunav ad u iznosu od 6.816 hiljada dinara i usluga sa Coka doo u iznosu od 7.692 hiljada dinara.

1.4. Organi društva

Prema članu 25. Statutu, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja.

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Mlava ad Vučak je na dan 31. decembra 2014. godine imalo 4 zaposlena. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	_____
– visoka stručna sprema (VII-2)	_____
– visoka stručna sprema (VII-1)	1
– viša stručna sprema (VI)	_____
– visokokvalifikovani radnici (V)	_____
– srednja stručna sprema (IV)	1
– kvalifikovani radnici (III)	2
– polukvalifikovani radnici (II)	_____
– niža stručna sprema (I)	_____
– nekvalifikovani radnici	_____
Ukupno:	4

OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE**1.6. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja**

Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

1.7. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2013. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

1.8. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

1.9. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Mlava ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama i planovima poslovanja. U narednim godinama ne očekuju se značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju .

1.10. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Mlava ad, Vučak odgovorna su sledeća lica:

- Milanka Simić Stanković, generalni direktor privrednog društva;
- Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Pod politikama rizika mogući rizici su:

- 1) tržišni rizik;
- 2) kreditni rizik;
- 3) rizik likvidnosti i solventnosti.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

1.11. Poslovni prihodi

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

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene 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. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(c) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(d) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

1.12. 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.

(a) Poslovni rashodi

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.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

1.13. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom 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.

1.14. Nematerijalna ulaganja

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

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

1.15. Osnovna sredstva

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

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

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

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

1.16. Investicione nekretnine

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva (prilagoditi adekvatno i obelodaniti činjenicu da profesionalni procenitelji nisu angažovani). Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše svake godine na dan bilansa stanja.

1.17. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

1.18. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

1.19. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po faktornoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca,

verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

1.20. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskatmatne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

1.21. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Rezervisanja za sudske sporove formiraju se u iznosu koji odgovara najboljoj proceni rukovodstva Društva u pogledu izdataka koji će nastati da se takve obaveze izmire.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Ukoliko se očekuje da će deo izdataka za izmirenje obaveze biti nadoknađen od strane trećeg lica, nadoknada se uzima u obzir ako je izvesno da će biti primljena u slučaju da dođe do izmirenja obaveze. U tom slučaju nadoknada se tretira kao zasebna imovina, a iznos priznat za nadoknadu ne sme da premašuje iznos rezervisanja.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

1.22. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

Obelodanjivanja informacija o otkupu sopstvenih akcija ili udela

Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja, predstavljaju finansijski izveštaji za 2013. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 26. juna 2014. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	3.880	3.880
2.	Građevinski objekti	32.327	57.617
3.	Postrojenja i oprema	713	809
4.	Investicione nekretnine	34.684	67.878
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	71.604	130.184

NAPOMENA

Društvo nema dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata.

U skladu sa Zakonom o legalizaciji 27. 01. 2014. predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu.

Na pomenutim nepokretnostima ne postoje hipoteke.

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,50 - 3,00
– Postrojenja i oprema	10,00 - 20,00
– Nameštaj	10,00 - 20,00
– Kompjuteri	20,00
– Alat i inventar sa kalkulativnim otpisom	10,00

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	3880	5,42
2.	Građevinski objekti	32.327	45,15
3.	Postrojenja i oprema	713	0,99
4.	Investicione nekretnine	34.684	48,44
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	71.604	100%

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

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

Nabavke nove opreme su iznosile 116 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2.292 hiljade dinara, a opreme 2.012 hiljada dinara, što čini ukupno 2.504 hiljade dinara.

