

Период извештавања:

од

01.01.2014.

до

31.12.2014.

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AKCIONARSAKO DRUŠTVO ZA PROMET ROBE I USLUGA RIMEX BEOGRAD**

Матични број (МБ): **07922957**

Поштански број и место: **11000** **BEOGRAD**

Улица и број: **SAVSKI TRG BR.7**

Адреса е-поште: **accounting@bgcityhotel.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **SNEŽANA ČOKEŠA**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/7619-509**

Факс:

Адреса е-поште: **snezana.cokesa@omnipromet.rs**

Презиме и име: **ALEKSANDAR STANKOVIĆ**

(особа овлашћена за заступање)

Документација за објаву (у ПДФ формату, као један документ):

1. Финансијски извештаји (биланс стања, биланс успеха, извештај о осталом резултату, извештај о променама на капиталу, напомене уз финансијске извештаје),
2. Извештај ревизора у целини,
3. Извештај о пословању,
4. Изјава лица одговорних за састављање извештаја,
5. Одлука надлежног органа о усвајању годишњих финансијских извештаја,
6. Одлука о расподели добити или покрићу губитака.

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

М.П.

(потпис особе овлашћене за заступање)

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање .20.	Почетно стање 01.01.20.
1	2	3	4	5
АКТИВА				
A. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001			
Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	454,447	168,180	179,114
I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003			
1. Улагања у развој	0004			
2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005			
3. Гудвил	0006			
4. Остала нематеријална имовина	0007			
5. Нематеријална имовина у припреми	0008			
6. Аванси за нематеријалну имовину	0009			
II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	454,447	168,180	179,114
1. Земљиште	0011	81,988		
2. Грађевински објекти	0012	327,242	127,085	135,032
3. Постројења и опрема	0013	22,449	18,327	21,314
4. Инвестиционе некретнине	0014	22,768	22,768	22,768
5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015			
6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016			
7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017			
8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018			
III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019			
1. Шуме и вишегодишњи засади	0020			
2. Основно стадо	0021			
3. Биолошка средства у припреми	0022			
4. Аванси за биолошка средства	0023			
IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025+0026+0027+0028+0029+0030+0031+0032+0033)	0024			
1. Учешће у капиталу зависних правних лица	0025			
2. Учешће у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026			
3. Учешће у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027			
4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028			
5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029			
6. Дугорочни пласмани у земљи	0030			
7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031			
8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032			
9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033			
V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034			
1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035			
2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036			
3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037			
4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038			
5. Потраживања по основу јемства	0039			
6. Спорна и сумњива потраживања	0040			
7. Остала дугорочна потраживања	0041			
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042		77	233
Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043	71,172	69,977	59,876
I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044	3,998	4,133	4,277
1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045	2,923	2,914	2,747
2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046			
3. Готови производи	0047			
4. Роба	0048	514	622	432
5. Стална средства намењена продаји	0049			
6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050	561	597	1,098
II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051	14,750	10,641	5,758

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052			
2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053			
3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			
4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055			
5. Купци у земљи	0056	9,608	5,793	2,492
6. Купци у иностранству	0057	5,142	4,848	3,266
7. Остала потраживања по основу продаје	0058			
III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059			
IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060	192	757	464
V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061			
VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063+0064+0065+0066+0067)	0062	4,356	4,356	4,356
1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063	4,356	4,356	4,356
2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066			
5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067			
VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068	47,615	49,988	44,916
VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069			
IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070	261	102	105
Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071	525,619	238,234	239,223
Ђ. ВАНБИЛАСНА АКТИВА	0072			
ПАСИВА				
A. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) ≥ 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401	489,493	181,018	165,089
I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402	133,687	133,687	133,687
1. Акцијски капитал	0403	133,687	133,687	133,687
2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404			
3. Улози	0405			
4. Државни капитал	0406			
5. Друштвени капитал	0407			
6. Задружни удели	0408			
7. Емисиона премија	0409			
8. Остали основни капитал	0410			
II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411			
III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412			
IV. РЕЗЕРВЕ	0413			
V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414	290,536		
VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415			
VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА /дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416			
VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417	65,270	47,331	31,402
1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418	51,031	30,150	17,181
2. Нераспоређени добитак текуће године	0419	14,239	17,181	14,221
IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420			
X. ГУБИТАК (0422+0423)	0421			
1. Губитак ранијих година	0422			
2. Губитак текуће године	0423			
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424	17,703	29,311	40,510
I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425			
1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426			
2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427			
3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428			
4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429			
5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430			
6. Остала дугорочна резервисања	0431			
II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432	17,703	29,311	40,510

Позиција	АОП	Износ		
		Текућа година	Претходна година	
			Крајње стање 20	Почетно стање 01.01.20
1	2	3	4	5
1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433			
2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434			
3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435			
4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436	16,055	27,662	38,435
5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437			
6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438			
7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439			
8. Остале дугорочне обавезе	0440	1,648	1,649	2,075
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441	3,116	3,116	3,116
Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442	15,307	24,789	30,508
I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443	3	3	253
1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444			
2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445			
3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446			
4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447			
5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448			
6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449	3	3	253
II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450	1,136	763	2,373
III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451	12,783	18,704	23,004
1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452			
2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453			
3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			
4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455			
5. Добављачи у земљи	0456	9,922	16,620	11,927
6. Добављачи у иностранству	0457	2,793	2,058	10,761
7. Остале обавезе из пословања	0458	68	26	316
IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459	494	1,258	177
V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460	706	1,263	1,923
VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461	185	2,798	2,778
VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462			
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412+0416+0421-0420-0417-0415-0414-0413-0411-0402) ≥ 0 = (0441+0424+0442-0071) ≥ 0	0463			
Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424+0442+0441+0401-0463) ≥ 0	0464	525,619	238,234	239,223
Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465			

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2014. до 31.12.2014.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001	132,553	140,369
I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002	5,798	7,750
1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003		
2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004		
3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005		
4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006		
5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007	5,798	7,750
6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008		
II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009	113,404	115,587
1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010		
2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011		
3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		
4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013		
5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014	113,404	115,587
6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		
III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		
IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017	13,351	17,032
РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) ≥ 0	1018	115,051	121,970
I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019	6,073	8,494
II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		
III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		
IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		
V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023	22,351	22,396
VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024	8,047	9,254
VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025	31,191	31,832
VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026	8,046	7,789
IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027	12,432	15,812
X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		
XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029	26,911	26,393
В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) ≥ 0	1030	17,502	18,399
Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) ≥ 0	1031		
Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032	4,378	1,402
I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034+1035+1036+1037)	1033	3,321	878
1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034		24
2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035		
3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036		
4. Остали финансијски приходи	1037	3,321	854
II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038	42	100
III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039	1,015	424
Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040	2,419	1,480
I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041		
1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042		
2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043		
3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044		
4. Остали финансијски расходи	1045		
II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046	515	716
III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047	1,904	764
Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048	1,959	
Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		78
З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050		

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051	300	1,395
Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052	590	826
К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053	2,884	571
Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054	16,867	17,181
Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		
М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		
Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057		
Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058	16,867	17,181
О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		
П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
И. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060	2,530	2,577
II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061	98	77
III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062		
Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063		
С. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062)	1064	14,239	14,527
Т. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062)	1065		
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	14,239	14,527
V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	1070		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071		