U skladu sa Pravilnikom o računovodstvenim politikama, procena je izvršena u 2014. godini za građevinske objekte i investicione nekretnine. Procenom je vrednost nekretnina umanjena ukupno za 56.760 hiljada dinara; građevinski objekti za 22.998 hiljada dinara; investicione nekretnine za 33.762 hiljade dinara.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Opis dinamičke promene	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
1	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje	3.880	140.548	2.450	67.878					214.756
2	Povećanje			116						116
2.1	Nove nabavke			116						116
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi									
3	Smanjenje				33.194					33.194
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Opis dinamičke plasmana	Zemljište	Gradivinski objekti	Postojeća imovina	Investicione nekretnosti	Ostale nekretnosti	Bankovna sredstva	Preuzeta imovina	Ukupno
3.3	Rashod								
3.4	Procena				33.194				33.194
	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)	3.280	170.548	2.566	34.684				181.578
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje		82.931	1.641					84.572
2	Povećanje		25.290	212					25.502
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		2.292	212					2.504
2.3	Procena		22.998						22.998
3	Smanjenje								
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod								
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)		108.221	1.853					110.074
III	SADARNA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	3.280	32.327	713	34.684				74.004

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja Društvo nema iskazanih dugoročnih finansijskih plasmana.

DUGOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 0034 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazani su dugoročna potraživanja u iznosu od 6.614 hiljada dinara. Strukturu dugoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

Dugoročna potraživanja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Ostala dugoročna potraživanja	6.614
	UKUPNO DUGOROČNA POTRAŽIVANJA	6.614

PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Coka doo, Vučak	6.614
	UKUPNO:	6.614

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH POTRAŽIVANJA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
a) Ukupan broj dužnika		
b) Usaglašeno 100%	1	6.614
c) Usaglašeno delimično		
d) Neusaglašeno		

ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 13.640 hiljada dinara.

UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Roba	14.369	9.800
UKUPNO ZALIHE	14.369	9.800

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	14.369	9.800
UKUPNO ZALIHE ROBE	14.369	9.800

U toku godine, nije bilo otpisa zaliha robe.

KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

Potraživanja po osnovu prodaje	4.005
Potraživanja iz specifičnih poslova	
Druga potraživanja	3.962
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	8
PDV	

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

Aktivna vremenska razgraničenja	43
Ukupno kratkoročna potraživanja	8.018

POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 4.005 hiljada dinara.

KUPCI U ZEMLJI I - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - matičnih i zavisnih sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Coka Maloprodaja	1	1	
2.	Dunav	1	1	
	UKUPNO	2	2	0

KUPCI U ZEMLJI I

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Coka doo, Vučak	3.835	3.835	
2.	Lana 026 doo, Vučak	29	29	
3.	Trgovina Napred doo	69	69	
4.	Plazinić Danilo, Petrovac	79		79
5.	Alpha banka ad, Beograd	570		570
6.	Continental Gak doo, Mala Krsna	74		74
7.	STR Tina i Neca, Petrovac	8		8
	UKUPNO	4.664	3.933	731

KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2014. godine iznosila su 4.005 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Coka doo, Vučak	3.835	3.835	0
2.	TP Dunav ad Vučak	1	1	
3.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	1	1	
4.	Plazinić Danilo, Petrovac	79		79
5.	Lana 026 doo Smederevo	28	29	
6.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	69	69	
	UKUPNO	4.666	3.936	731

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	729	15,6237
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	3.247	69,5885
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do dvanaest meseci	608	13,0304
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	82	1,7574
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	0	0
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	0	0
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	4.666	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 82 hiljade dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa procenjena kao neizvesna, sa predlogom za pokretanje spora.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	9	4.666
b) Usaglašeno 100%	5	3.936
c) Usaglašeno delimično	0	0
d) Nije usaglašeno	4	730

DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja u iznosu od 3.962 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Ostala kratkoročna potraživanja	3.962
	UKUPNO	3.962

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Društvo nema potraživanja od zaposlenih.

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Društvo nema potraživanja za više plaćen porez na dobitak.

KRA TKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0062 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih kratkoročnih finansijskih plasmana.

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 8 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Tekući (poslovni) računi	8	
Ostala novčana sredstva		25

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	8	25

POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanog iznosa poreza na dodatnu vrednost.

AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 43 hiljade dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	43	21
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	43	21

VANBILANSNA EVIDENCIJA

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana na rednom broju 0072 (oznaka za AOP) u iznosu od 1.230.973 hiljada dinara.

KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (**akcijski kapital**, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisija premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

OSNOVNI I KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Akcijski kapital	67.059	67.059
UKUPNO	67.059	67.059

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2014.	2013.
Coka Maloprodaja doo, Vučak	obične akcije	76,16875	51.078	51.078
Akcionarski fond ad, Beograd	obične akcije	8,31656	5.577	5.577
Manjinski interes- fiz. lica	obične akcije	15,51470	10.404	10.404
UKUPNO		100,00	67.059	67.059

Većinski vlasnik sa 76,17 % akcija je privredno društvo Coka Maloprodaja doo, Vučak.

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Aksijski kapital	67.059	67.059
Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina postrojenja i opreme	81.491	101.039
Nerealizovani gubici po osnovu HOV raspolozivih za prodaju		
Nerasporedjeni dobitak	286	286
- Nerasporedjeni dobitak ranijih godina	286	0
- Nerasporedjeni dobitak tekuće godine	0	286
Gubitak	63.043	31.041
- Gubitak ranijih godina	31.041	30.925
- Gubitak tekuće godine	32.002	116
UKUPNO	85.793	137.343

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) Za iznos obezvređenja nekretnina po proceni korigovane su revalorizacione rezerve u iznosu 19.548 hiljada dinara;

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 67.059 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 67.059 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 768.927,15 EUR. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja	136
• Dugoročne obaveze	9.895
• Kratkoročne obaveze	18.421
• UKUPNO	28.452

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 136 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Ostale dugoročne obaveze	9.895
• UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	10.031

TP MLAVA AD, VUČAK
Napomene uz finansijske izveštaje

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 0441 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja nema iskazanih odloženih poreskih obaveza.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 18.421 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Kratkoročne finansijske obaveze:	350	0
Kratkoročni krediti u zemlji	350	0
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
Obaveze iz poslovanja	17.836	13.952
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	1.507	4.317
Dobavljači u zemlji	12.178	8.925
Ostale obaveze iz poslovanja	4.151	710
Ostale kratkoročne obaveze:	30	446
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	114	73
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	0	180
Pasivna vremenska razgraničenja	91	36
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	18.421	14.687

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

1.23. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	TP Dunav ad	1.498	1.498	
2.	TP Inex Velepromet ad, Vučak	7	7	
3.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	1	1	
	UKUPNO	1.506	1.506	

1.24. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Forca doo	11.551	11.551	
2.	Lana 026 doo	243	243	
	UKUPNO	11.794	11.794	

U tabelu su uneti dobavljači koji čine 97% obaveza.

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 30 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade isplaćene su u decembru 2014. godine.

PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi. Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2014.	Ostvareni prihodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	13.912	25.316
2.	Finansijski prihodi	165	0
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	693
4.	Ostali prihodi	406	1.402
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	0	0
	UKUPNI PRIHODI	14.483	27.411

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.25. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 13.912 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe:	5.308	14.578
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	4.015	7.683
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	1.293	6.895
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.:	0	0
Drugi poslovni prihodi:	8.604	10.738
Prihodi od zakupnina	8.604	10.738
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	13.912	25.316

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom roba i usluga na domaćem tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 %. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su ostvareni sa 55 %.

PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

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

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2014.	Ostvareni rashodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	16.221	24.903
2.	Finansijski rashodi	281	155

TP MLAVA AD, VUČAK

Napomene uz finansijske izveštaje

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2014.	Ostvareni rashodi u 2013.
1	2	3	4
3.	Ostali rashodi	33.334	1.463
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	569	91
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	115	15
	UKUPNI RASHODI	50.520	26.627