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

од 01.01.2014. до 31.12.2014.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА			
I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001	14,239	14,527
III. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		
Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК			
а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме			
а) повећање ревалоризационих резерви	2003	290,536	
б) смањење ревалоризационих резерви	2004		
2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања			
а) добици	2005		
б) губици	2006		
3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала			
а) добици	2007		
б) губици	2008		
4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава			
а) добици	2009		
б) губици	2010		
б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима			
1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања			
а) добици	2011		
б) губици	2012		
2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање			
а) добици	2013		
б) губици	2014		
3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока			
а) добици	2015		
б) губици	2016		
4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају			
а) добици	2017		
б) губици	2018		
I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017)- (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) ≥ 0	2019	290,536	
III. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018)- (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) ≥ 0	2020		
III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021		
IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) ≥ 0	2022	290,536	
V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) ≥ 0	2023		
В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА			
I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) ≥ 0	2024	304,775	14,527
II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) ≥ 0	2025		
Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028)=АОП2024 ≥ 0 или АОП2025 > 0	2026	304,775	14,527
1. Приписан већинским власницима капитала	2027	304,775	14,527
2. Приписан власницима који немају контролу	2028		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	145,946	241,829
1. Продаја и примљени аванси	3002	132,553	241,729
2. Примљене камате из пословних активности	3003	42	100
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	13,351	
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	154,341	236,201
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	107,291	186,821
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	31,191	33,094
3. Плаћене камате	3008	515	716
4. Порез на добитак	3009	1,997	1,797
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	13,347	13,773
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		5,628
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	8,395	
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	6,911	
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015	6,911	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023	6,911	
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025		
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031		492
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		492
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034		
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		492
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	152,857	241,829
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	154,341	236,693
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		5,136
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	1,484	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	49,988	44,916
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	1,015	424
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	1,904	488
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	47,615	49,988

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

ОПИС	Компоненте капитала																		
	АОП	30	31	32	35	047 и 237	34	330	331	332	333	334 и 335	336	337	15	16			
1	АОП	Основни капитал	АОП Уписани и неуплаћени капитал	АОП Резерве	АОП Губитак	АОП Откупљене сопствене акције	АОП Нераспоређени добитак	АОП Ревалоризационе резерве	АОП Актуарски добитци или губитци	АОП Добитци или губитци по основу улагања у власничке инструменте капитала	АОП Добитци или губитци по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП Добитци или губитци по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП Добитци или губитци по основу хецинга новчаног тока	АОП Добитци или губитци по основу ХОВ расположивих за продају	АОП Укупан капитал [Σ(ред. 1б кол. 2 до кол. 14)-Σ(ред. 1а кол. 2 до кол. 14)]≥0	АОП Губитак изнад капитала [Σ(ред. 1а кол. 2 до кол. 14)-Σ(ред. 1б кол. 2 до кол. 14)]≥0			
Почетно стање на дан 01.01. _____																			
а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037	4055	4073	4091	4109	4127	4145	4163	4181	4199	4217					
б) потражни салдо рачуна	4002	133,687	4020	4038	4056	4074	4092	31,402	4110	4128	4146	4164	4182	4200	4218	4235	165,089	4244	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																			
а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	4057	4075	4093	4111	4129	4147	4165	4183	4201	4219					
б) исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	4058	4076	4094	4112	4130	4148	4166	4184	4202	4220	4236	4245			
Кориговано почетно стање на дан 01.01. _____																			
а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а+2а-2б) ≥ 0	4005		4023	4041	4059	4077	4095	4113	4131	4149	4167	4185	4203	4221					
б) кориговани потражни салдо рачуна (1б-2а+2б) ≥ 0	4006	133,687	4024	4042	4060	4078	4096	31,402	4114	4132	4150	4168	4186	4204	4222	4237	165,089	4246	
Промене у претходној _____ години																			
а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	4061	4079	4097	4115	4133	4151	4169	4187	4205	4223					
б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	4062	4080	4098	15,929	4116	4134	4152	4170	4188	4206	4224	4238	15,929	4247	
Стање на крају претходне године 31.12. _____																			
а) дуговни салдо рачуна (3а+4а-4б) ≥ 0	4009		4027	4045	4063	4081	4099	4117	4135	4153	4171	4189	4207	4225					
б) потражни салдо рачуна (3б-4а+4б) ≥ 0	4010	133,687	4028	4046	4064	4082	4100	47,331	4118	4136	4154	4172	4190	4208	4226	4239	181,018	4248	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика																			
а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	4065	4083	4101	4119	4137	4155	4173	4191	4209	4227					
б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	4066	4084	4102	3,700	4120	4138	4156	4174	4192	4210	4228	4240	3,700	4249	
Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____																			
а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а+6а-6б) ≥ 0	4013		4031	4049	4067	4085	4103	4121	4139	4157	4175	4193	4211	4229					
б) кориговани потражни салдо рачуна (5б-6а+6б) ≥ 0	4014	133,687	4032	4050	4068	4086	4104	51,031	4122	4140	4158	4176	4194	4212	4230	4241	184,718	4250	
Промене у текућој _____ години																			
а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033	4051	4069	4087	4105	4123	4141	4159	4177	4195	4213	4231					
б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034	4052	4070	4088	4106	14,239	4124	290,536	4142	4160	4178	4196	4214	4232	4242	304,775	4251
Стање на крају текуће године 31.12. _____																			
а) дуговни салдо рачуна (7а+8а-8б) ≥ 0	4017		4035	4053	4071	4089	4107	4125	4143	4161	4179	4197	4215	4233					
б) потражни салдо рачуна (7б-8а+8б) ≥ 0	4018	133,687	4036	4054	4072	4090	4108	65,270	4126	290,536	4144	4162	4180	4198	4216	4234	4243	489,493	4252

Na osnovu čl. 50 Zakona o tržištu kapitala ("Sl.glasnik RS", br.31/2011) i čl.3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Sl.glasnik RS",br.14/2012) objavljuje se

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2014. GODINU

I OPŠTI PODACI

Poslovno ime: " RIMEX " AD	Sedište i adresa: SAVSKI TRG 7		
Matični broj: 07922957	PIB: 100183236		
WEB site: _	e-mail adresa: rimex.ad@open.telekom.rs		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privr. Sub.	1-31394-00 27.05.1992		
Delatnost (šifra i opis) : 5520	Broj akcionara na dan 31.12.2014. 385		
Broj zaposlenih na dan 31.12.2014. 62	Najveći akcionar (n na dan 31.12.2014. Aleksandar Stankovic		
Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza AD Beograd		Učešće u osnovnom kapitalu %	Broj akcija na dan 31.12.2014.
		26.2600	35109
Poslovno ime, sedište i adresa revizorske kuće koja je revidirala finan. izveštaje taj 2014 god. MDM REVIZIJA Beogr: rad Takovska 11	Vrednost osnovnog kapitala 133.687.00		
	Broj i vrsta izdatih akcija : 133.687		
	Nominalna vrednost akcije: 1000		
Zavisno društvo : OMNIPROMET DOO	CFI kod:	ESVUFR	
	ISIN broj:	RSRMKSE11636	

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1.Upravni odbor

Predsednik	Prebivalište	Broj i % akcija	Kodeks ponašanja	Isplaćena naknada
Stankovic Aleksandar	Beograd	33421	nema	nema
Članovi:	0			

2.Nadzorni odbor

Predsednik	Prebivalište	Broj i % akcija	Kodeks ponašanja	Isplaćena naknada
		0		

3.Direktor

Prebivalište	Broj i % akcija	Kodeks ponašanja	Isplaćena naknada
Stankovic Aleksandar Beograd	33421	nema	

III PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA U 2014. GODINI

1.Izveštaj o realizaciji usvojene poslovne politike za 2014. godini	Konstatuje se da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
---	--