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

1.26. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 16.221 hiljada dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodane robe	5.239	14.573
Ukupno grupa 50:	5.239	14.573
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11	173
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	11	173
Troškovi goriva i energije	383	287
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.254	1.528
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	224	274
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	981	810
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	109	120
Ukupno grupa 52:	2.568	2.732
Troškovi transportnih usluga	1	0
Troškovi usluga održavanja		124
Troškovi zakupnina	1.921	1.811
Troškovi ostalih usluga	341	280
Ukupno grupa 53:	2.263	2.215
Troškovi amortizacije	2.504	2.966
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	0	116
Troškovi neproizvodnih usluga	1.635	695
Troškovi premije osiguranja		34
Troškovi platnog prometa		3
Troškovi poreza	547	629
Troškovi doprinosa	132	
Ostali nematerijalni troškovi	939	480
Ukupno grupa 55:	3.253	1.841
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	16.221	24.903

Napomene uz finansijske izveštaje

1.27. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski prihodi		
Finansijski prihodi od povezanih lica i ostali finansijski prihodi:		
Prihodi od kamata (od trećih lica)		
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Pozitivne kursne razlike i pozitivni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	166	0
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	166	0

1.28. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	234	155
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	47	0
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	281	155

1.29. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1050 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha za 2014. godinu nisu iskazani prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha. U 2013. godini ovi prihodi ostvareni su u iznosu od 693 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	0	693

1.30. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 569 hiljada dinara, koji se sastoje od:

TP Mlava A.D., Vučak

Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	569	91

1.31. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 406 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	0	1.402
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	153	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja	109	
Ostali nepomenuti prihodi	4	
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	140	
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	406	1.402

1.32. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 33.334 hiljade dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi		1.463
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	33.334	
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih		

Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
za prodaju		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	33.334	1.463

1.33. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056/1057 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, po osnovu ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od 115 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi od efekata promene računovodstvenih politika		
Prihodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata promene računovodstvenih politika ispravke		
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	115	15
Ukupni gubici poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		
Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda:		

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		413
2.	Poslovni gubitak	2.309	
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	115	155
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		693
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	569	91
7.	Dobitak na ostalim приходima		
8.	Gubitak na ostalim rashodima	32.928	61
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	115	15
11.	Poreski rashod perioda		
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		614
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	4.034	
	NETO DOBITAK		170
	NETO GUBITAK	32.002	

Napomene uz finansijske izveštaje

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta. Sudski sporovi u kojima je TP Mlava izvršni dužnik, predstavljaju grupu osporenih potraživanja u Unapred pripremljenom planu reorganizacije i razvrstani su u uslovna potraživanja; u slučaju da poverioci ovih potraživanja u toku trajanja reorganizacije na zakonski način steknu status poverioca, njihova potraživanja biće namirena pod istim uslovima i na isti način kao poverioci klase u koju će se ova potraživanja razvrstati prema pravosnažnim sudskim rešenjima koji za konkretno potraživanje definiše iznos i razvrstavanje u klase.

PREGLED SPOROVA**PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA AD TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	izgubljena dobit	2.242.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	postupak je u prekidu	09. 12. 2008.	ISAILOVIĆ&PA RTNERS
2	naknada po osnovu nekretnina – veza predmet pod brojem 1.	1.000.000,00	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	očekuje se donošenje drugostepene odluke – neizvestan ishod	2010. godina	ISAILOVIĆ&PA RTNERS
	UKUPNO	2.242.000,00					

PREGLED SPOROVA**PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP MLAVA TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	318.597,61	Marković Goran	Osnovni sud Petrovac	Očekuje se odgovora Apelacije		ISAILOVIĆ&PA RTNERS
2	tužba za povraćaj stana	2.940.000,00	Mitrović Stana	Osnovni sud Petrovac	Po odluci apelacije, predmet vraćen OS Petrovac radi dopune		ISAILOVIĆ&PA RTNERS
3	tužba za dug	52.000,00	Radišić Staniša	Osnovni sud Petrovac	Uložena žalba na presudu		ISAILOVIĆ&PA RTNERS
4	ništavost poravnjanja	nije opredeljena	Nešić Preža	Osnovni sud Petrovac	neizvestan		ISAILOVIĆ&PA RTNERS
5.	tužba za dug	96.657,00	Dobrosavljević	Privredni sud Petrovac	Očekuje se odgovor Apelacije		

JEMSTVA

R. br.	Poverilac	iznos u rsd	Pravni osnov
1.	Marfin banka ad, Beograd	938.311.141,52	Jemstvo TP Mlava ad, - po Ugovorima o kreditu br. 403/11 i 404/11 korisnika

TP Mlava A.D., Vučak

Napomene uz finansijske izveštaje

R. br.	Poverilac	iznos u rsd	Pravni osnov
			kredita TP Dunav ad Vučak i - po Ugovoru o kreditu br. 183/11 privrednog društva Coka doo Vučak
2.	Sberbank Srbija ad	156.415.425,60	Jemstvo TP Mlava ad. - po partiji 285. 10325824 privrednog društva Coka doo Vučak
3.	Banca Intesa ad Beograd	136.245.899,07	Jemstvo TP Mlava ad. - po Ugovoru o kreditu partija 56-4201302420. Okorisnika kredita TP Dunav ad Vučak.
	Ukupno:	1.230.972.466,18	

ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo ne poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima i potraživanjima i nema hipoteka/zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima.

U skladu sa članom 50. stav 3. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011), članom 29. Zakona o računovodstvu („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013.) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštajaj javnih društava („Sl. glasnik RS“, br. 14/2012),

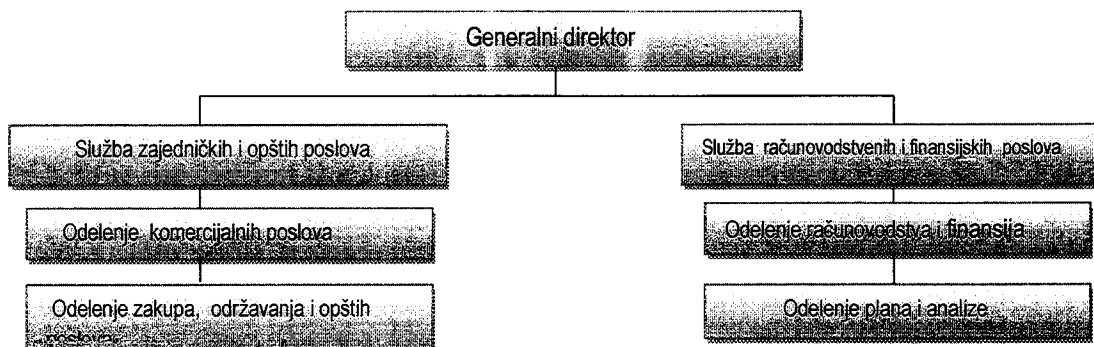
**TRGOVINSKO PREDUZEĆE "MLAVA" AD VUČAK, SMEDEREVO
OBJAVLJUJE
GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2014. GODINU**

OSNOVNI PODACI	
1. Poslovno ime	TRGOVINSKO PREDUZEĆE MLAVA AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK
2. Sedište i adresa	Vučak, 11300 Smederevo, Karađorđeva 20
3. Matični broj	07340362
4. PIB	101588293
5. Web site	www.tp-mlava.com
6. e-mail adresa	finansije@cokaholding.com
7. Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 829/2008 od 25. 02. 2008.
8. Delatnost (šifra i opis)	47.19 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama
9. Revzorska kuća koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	HLB-DST-Revizija, 11070 Novi Beograd, Goce Delčeva 38/1
10. Ovlašćeno lice društva	Milanka Simić Stanković – generalni direktor
11. Organi upravljanja društva i organizaciona struktura	

11. 1. U skladu sa članom 24. Statuta, upravljanje društvom je jednodomno. Organi društva su:

Redni broj	Ime organa	Sastav organa
1.	Skupština akcionara	Svi akcionari
2.	Odbor direktora	Neizvršni direktor, predsednik, Milena Dejanović, izvršni direktor, zakonski zastupnik, Milanka Simić Stanković, neizvršni direktor, Zoran Glišić
3.	Generalni direktor	Milanka Simić Stanković