2.Analiza prihoda, rashoda i rezultata poslovanja u 2014.god

Ukupna prihod (000 din)	137,520	Isplaćena dividenda po redovnim akcijama za poslednje tri godine.	
Ukupan rashod (000 din)	120,653	2012	0
Bruto dobitak (000 din)	16,867	2013	0
Poslovni prihodi (000 din)	132,553	2014	0
Poslovni rashodi (000 din)	115,051		
Ekonomičnost poslovanja poslovni prihodi/poslovni rashodi %	115.21%	Neto obrtni kapital	55,865
Rentabilnost poslovanja iskazana dobit/ukupni prihodi %	12.27%	obrotna imovina-kratkoročne obaveze u 000 dinara	
Likvidnost obrotna imovina/obaveze %	113.54%	Prinos na imovinu poslovni dobitak/poslovna imovina %	3.33%
Prinos na ukupan kapital bruto dobitak/sopstveni kapital %	12.60%	Neto prinos na sopstveni kapital % neto dobitak/kapital	10.65%
Stepen zaduženosti ukupne obaveze/ukupna pasiva %	6.28%	Poslovni neto dobitak neto dobitak/poslovni prihodi %	10.74%
Likvidnost I stepena gotovina/kratkoročne obaveze %	311.07%	Cena akcija za 2014 godinu	1,000.00
Likvidnost II stepena kratk.potraživanja,plasmami i gotovina/kratk.obaveze%	437.14%	Tržišna kapitalizacija broj akcija*trzisna cena akcije	
		Dobitak po akciji neto dobit/prosecan broj akcija	1.10

3.Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (formiranim na proizvodnoj i geografskoj osnovi), u skladu sa zahtevima MRS 14 i to o:	
Prihod od prodaje eksternim kupcima	0
Prihod od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	0
Rezultat svakog segmenta	
Imovina i obaveze segmenata	
Glavni dobavljači	CORP JV JV DOO METRO CASH CARY BEOGRADSKE ELEKTRANE JP
Glavni kupci :	Instit.Kirilo Savi DELTA GENERALI OSIGU. ADMIRA D.O.O. MAGELAN CORPORATION

4.Promene bilansnih vrednosti				
Bilansna pozicija	Iznos u hiljadama dinara		2013/2014	Razlog promene
	2014	2013		
Potrazivanja	14942	11,398	1,31	Odloženo nenaplaćeno potraživanje
Obaveze iz poslovanja	14413	20,725	0,70	Smanjenje obaveza usled uspesnije naplate
Neto rezultat	14239	14681	0,97	Uspesnija naplata

5.Slučajevi u kojima postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućnost budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva		NEMA
6.Informacije o stanju, sticanju,prodaji i poništenju sopstvenih akcija		NIJE BILO
7.Ulaganja u istraživanja i razvoj osnovne delatnosti ,informacione tehnologije i ljudske resurse		Ulaganja urazvoj osnovne delatnosti radi pibolj sanja kvali teta usluge.
8.Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine		NIJE BILO
9.Bitni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja		NIJE BILO
10.Ostale bitne promene podataka sadržanih u prospektu, a koji nisu napred navedeni		Nije bilo drugih bitnih podataka iz prospekta

IV OSTALO

Društvo odgovara za tačnost i ispravnost podataka navedenih u Izveštaju .

U Beograd 4/24/2015

Aleksandar Stankovic
Direktor drustva

1

„RIMEX „A.D.

Ul.Savski trg 7

BEOGRAD

PIB 100183236

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA
2014.GODINU

Snežana Čokeša,ovlašćeni računovođa

Izjavljujem da sam prema svom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavila uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja, a u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i napomenom uz finansijske izveštaje. On daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Društva.

U Beogradu,

29.04.2015.

„RIMEX „A.D.

Ul.Savski trg 7

BEOGRAD

PIB 100183236

O RASPODELI DOBITI ZA 2014.GODINU

Na osnovu člana 34 Zakona o Računovodstvu,zakonski zastupnik „RIMEX„A.D. izjavljuje da će odluka o raspodeli biti doneta naknadno,na Redovnoj Skupštini akcionara,koja će biti održana u zakonskom roku,tj.najkasnije do 30.06.2015.

U Beogradu,

29.04.2015.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

„RIMEX„A.D.

Ul.Savski trg 7

BEOGRAD

PIB 100183236

ODLUKA O USVAJANJU REDOVNOG GODIŠNJEG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA

Na osnovu člana 32 Zakona o Računovodstvu,Preduzeće„RIMEX„A.D.će odluku o usvajanju godišnjeg finansijskog izveštaja doneti na Redovnoj Skupštini akcionara,koja će biti održana u zakonskom roku,tj.najkasnije do 30.06.2015.godine.

U Beogradu,

29.04.2015.

ZAKONSKI ZASTUPNIK

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo za promet roba i usluga Rimex a.d. Beograd, Savski trg br. 7 osnovano je 27.05.1992. godine. Tokom poslovanja Društvo je redovno usklađivalo svoje opšte akte sa zakonima koje su regulisale tu problematiku. Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima registrovano je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem uložka 1-31394-00.

Društvo je registrovano u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem BD 47650 od 21.12.2005. godine.

Osnovna registrovana pretežna delatnost Društva je 5520 – Odmarališta i slični objekti za kraći boravak. Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je pružanje turističko-ugostiteljskih usluga. Društvo u vlasništvu poseduje Hostel i hotel na veoma atraktivnoj lokaciji u neposrednoj blizini železničke stanice. U svojoj ponudi postoji i jedan broj iznajmljenih soba, kao i kuća za seoski turizam.

Matični broj Društva je 07922957.

Poreski Identifikacioni Broj Društva je 100183236.

Veličina preduzeća: malo

Prosečan broj zaposlenih u 2014. godini bio je 56, a u 2013. godini 56.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2014.	31.12.2013.
1 EUR	120,9583	114,6421
1 USD	99,4641	83,1282
1 CHF	100,5472	93,5472

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

Mesec	2014.	2013.
Januar	0,031	0,128
Februar	0,026	0,124
Mart	0,023	0,112
April	0,021	0,114
Maj	0,021	0,099
Jun	0,013	0,098
Jul	0,021	0,086
Avgust	0,015	0,073
Septembar	0,021	0,049
Oktobar	0,018	0,022
Novembar	0,024	0,016
Decembar	0,017	0,022

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

	Korisni vek trajanja u godinama	Stopa amortizacije (u%)
Građevinski objekti		
Građevinski objekti	80	1.25
Oprema		
Nameštaj	10	10
Električni uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10
Automobili	10	10
Ostala nepomenuta sredstva	10	10

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014. godine*****Ostale finansijske obaveze***

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

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

3.11. Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

Otpremnine

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

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.13. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.14. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine		423.754	66.953	22.768	513.475
Povećanje:	81.988	203.144	13.567		298.699
Nabavka, aktiviranje i prenos			8.163		8.163
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	81.988	203.144	5.404		290.536
Nabavna vrednost na kraju godine	81.988	626.898	80.520	22.768	812.174
Kumulirana ispravka na početku godine		296.669	48.626		345.295
Povećanje:		2.987	9.445		12.432
Amortizacija		2.987	9.445		12.432
Stanje na kraju godine		299.656	58.071		357.727
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2014. godine	81.988	327.242	22.449	22.768	454.447
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2013. godine		127.085	18.327	22.768	168.180

Društvo je izvršilo procenu fer vrednosti osnovnih sredstava. Pozitivni efekti procene knjiženi su u korist revalorizacionih rezervi. Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda.

Nabavke u 2014. godini:

hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Hotelski nameštaj	8,163
Ukupno:	8.163

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)		77
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice		77
		<u><u>77</u></u>

7. ZALIHE

	u hiljadama dinara	
	<u>31. decembra 2014.</u>	
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi		2.798
2. Gotovi proizvodi (neto)		125
3. Roba (neto)		514
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 3)		<u><u>3.437</u></u>

Popis je urađen u skladu sa opštim aktima Društva. Revizor je prisustvovao popisu i nije imao primedbi. .