11. 2. Pravilnikom o organizaciji i sistematizaciji poslova i radnih zadataka uspostavljena je sledeća organizaciona struktura:



1. PODACI O RAZVOJU I REZULTATU POSLOVANJA DRUŠTVA

<p>1. IZVEŠTAJ UPRAVE O REALIZACIJI USVOJENE POLITIKE</p>	<p>U cilju konsolidacije ekonomsko-finansijskog poslovanja, Odbor direktora je preduzeo mere za rešavanje poremećaja u novčanim tokovima i doneo odluku o izradi Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije, kojim bi se konsolidovalo poslovanje.</p> <p>Skupština društva je prihvatila Predlog unapred pripremljenog plana reorganizacije i u 2014. godini, donela odluku da se u cilju sanacije Društva pokrene stečajni postupak uz unapred pripremljeni plan reorganizacije i da predlagač bude samo Društvo. Unapred pripremljeni plan reorganizacije stupio je na pravnu snagu 15. 12. 2014. godine. Unapred pripremljenim planom reorganizacije obaveze prema poveriocima repr ogramirane su na period od 30 meseci, tako da od početka primene plana grejs period iznosi 6 meseci a otplata u jednakim mesečnim ratama 24 meseca.</p> <p>Program predviđa usaglašavanje priliva sa odlivima sredstava. Prihodi za izmirenje obaveza u navedenim rokovima obezbeđuju se od prihoda od zakupa i prihoda iz komercijalnih poslova – prodaje proizvoda i robe koji se ostvajaju u tekućem poslovanju.</p> <p>Unapred pripremljen plan reorganizacije dostupan je na sajtu: www.tp-mlava.com</p> <p>Uprava je zaključila da se poslovanje u 2014. godini nije u potpunosti odvijalo u skladu sa usvojenim planom poslovanja usled dejstva tržišnih i finansijskih rizika u poslovanju. Poslovni rezultat u najbitnijim elementima prikazan je u niže navedenom pregledu.</p>
<p>2. Prihodi iz redovnog poslovanja</p>	<p>Poslovni prihodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 13.912 hiljada dinara i to po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - prihoda od prodaje robe u iznosu od 5.308 hiljada dinara - drugih poslovnih prihoda (zakup) u iznosu od 8.604 hiljade dinara
<p>3. Rashodi iz redovnog poslovanaj</p>	<p>Poslovni rashodi ostvareni su u ukupnom iznosu od 16.221 hiljada dinara koje čine:</p> <ul style="list-style-type: none"> - nabavna vrednost prodate robe u iznosu od 5.239 hiljada dinara - troškovi materijala u iznosu od 11 hiljada dinara - troškovi goriva i energije u iznosu od 383 hiljade dinara - troškovi zarada i naknada zarada u iznosu od 2.568 hiljada dinara - troškovi proizvodnih usluga u iznosu od 2.263 hiljade dinara - troškovi amortizacije u iznosu od 2.504 hiljade dinara i - nematerijalni troškovi u iznosu od 3.253 hiljade dinara
<p>4. Poslovni dobitak/gubitak</p>	<p>Ostavaren je poslovni gubitak u iznosu od 2.309 hiljada dinara</p>
<p>5. Finansijski prihodi</p>	<p>Finansijski prihodi ostvareni su po osnovu pozitivnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u iznosu od 166 hiljada dinara.</p>
<p>6. Finansijski rashodi</p>	<p>Finansijski rashodi ostvareni su po osnovu rashoda kamata i negativnih kursnih razlika i efekata valutne klauzule u ukupnom iznosu od 281 hiljadu dinara.</p>
<p>7. Prihodi / rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha</p>	<p>Po osnovu usklađivanja vrednosti imovine po fer vrednosti ostvareni su rashodi u iznosu od 569 hiljada dinara.</p>