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara			
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	561		561
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto	561		561

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Bruto potraživanje na početku godine	9.044	4.848	13.892
Bruto potraživanje na kraju godine	12.719	5.142	17.861
Ispravka vrednosti na početku godine	3.251		3.251
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	140		140
Ispravka vrednosti na kraju godine	3.111		3.111
NETO STANJE			
31.12.2014. godine	9.608	5.142	14.750
31.12.2013. godine	5.793	4.848	10.641

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	9.608	3.111	12.719
Ispravka vrednosti		3.111	3.111
Neto potraživanja	9.608		9.608
Kupci u inostranstvu (bruto)	5.142		5.142
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	5.142		5.142

Kratkoročna potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Potraživanja u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
Potraživanja od državnih organa i organizacija		632
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	24	
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	168	
Potraživanja po osnovu naknada šteta		125
DRUGA POTRAŽIVANJA:	192	757

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara		
	Kratkoročni kredit i plasmani matična i zavisna pravna lica	Kratkoročni kredit i plasmani ostala povezana pravna lica	Ukupno
1	2	3	4
Bruto stanje na početku godine	500	3.856	4.356
Bruto stanje na kraju godine	500	3.856	4.356
NETO STANJE			
31.12.2014. godine	500	3.856	4.356
31.12.2013. godine	500	3.856	4.356

U pitanju su kratkoročne beskamratne pozajmice povezanim pravnim licima. Transakcije su obarađene u studiji o transfernim cenama.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	88	144
2. Dinarski poslovni račun	8.522	16.847
3. Devizni poslovni račun	4.058	5.188
4. Dinarska blagajna	78	188
5. Devizna blagajna		10
6. Ostala novčana sredstva	34.869	27.611
UKUPNO (1 do 6)	47.615	49.988

Iznos iskazan na poziciji Dinarski poslovni račun jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Sredstva u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. Sredstva u blagajni popisana su od strane popisne komisije bez utvrđenih razlika.

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Unapred plaćeni troškovi	156	
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		102
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	105	
UKUPNO (1 do 3)	261	102

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 133.687 hiljada RSD (2013. godine – 133.687 hiljada RSD) čini 133.687 običnih akcija (2013. godine 133.687 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2014		2013	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	98.568	73,73%	98.568	73,73%
Akcije pravnih lica	35.119	26,27%	35.119	26,27%
	133.687	100,00%	133.687	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije 4.305 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 1.354 dinara.

a) Osnovni kapital		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	133.687	133.687
Stanje 31.12. tekuće godine	133.687	133.687

b) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	
Povećanje u toku godine	290.536
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	290.536
Stanje 31.12. tekuće godine	290.536

c) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	51.031
Povećanje:	14.239
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	14.239
Stanje 31.12. tekuće godine	65.270

14. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Fond za razvoj	60 m	31.03.12.	Garancija banke	1% god.	RSD		9.507
Erste banka	60 m	11.,11.10.	jemstvo	6m euribor+3,5%	EUR	50.000	6.048
							500
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							16.055
Novo Investment							1.648
2) Ostale dugoročne obaveze							1.648
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)							17.703

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

31. decembra 2014. 31. decembra 2013.

Odložene poreske obaveze po osnovu (a)
a) po drugim osnovama

3.116 3.116
3.116 3.116

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							3
1) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							3
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)							3

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Dobavljači u zemlji	9.922	16.620
2. Dobavljači u inostranstvu	2.793	2.058
3. Ostale obaveze iz poslovanja	68	26
I OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	12.783	18.704

Obaveze iz poslovanja usaglašavane su sa poveriocima u skladu sa članovima 18. i 46. Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Obaveze u stranoj valuti vrednovane su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	494	
2. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo		183
3. Ostale obaveze		1.075
I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 3)	494	1.258
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I)	494	1.258

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Obaveze za porez iz rezultata		221
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	54	174
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	131	2.403
OBAVEZE za ostale poreze, dorpinoše i druge dažbine (1 do 3)	185	2.798

20. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.798	7.750
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1)	5.798	7.750
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	113.404	115.587
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1)	113.404	115.587
PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA (I+II)	119.202	123.337

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Prihodi od zakupnine	13.351	14.952
2. Ostali poslovni prihodi		2.080
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1+2)	13.351	17.032

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi materijala za izradu	12.701	17.191
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	9.650	5.205
TROŠKOVI MATERIJALA (1+2)	22.351	22.396

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01- 31.12. 2013.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	24.195	22.376
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4.305	4.005
3. Ostali lični rashodi i naknade	2.691	5.451
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	31.191	31.832

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	18	22
2. Troškovi transportnih usluga	1.760	1.623
3. Troškovi usluga na održavanju	1.951	1.787
4. Troškovi zakupnina	772	771
5. Troškovi sajmovi	124	93
6. Troškovi reklame i propagande	1.235	1.317
7. Troškovi ostalih usluga	2.186	2.176
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	8.046	7.789

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	10.958	8.206
2. Troškovi reprezentacije	482	393
3. Troškovi platnog prometa	1.785	2.027
4. Troškovi članarina		98
5. Troškovi poreza	1.940	1.404
. Ostali nematerijalni troškovi	11.746	14.265
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6)	26.911	26.393

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	300	1.395
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	300	1.395

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	149	586
2. Naplaćena otpisana potraživanja	441	237
3. Ostali nepomenuti prihodi		3
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	590	826

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.204	154
2. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	31	
3. Ostali nepomenuti rashodi	649	417
OSTALI RASHODI (1 do 3)	2.884	571

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Rizik likvidnosti

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2014. godina	2013. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	4.65	2.82
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	4.39	2.66
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	3.11	2.02

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

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

		u hiljadama dinara
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	17.703	29.311
2. Ukupan sopstveni kapital	489.493	181.018
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0.04	0.16

31. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

**O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA
ZA 2014. GODINU**

"RIMEX" a.d.

Beograd, 28.04.2015. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA	9
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	13
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU	17
NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ	19

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "RIMEX" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Pozitivno mišljenje

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

Ostala pitanja

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 31/2011). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2014. godinu. U vezi sa tim, naši postupci su sprovedeni u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – »Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije«, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 28.04.2015. godine

Licencirani ovlašćeni revizor,

dr Milovan Filipović

BILANS STANJA

na dan 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina	
			Krajnje stanje	Početno stanje
AKTIVA				
A. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
B. STALNA IMOVINA (I do V)				
I. NEMATERIJALNA ULAGANJA (1 do 6)				
1. Ulaganja u razvoj				
2. Koncesije, patenti, licence, robne i uslužne marke, softver i ostala prava				
3. Gudvil				
4. Ostala nematerijalna imovina				
5. Nematerijalna ulaganja u pripremi				
6. Avansi za nematerijalna ulaganja				
II. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (1 do 8)				
1. Zemljište		81.988		
2. Građevinski objekti		327.242	127.085	135.032
3. Postrojenja i oprema		22.449	18.327	21.314
4. Investicione nekretnine		22.768	22.768	22.768
5. Ostale nekretnine, postrojenja i oprema				
6. Nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi				
7. Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi				
8. Avansi za nekretnine, postrojenja i opremu	5	454.447	168.180	179.114
III. BIOLOŠKA SREDSTVA (1 do 4)				
1. Šume i višegodišnji zasadi				
2. Osnovno stado				
3. Biološka sredstva u pripremi				
4. Avansi za biološka sredstva				

BILANS STANJA (nastavak)

na dan 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 do 9)

1. Učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica
2. Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata
3. Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju
4. Dugoročni plasmani matičnim i zavisnim pravnim licima
5. Dugoročni plasmani ostalim povezanim licima
6. Dugoročni plasmani u zemlji
7. Dugoročni plasmani u inostranstvu
8. Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća
9. Ostali dugoročni finansijski plasmani

V. DUGOROČNA POTRAŽIVANJA (1 do 7)

1. Potraživanja od matičnog i zavisnih pravnih lica
2. Potraživanja od ostalih povezanih lica
3. Potraživanja po osnovu prodaje na robni kredit
4. Potraživanja za prodaju po ugovorima o finansijskom lizingu
5. Potraživanja po osnovu jemstva
6. Sporna i sumnjiva potraživanja
7. Ostala dugoročna potraživanja

V. ODLOŽENA PORESKA

SREDSTVA

G. OBRтна IMOVINA

I. ZALIHE (1 do 6)

	6		77	233
		71.172	69.977	59.876
	7	3.998	4.133	4.277
1. Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar		2.923	2.914	2.747
2. Nedovršena proizvodnja i nedovršene usluge				
3. Gotovi proizvodi				
4. Roba		514	622	432
5. Stalna sredstva namenjena prodaji				
6. Plaćeni avansi za zalihe i usluge		561	597	1.098

BILANS STANJA (nastavak)
na dan 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

II. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE (1 do 7)	8	14.750	10.641	5.758
1. Kupci u zemlji - matična i zavisna pravna lica				
2. Kupci u inostranstvu - matična i zavisna pravna lica				
3. Kupci u zemlji - ostala povezana pravna lica				
4. Kupci u inostranstvu - ostala povezana pravna lica				
5. Kupci u zemlji		9.608	5.793	2.492
6. Kupci u inostranstvu		5.142	4.848	3.266
7. Ostala potraživanja po osnovu prodaje				
III. POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA				
IV. DRUGA POTRAŽIVANJA	9	192	757	464
V. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE VREDNUJU PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA				
VI. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1 DO 5)	10	4.356	4.356	4.356
1. Kratkoročni krediti i plasmani - matična i zavisna pravna lica		4.356	4.356	4.356
2. Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica				
3. Kratkoročnikrediti i zajmovi u zemlji				
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
5. Ostali kratkoročni finansijski plasmani				
VII. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	11	47.615	49.988	44.916
VIII. POREZ NA DODATU VREDNOST				
IX. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	12	261	102	105
D. UKUPNA AKTIVA = POSLOVNA IMOVINA		525.619	238.234	239.223
Đ. VANBILANSNA AKTIVA				

BILANS STANJA (nastavak)
na dan 31.12.2014. godine

P O Z I C I J A	Broj napomene	Tekuća godina	Prethodna godina	
			Krajnje stanje	Početno stanje
PASIVA				
A. KAPITAL	13	489.493	181.018	165.089
I. OSNOVNI KAPITAL (1 do 8)		133.687	133.687	133.687
1. Akcijski kapital		133.687	133.687	133.687
2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću				
3. Ulozi				
4. Državni kapital				
5. Društveni kapital				
6. Zadružni udeli				
7. Emisiona premija				
8. Ostali osnovni kapital				
II. UPISANI A NEUPLAĆENI KAPITAL				
III. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE				
IV. REZERVE				
V. REVALORIZACIONE REZERVE PO OSNOVU REVALORIZACIJE NEMATERIJALNE IMOVINE, NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME		290.536		
VI. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
VII. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI I DRUGIH KOMPONENTI OSTALOG SVEOBUHVAATNOG REZULTATA				
VIII. NERASPOREĐENI DOBITAK (1+2)		65.270	47.331	31.402
1. Neraspoređeni dobitak ranijih godina		51.031	30.150	17.181
2. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		14.239	17.181	14.221
IX. UČEŠĆE BEZ PRAVA KONTROLE				

BILANS STANJA (nastavak)
na dan 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

X. GUBITAK (1+2)				
1. Gubitak ranijih godina				
2. Gubitak tekuće godine				
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I+II)		17.703	29.311	40.510
I. DUGOROČNA REZERVISANJA (1 do 6)				
1. Rezervisanja za troškove u garantnom roku				
2. Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava				
3. Rezervisanja za troškove restrukturiranja				
4. Rezervisanja na zaknade i druge beneficije zaposlenih				
5. Rezervisanja za troškove sudskih sporova				
6. Ostala dugoročna rezervisanja				
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1 do 8)	14	17.703	29.311	40.510
1. Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital				
2. Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima				
3. Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima				
4. Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana				
5. Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji		16.055	27.662	38.435
6. Dugoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				
7. Obaveze po osnovu finansijskog lizinga				
8. Ostale dugoročne obaveze		1.648	1.649	2.075
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	15	3.116	3.116	3.116
G. KRATKOROČNE OBAVEZE		15.307	24.789	30.508
I. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1 do 6)	16	3	3	253
1. Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica				
2. Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica				
3. Kratkoročni krediti i zajmovi u zemlji				
4. Kratkoročni krediti i zajmovi u inostranstvu				

BILANS STANJA (nastavak)
na dan 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

5. Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji				
6. Ostale kratkoročne finansijske obaveze		3	3	253
II. PRIMLJENI AVANSI, DEPOZITI I KAUCIJE		1.136	763	2.373
III. OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	17	12.783	18.704	23.004
1. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u zemlji				
2. Dobavljači - matična i zavisna pravna lica u inostranstvu				
3. Dobavljači ostala povezana pravna lica u zemlji				
4. Dobavljači - ostala povezana pravna lica u inostranstvu				
5. Dobavljači u zemlji		9.922	16.620	11.927
6. Dobavljači u inostranstvu		2.793	2.058	10.761
7. Ostale obaveze iz poslovanja		68	26	316
IV. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE	18	494	1.258	177
V. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST		706	1.263	1.923
VI. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE	19	185	2.798	2.778
VII. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA				
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA				
Đ UKUPNA PASIVA		525.619	238.234	239.223
E. VANBILANSNA PASIVA				

M.P.

Zakonski zastupnik:

Aleksandar Stanković

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
PRIHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
A. POSLOVNI PRIHODI (I do IV)	20	132.553	140.369
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1 do 6)		5.798	7.750
1. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
5. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		5.798	7.750
6. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu			
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1 do 6)		113.404	115.587
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu			
2. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu			
3. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu			
4. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu			
5. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu		113.404	115.587
6. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na inostranom tržištu			
III. PRIHODI OD PREMIJA, SUBVENCIJA, DOTACIJA, DONACIJA I SL.			
IV. DRUGI POSLOVNI PRIHODI	21	13.351	17.032
B. POSLOVNI RASHODI (I-II-III+IV do XI)		115.051	121.970
I. NABAVNA VREDNOST PRODAJE ROBE		6.073	8.494

BILANS USPEHA (nastavak)

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

II. PRIHODI OD AKTIVIRANJA UČINAKA I ROBE			
III. POVEĆANJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA			
IV. SMANJENJE VREDNOSTI ZALIHA NEDOVRŠENIH I GOTOVIH PROIZVODA I NEDOVRŠENIH USLUGA			
V. TROŠKOVI MATERIJALA	22	22.351	22.396
VI. TROŠKOVI GORIVA I ENERGIJE		8.047	9.254
VII. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI	23	31.191	31.832
VIII. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA	24	8.046	7.789
IX. TROŠKOVI AMORTIZACIJE		12.432	15.812
X. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA			
XI. NEMATERIJALNI TROŠKOVI	25	26.911	26.393
V. POSLOVNI DOBITAK		17.502	18.399
G. POSLOVNI GUBITAK			
D. FINANSIJSKI PRIHODI (I do III)		4.378	1.402
I. FINANSIJSKI PRIHODI OD POVEZANIH LICA I OSTALI FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 4)		3.321	878
1. Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica			24
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica			
3. Prihodi od učešća u dobitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
4. Ostali finansijski prihodi		3.321	854
II. PRIHODI OD KAMATA (OD TREĆIH LICA)		42	100
III. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE I POZITIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)		1.015	424
Đ. FINANSIJSKI RASHODI (I do III)		2.419	1.480
I. FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA I OSTALI FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)			
1. Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima			
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima			
3. Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata			
4. Ostali finansijski rashodi			
II. RASHODI KAMATA (PREMA TREĆIM LICIMA)		515	716
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE I NEGATIVNI EFEKTI VALUTNE KLAUZULE (PREMA TREĆIM LICIMA)		1.904	764