8. Ostali prihodi	Ostali prihodi ostvareni su u iznosu od 406 hiljada dinara.
9. Ostali rashodi	Ostali rashodi ostvareni su u iznosu od 33.334 hiljade dinara.
10. Dobitak/gubitak pre oporezivanja	U redovnom poslovanju ostvaren je gubitak pre oporezivanja u iznosu od 36.036 hiljada dinara.
11. Neto dobitak/gubitak	U 2014. godini ostvaren je neto gubitak u iznosu od 32.002 hiljade dinara.
12. Kvalifikaciona struktura i broj zaposlenih na dan 31. 12. 2014.	VS -1, SSS-1, KV-2; ukupno 4 zaposlena.

ANALIZA FINANSIJSKIH POKAZATELJA

Prinos na ukupni kapital / ROE-Return on Equity	37,30%		
Neto prinos na sopstveni kapital	24,90%		
Poslovni dobitak	-230,03%		
Stepen ukupne zaduženosti	24,90%		
I stepen likvidnosti	0,04%		
II stepen likvidnosti	43,53%		
Neto obrtni kapital u 000 rsd	3.966		
Tržišna kapitalizacija u 000 rsd	419.910.934		
Dobitak po akciji u dinarima	-48		
Isplaćena dividenda po akciji za poslednje tri godine bruto u dinarima	2014 - 0	2013 - 0	2012 - 0

PROMENE VEĆE OD 10% U ODNOSU NA PRETHODNU GODINU

IMOVINA	Smanjenje imovine u 2014. godini, rezultat je procene nekretnina po fer vrednosti.
OBAVEZE	Povećane su obaveze iz poslovanja za 90% .
NETO DOBITAK/GUBITAK	U 2014. godinu, ostvaren je neto gubitak u poslovanju u iznosu od 32.002 hiljada dinara u odnosu na 2013. godinu kada je ostvaren neto dobitak u iznosu od 170 hiljada dinara., što je rezultat pada poslovnih prihoda po

osnovu prodaje robe i po osnovu prihoda od zakupa za preko 50%.

IV. INFORMACIJE O ULAGANJIMA U CILJU ZAŠTITE ŽIVOTNE SREDINE

U 2014. godini nije bilo ulaganja u cilju zaštite životne sredine.

V. OPIS VAŽNIJIH POSLOVNIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON STEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE PREDLAŽE IZVEŠTAJ IZ PREGLEDNE ZVEŠTAJA

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih poslovnih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

VI. PLANIRANI BUDUĆI RAZVOJ

Unapred pripremljenim planom reorganizacije poslovna politika društva za period 2014-2017 godine, usmerena je u dva pravca i to:

- razvoj tržišta nekretnina
- razvoj prodajnog tržišta proizvodnog asortimana kartonaže u Odžacima

Neophodni preduslov za razvoja tržišta nekretnina je rešavanje pravnog statusa raspoloživih nepokretnosti kojim bi se stvorili preduslovi za pronalaženje strateškog partnera koji bi izvršio investiciona ulaganja čime bi se povećao poslovni kapacitet društva.

Razvoj prodajnog tržišta predviđa distribuciju proizvoda iz asortimana kartonaže u Odžacima na tržištu regiona koji obuhvata područje Petrovca, Požarevca i okoline.

Poslovna politika za 2015. godinu, definisana je kao poslovno-finansijska konsolidacija koja se bazira na:

- korišćenju raspoloživih resursa u punom kapacitetu
- pozicioniranje na regionalnom i lokalnom tržištu u delatnosti core biznisa - prodaje proizvoda i roba i najam nepokretnosti
- obezbeđenje stope rasta u skladu sa poslovnim potencijalom
- organizaciono restruktuiranje
- eliminisanje kumuliranih gubitaka u poslovanju
- jačanje kadrovskog potencijala
- uspostavljanje pravnog statusa na nepokretnostima koje su vanknjižno vlasništvo – uknjižba nepokretnosti u postupku legalizacije