BILANS USPEHA (nastavak)
u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

	u hiljadama dinara	
E. DOBITAK IZ FINANSIRANJA	1.959	
Ž. GUBITAK IZ FINANSIRANJA	78	
Z. PRIHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA		
I. RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAZUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA	26	300
J. OSTALI PRIHODI	27	590
K. OSTALI RASHODI	28	2.884
XV. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	16.867	
XVI. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		
M. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, EFEKTI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA RANIJIH PERIODA		
N. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA, RASHODI PROMENA RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA I ISPRAVKA GREŠAKA IZ RANIJIH PERIODA		
NJ. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	16.867	
O. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		
P. POREZ NA DOBITAK		
I. PORESKI RASHOD PERIODA	2.530	2.577
II. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA	98	77
III. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA		
R. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCA		
S. NETO DOBITAK	14.239	
T. NETO GUBITAK		

BILANS USPEHA (nastavak)
u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

**I. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA
MANJINSKIM ULAGAČIMA**

**II. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA
VEĆINSKOM VLASNIKU**

14.239 14.527

III. ZARADA PO AKCIJI

1. Osnovna zarada po akciji

2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji

M.P.

Zakonski zastupnik:

Aleksandar Stanković

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

P O Z I C I J A	Napomena broj	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NETO REZULTAT IZ POSLOVANJA			
I. NETO DOBITAK		14.239	14.527
II. NETO GUBITAK			
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			
a) povećanje revalorizacionih rezervi		290.536	
b) smanjenje revalorizacionih rezervi			
2. Aktuarski dobitci ili gubici po osnovu planova definisanih primanja			
a) dobitci			
b) gubici			
3. Dobici ili gubici po osnovu ulaganja u vlasničke instrumente kapitala			
a) dobitci			
b) gubici			
4. Dobici ili gubici po osnovu odela u ostalom sveobuhvatnom dobitku ili gubitku pridruženih društava			
a) dobitci			
b) gubici			
b) Stavke koje naknadno mogu biti reklasifikovane u Bilansu uspeha u budućim periodima			
1. Dobici ili gubici po osnovu preračuna finansijskih izveštaja inostranog poslovanja			
a) dobitci			
b) gubici			
2. Dobici ili gubici od instrumenata zaštite neto ulaganja u inostrano poslovanje			
a) dobitci			
b) gubici			

IZVEŠTAJ O OSTALOM REZULTATU (nastavak)
u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

3. Dobici ili gubici po osnovu instrumenata zaštite rizika (hedžinga) novčanog toka		
a) dobiti		
b) gubici		
4. Dobici ili gubici po osnovu hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
a) dobiti		
b) gubici		
I. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI DOBITAK	290.536	
II. OSTALI BRUTO SVEOBUH VATNI GUBITAK		
III. POREZ NA OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK PERIODA		
IV. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI DOBITAK	290.536	
V. NETO OSTALI SVEOBUH VATNI GUBITAK		
V. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI REZULTAT PERIODA		
I. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK	304.775	14.527
II. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI GUBITAK		
G. UKUPAN NETO SVEOBUH VATNI DOBITAK ILI GUBITAK	304.775	14.527
1. Pripisan većinskim vlasnicima kapitala	304.775	14.527
2. Pripisan vlasnicima koji nemaju kontrolu		

M.P.

Zakonski zastupnik:

Aleksandar Stanković

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	145.946	241.829
1. Prodaja i primljeni avansi	132.553	241.729
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	42	100
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	13.351	
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	154.341	236.201
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	107.291	186.821
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	31.191	33.094
3. Plaćene kamate	515	716
4. Porez na dobitak	1.997	1.797
5. Odlivi po osnovu ostalih javnih prihoda	13.347	13.773
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)		5.628
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	8.395	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	6.911	
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	6.911	
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		
5. Primljene dividende		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	6.911	
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

P O Z I C I J A	u hiljadama dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni krediti (neto prilivi)		
3. Kratkoročni krediti (neto prilivi)		
4. Ostale dugoročne obaveze		
5. Ostale kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 6)		492
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni krediti (odlivi)		492
3. Kratkoročni krediti (odlivi)		
4. Ostale obaveze (odlivi)		
5. Finansijski lizing		
6. Isplaćene dividende		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		492
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	152.857	241.829
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	154.341	236.693
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)		5.136
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	1.484	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	49.988	44.916
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1.015	424
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	1.904	488
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	47.615	49.988

M.P.

Zakonski zastupnik:

Aleksandar Stanković

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2014. godine

u hiljadama dinara

OPIS	Osnovni kapital	Neraspoređeni dobitak	Revalorizacione rezerve	Ukupan kapital
Početno stanje na dan 01.01.2013.				
a) dugovni saldo računa				
b) potražni saldo računa	133.687	31.402		165.089
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
a) ispravke na dugoročnoj strani računa				
b) ispravke na potražnoj strani računa				
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.				
a) korigovani dugovni saldo računa				
b) korigovani potražni saldo računa	133.687	31.402		165.089
Promene u prethodnoj 2013. Godini				
a) promet na dugovnoj strani računa				
b) promet na potražnoj strani računa		15.929		15.929
Stanje na kraju prethodne godine 31.12.2013.				
a) dugovni saldo računa				
b) potražni saldo računa	133.687	47.331		181.018
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika				
a) ispravke na dugoročnoj strani računa				
b) ispravke na potražnoj strani računa		3.700		3.700
Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01.2014.				

a) korigovani dugovni saldo računa			184.718
b) korigovani potražni saldo računa	133.687	51.031	
Promene u tekućoj 2014. Godini			
a) promet na dugovnoj strani računa			304.775
b) promet na potražnoj strani računa		14.239	290.536
Stanje na kraju tekuće godine 31.12.2014.			
a) dugovni saldo računa			489.493
b) potražni saldo računa	133.687	65.270	290.536

M.P.

Zakosnki zastupnik:

Aleksandar Stanković

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

1. OPŠTE INFORMACIJE

Akcionarsko društvo za promet roba i usluga Rimex a.d. Beograd, Savski trg br. 7 osnovano je 27.05.1992. godine. Tokom poslovanja Društvo je redovno usklađivalo svoje opšte akte sa zakonima koje su regulisale tu problematiku. Usklađivanje sa Zakonom o preduzećima registrovano je u Trgovinskom sudu u Beogradu pod brojem uložka 1-31394-00.

Društvo je registrovano u Registar privrednih subjekata Agencije za privredne registre Republike Srbije pod brojem BD 47650 od 21.12.2005. godine.

Osnovna registrovana pretežna delatnost Društva je 5520 – Odmarališta i slični objekti za kraći boravak. Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je pružanje turističko-ugostiteljskih usluga. Društvo u vlasništvu poseduje Hostel i hotel na veoma atraktivnoj lokaciji u neposrednoj blizini železničke stanice. U svojoj ponudi postoji i jedan broj iznajmljenih soba, kao i kuća za seoski turizam.

Matični broj Društva je 07922957.

Poreski Identifikacioni Broj Društva je 100183236.

Veličina preduzeća: malo

Prosečan broj zaposlenih u 2014. godini bio je 56, a u 2013. godini 56.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

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

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

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

Prezentacija finansijskih izveštaja

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

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

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama dinara (RSD), važećim na dan 31. decembra 2014. godine

Računovodstveni metod

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

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja – osnovne pretpostavke

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

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

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

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih izveštaja

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

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

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

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

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

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

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

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

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

	31.12.2014.	31.12.2013.
1 EUR	120,9583	114,6421
1 USD	99,4641	83,1282
1 CHF	100,5472	93,5472

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

Mesec	2014.	2013.
Januar	0,031	0,128
Februar	0,026	0,124
Mart	0,023	0,112
April	0,021	0,114
Maj	0,021	0,099
Jun	0,013	0,098
Jul	0,021	0,086
Avgust	0,015	0,073
Septembar	0,021	0,049
Oktobar	0,018	0,022
Novembar	0,024	0,016
Decembar	0,017	0,022

3.5. Troškovi pozajmljivanja

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

3.6. Umanjenje vrednosti imovine

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

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

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

3.7. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

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

Nakon što se priznaju kao sredstvo nekretnine, postrojenja i oprema čija se fer vrednost može pouzdano odmeriti, knjiže se po revalorizovanom iznosu, koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum revalorizacije umanjenu za naknadnu akumuliranu amortizaciju i naknadne akumulirane gubitke zbog umanjenja vrednosti. Revalorizacija se vrši dovoljno redovno, kako bi se obezbedilo da se knjigovodstvena vrednost bitno ne razlikuje od vrednosti do koje bi se došlo korišćenjem fer vrednosti na kraju izveštajnog perioda.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava na vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na početku godine, odnosno na nabavnu vrednost opreme stavljene u upotrebu tokom godine, primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, uz primenu sledećih stopa:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

	Korisni vek trajanja u godinama	Stopa amortizacije (u%)
Građevinski objekti		
Građevinski objekti	80	1.25
Oprema		
Nameštaj	10	10
Električni uređaji	10	10
Kancelarijska oprema	10	10
Automobili	10	10
Ostala nepomenuta sredstva	10	10

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

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

3.8. Investicione nekretnine

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

Nakon početnog priznavanja, investiciona nekretnina se procenjuje po poštenoj (fer) vrednosti. Ako nekretnina koju koristi vlasnik postane investiciona nekretnina i reklasifikuje se po fer vrednosti, obavezno se vrši procena nekretnine u skladu sa MRS 16 i efekti procene evidentiraju u skladu paragrafom 61 MRS 40. Svako naknadno vrednovanje (procena) evidentira se u skladu sa paragrafom 35 MRS 40.

3.9. Zalihe

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

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

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

Obračun izlaza zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane cene.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2014. godine

3.10. Finansijski instrumenti

Klasifikacija finansijskih instrumenata

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

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

Metod efektivne kamate

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Kredit (zajmovi) i potraživanja

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

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

Umanjenja vrednosti finansijskih sredstava

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

Obezvređenje (ispravka vrednosti) potraživanja vrši se indirektno za iznos dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u periodu od 365 dana od datuma dospeća za plaćanje, a direktno ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana. Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja evidentiraju se u korist ili na teret bilansa uspeha. Naplata otpisanih potraživanja uključuje se u bilansu uspeha kao ostali prihod.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**31. decembar 2014. godine*****Ostale finansijske obaveze***

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

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

3.11. Porez na dobitak***Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

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

3.12. Primanja zaposlenih***Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada***

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

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

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. decembar 2014. godine

Otpremnine

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

Jubilarne nagrade

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade za 10, 20 i 30 godina neprekidnog rada u Društvu. Jubilarna nagrada se utvrđuje na osnovu iznosa prosečne mesečne zarade u Društvu, ostvarene u mesecu koji prethodi mesecu isplate, i to u rasponu od 50% do 70% osnovne zarade.

3.13. Lizing

Lizing se klasifikuje kao finansijski lizing u svim slučajevima kada se ugovorom o lizingu na Društvo prenose svi rizici i koristi koje proizilaze iz vlasništva nad sredstvima. Svaki drugi lizing se klasifikuje kao operativni lizing.

Sredstva koja se drže po ugovorima o finansijskom lizingu se priznaju u bilansu stanja Društva u visini sadašnjih minimalnih rata lizinga utvrđenih na početku perioda lizinga. Odgovarajuća obaveza prema davaocu lizinga se uključuje u bilans stanja kao obaveza po finansijskom lizingu. Sredstva koja se drže na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda korisnog veka trajanja, u zavisnosti od toga koji je od ova dva perioda kraći.

Zakupi kod kojih zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni lizing. Plaćanja po osnovu ugovora o operativnom lizingu priznaju se u bilansu uspeha ravnomerno kao trošak tokom perioda trajanja lizinga.

3.14. Prihodi i rashodi

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

Rashodi se obračunavaju po načelu uzročnosti prihoda i rashoda.

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

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

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

4.1. Korisni vek nekretnina, postrojenja i opreme

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

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

4.2. Umanjenje vrednosti imovine

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

4.3. Ispravka vrednosti potraživanja

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

4.4. Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa usporenim obrtom

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

4.5. Sudski sporovi

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

5. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	u hiljadama dinara				
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine		423.754	66.953	22.768	513.475
Povećanje:	81.988	203.144	13.567		298.699
Nabavka, aktiviranje i prenos			8.163		8.163
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	81.988	203.144	5.404		290.536
Nabavna vrednost na kraju godine	81.988	626.898	80.520	22.768	812.174
Kumulirana ispravka na početku godine		296.669	48.626		345.295
Povećanje:		2.987	9.445		12.432
Amortizacija		2.987	9.445		12.432
Stanje na kraju godine		299.656	58.071		357.727
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2014. godine	81.988	327.242	22.449	22.768	454.447
Neto sadašnja vrednost:					
31.12.2013. godine		127.085	18.327	22.768	168.180

Društvo je izvršilo procenu fer vrednosti osnovnih sredstava. Pozitivni efekti procene knjiženi su u korist revalorizacionih rezervi. Amortizacija je obračunata proporcionalnom metodom i uključena u rashode perioda.

Nabavke u 2014. godini:

hiljada dinara	
Nabavljeno sredstvo	Nabavna vrednost
1	2
Hotelski nameštaj	8,163
Ukupno:	8.163

6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

u hiljadama dinara		
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a)		77
a) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice		77
		<u><u>77</u></u>

7. ZALIHE

u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	2.798
2. Gotovi proizvodi (neto)	125
3. Roba (neto)	514
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 3)	3.437

Popis je urađen u skladu sa opštim aktima Društva. Revizor je prisustvovao popisu i nije imao primedbi. .

Starosna struktura plaćenih avansa za zalihe i usluge

u hiljadama dinara			
Starost plaćenih avansa za zalihe i usluge u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Plaćeni avansi, bruto	561		561
Ispravka vrednosti			
Plaćeni avansi, neto	561		561

8. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

u hiljadama dinara

Opis	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Ukupno
1	2	3	4
Bruto potraživanje na početku godine	9.044	4.848	13.892
Bruto potraživanje na kraju godine	12.719	5.142	17.861
Ispravka vrednosti na početku godine	3.251		3.251
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	140		140
Ispravka vrednosti na kraju godine	3.111		3.111
NETO STANJE			
31.12.2014. godine	9.608	5.142	14.750
31.12.2013. godine	5.793	4.848	10.641

u hiljadama dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Kupci u zemlji (bruto)	9.608	3.111	12.719
Ispravka vrednosti		3.111	3.111
Neto potraživanja	9.608		9.608
Kupci u inostranstvu (bruto)	5.142		5.142
Ispravka vrednosti			
Neto potraživanja	5.142		5.142

Kratkoročna potraživanja su usaglašena sa dužnicima u skladu sa članovima 18 i 46 Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Potraživanja u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa.