VII. AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Društvo nema aktivnosti u oblasti istraživanja i razvoja.

VII. INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA		
1. Podaci o akcijama	na dan 31. 12. 2014.	na dan 31. 12. 2013.
- broj izdatih akcija	67.059	67.059
- ISIN broj	RSMLAVE57322	RSMLAVE57322
- CFI kod	ESVUFR	ESVUFR
2. U 2014. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija		

Vlasnička struktura:

vlasnik akcija	broj običnih akcija	% učešće u ukupnoj emisiji akcija
1. Coka Maloprodaja d.o.o.	51.078	76,16875
2. Akcionarski fond	5.577	8,31656
3. Mali akcionari – fiz. lica	10.404	15,51470
ukupno	67.059	100,00

VIII. INFORMACIJE O POSTOJANJU OGRANAKA	Društvo nema registrovane ogranke
---	-----------------------------------

IX. IZLOŽENOST UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA	
1. Tržišni rizik	Društvo je izloženo tržišnom riziku usled promene uslova prodaje roba i usluga, prisutne konkurencije, pada kupovne moći i drugih prisutnih tržišnih uslova.
2. Rizik likvidnosti i solventnosti	Društvo je suočeno sa rizikom likvidnosti i konačno odgovorno za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi na kratkoročne i dugoročne potrebe finansiranja i održavanja likvidnosti. Društvo je izloženo deviznom riziku usled kolebanja deviznih kurseva i mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat kao i riziku tržišnih kamatnih stopa koji se uglavnom odnosi na kratkoročne pozajmice sa varijabilnim kamatnim stopama.
3. Operativni rizik	Društvo je izloženo operativnom riziku usled nepredvidivih eksternih događaja,

X. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA	
2. Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima	Prodaje osnovnih sredstava nije bilo.
3. Zajmovi povezanim licima	Nije bilo zajmova povezanim licima.
4. Jemstva povezanim licima	Jemstvo TP Mlava ad, za poverioca Marfin banka ad Beograd , u

	<p>iznosu od 938.311.141,52 rsd po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ugovora o kreditu br. 403/11 i br. 404/11 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak i - Ugovora o kreditu br. 183/11 korisnika kredita privredno društvo Coka doo Vučak
	<p>Jemstvo TP Mlava ad, za poverioca Sberbank Srbija ad, u iznosu od 156.415.425,60 rsd po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - partija 285. 10325824 korisnika kredita privredno društvo Coka doo Vučak
	<p>Jemstvo TP Mlava ad, za poverioca Banka Intesa ad Beograd, u iznosu od 136.425.899,07 rsd, po osnovu:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Ugovora o kreditu partija 56-4201302420.0 korisnika kredita TP Dunav ad Vučak.

u Vučaku, 20. 04. 2015. godine



Generalni direktor

Milanka Simić Stanković

Milanka Stankovic

Vučak
20. 04. 2015.

NAPOMENA

Do isteka roka za podnošenje godišnjeg izveštaja Komisiji za hartije od vrednosti nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja od strane nadležnog organa, kao i odluka o pokriću gubitka.

TP "Mlava" a.d.
Generalni direktor
Milanka Simić-Stanković



Milanka Simić-Stanković

Vučak
20. 04. 2015.

IZJAVA


Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja u Trgovinskom preduzeću "Mlava" a.d. Vučak su:

Milanka Simić-Stanković, generalni direktor i i Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova i sastavljanje finansijskih izveštaja

Prema našem najboljem saznanju i uverenju potvrđujemo sledeće:

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji uz primenu Međunarodnih računovodstvenih standarda odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, kao i propisa saglasno delatnosti pravnog lica i daju istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu "Mlava" a.d. za godinu koja se završava na dan 31. 12. 2014. godine.

Izjavu dali:


Generalni direktor
Milanka Simić-Stanković
Milanka Simić-Stanković
Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
Lana 026 doo, Smederevo
Direktor
Olivera Anđelković
Olivera Anđelković