9. DRUGA POTRAŽIVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
Potraživanja od državnih organa i organizacija		632
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	24	
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	168	
Potraživanja po osnovu naknada šteta		125
DRUGA POTRAŽIVANJA:	192	757

10. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Opis	u hiljadama dinara		
	Kratkoročni kredit i plasmani matična i zavisna pravna lica	Kratkoročni kredit i plasmani ostala povezana pravna lica	Ukupno
1	2	3	4
Bruto stanje na početku godine	500	3.856	4.356
Bruto stanje na kraju godine	500	3.856	4.356
NETO STANJE			
31.12.2014. godine	500	3.856	4.356
31.12.2013. godine	500	3.856	4.356

U pitanju su kratkoročne beskamratne pozajmice povezanim pravnim licima. Transakcije su obarađene u studiji o transfevnim cenama.

11. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	88	144
2. Dinarski poslovni račun	8.522	16.847
3. Devizni poslovni račun	4.058	5.188
4. Dinarska blagajna	78	188
5. Devizna blagajna		10
6. Ostala novčana sredstva	34.869	27.611
UKUPNO (1 do 6)	47.615	49.988

Iznos iskazan na poziciji Dinarski poslovni račun jednak je zbiru salda sa poslednjih izvoda poslovnih banaka. Sredstva u stranoj valuti vrednovana su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa. Sredstva u blagajni popisana su od strane popisne komisije bez utvrđenih razlika.

12. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Unapred plaćeni troškovi	156	
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		102
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	105	
UKUPNO (1 do 3)	261	102

13. KAPITAL

Akcijski kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od 133.687 hiljada RSD (2013. godine – 133.687 hiljada RSD) čini 133.687 običnih akcija (2013. godine 133.687 običnih akcija).

Stanje kapitala i broj akcija su registrovani kod Centralnog registra, depoa i kliringa hartija od vrednosti i kod Agencije za privredne registre.

Struktura osnovnog kapitala Društva data je u narednom pregledu:

	2014		2013	
	Broj akcija	% učešća	Broj akcija	% učešća
Akcije fizičkih lica	98.568	73,73%	98.568	73,73%
Akcije pravnih lica	35.119	26,27%	35.119	26,27%
	133.687	100,00%	133.687	100,00%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije 4.305 dinara.

Poslednja prodajna cena jedne akcije ostvarena na berzi na dan bilansa iznosi 1.354 dinara.

a) Osnovni kapital		
	Akcijski kapital	Svega osnovni kapital
Stanje na početku godine	133.687	133.687
Stanje 31.12. tekuće godine	133.687	133.687

b) Revalorizacione rezerve	hiljada dinara
Stanje na početku godine	
Povećanje u toku godine	290.536
a) po osnovu pozitivnog efekta nekretnina, postrojenja i opreme	290.536
Stanje 31.12. tekuće godine	290.536

c) Neraspoređeni dobitak	hiljada dinara
Stanje na početku godine	51.031
Povećanje:	14.239
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	14.239
Stanje 31.12. tekuće godine	65.270

14. DUGOROČNE OBAVEZE

u hiljadama dinara

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
Fond za razvoj	60 m	31.03.12.	Garancija banke	1% god.	RSD		9.507
Erste banka	60 m	11.,11.10.	jemstvo	6m euribor+3,5%	EUR	50.000	6.048
							500
1) Dugoročni krediti i zajmovi u zemlji							16.055
Novo Investment							1.648
2) Ostale dugoročne obaveze							1.648
UKUPNO DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)							17.703

15. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

31. decembra 2014. 31. decembra 2013.

Odložene poreske obaveze po osnovu (a)

a) po drugim osnovama

3.116 3.116

3.116 3.116

16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**u hiljadama dinara**

Kreditor	Rok otplate	Početak otplate	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta u kojoj je kredit uzet	Iznos u stranoj valuti	Iznos hiljada dinara
1	2	3	4	5	6	7	8
							3
1) Ostale kratkoročne finansijske obaveze							3
UKUPNO KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE (1)							3

17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Dobavljači u zemlji	9.922	16.620
2. Dobavljači u inostranstvu	2.793	2.058
3. Ostale obaveze iz poslovanja	68	26
I OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	12.783	18.704

Obaveze iz poslovanja usaglašavane su sa poveriocima u skladu sa članovima 18. i 46. Zakona o računovodstvu. Analitičke evidencije usklađene su sa odgovarajućim računima glavne knjige. Obaveze u stranoj valuti vrednovane su po srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan bilansa.

18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	494	
2. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo		183
3. Ostale obaveze		1.075
I OBAVEZE PO OSNOVU ZARADA I NAKNADA ZARADA I DRUGE OBAVEZE (1 DO 3)	494	1.258
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (I)	494	1.258

19. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DORPINOSE I DRUGE DAŽBINE

	u hiljadama dinara	
	31. decembra 2014.	31. decembra 2013.
1. Obaveze za porez iz rezultata		221
2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	54	174
3. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	131	2.403
OBAVEZE za ostale poreze, dorpinoše i druge dažbine (1 do 3)	185	2.798

20. PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.798	7.750
I. PRIHODI OD PRODAJE ROBE (1)	5.798	7.750
1. Prihodi od prodaje gotovih proizvoda i usluga na domaćem tržištu	113.404	115.587
II. PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA (1)	113.404	115.587
PRIHODI OD PRODAJE ROBA I USLUGA (I+II)	119.202	123.337

21. DRUGI POSLOVNI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Prihodi od zakupnine	13.351	14.952
2. Ostali poslovni prihodi		2.080
DRUGI POSLOVNI PRIHODI (1+2)	13.351	17.032

22. TROŠKOVI MATERIJALA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi materijala za izradu	12.701	17.191
2. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	9.650	5.205
TROŠKOVI MATERIJALA (1+2)	22.351	22.396

23. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01- 31.12. 2013.
1. Troškovi zarada i naknada (bruto)	24.195	22.376
2. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	4.305	4.005
3. Ostali lični rashodi i naknade	2.691	5.451
TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI (1 do 3)	31.191	31.832

24. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi usluga na izradi učinaka	18	22
2. Troškovi transportnih usluga	1.760	1.623
3. Troškovi usluga na održavanju	1.951	1.787
4. Troškovi zakupnina	772	771
5. Troškovi sajmovi	124	93
6. Troškovi reklame i propagande	1.235	1.317
7. Troškovi ostalih usluga	2.186	2.176
TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA (1 do 7)	8.046	7.789

25. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Troškovi neproizvodnih usluga	10.958	8.206
2. Troškovi reprezentacije	482	393
3. Troškovi platnog prometa	1.785	2.027
4. Troškovi članarina		98
5. Troškovi poreza	1.940	1.404
. Ostali nematerijalni troškovi	11.746	14.265
NEMATERIJALNI TROŠKOVI (1 do 6)	26.911	26.393

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

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	300	1.395
RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE (1)	300	1.395

27. OSTALI PRIHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	149	586
2. Naplaćena otpisana potraživanja	441	237
3. Ostali nepomenuti prihodi		3
OSTALI PRIHODI (1 do 3)	590	826

28. OSTALI RASHODI

	u hiljadama dinara	
	01.01-31.12. 2014.	01.01-31.12. 2013.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	2.204	154
2. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	31	
3. Ostali nepomenuti rashodi	649	417
OSTALI RASHODI (1 do 3)	2.884	571

29. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

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

Finansijski rizik

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

Rizik likvidnosti

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

INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI		2014. godina	2013. godina
1	OBRTNA IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	4.65	2.82
INDIKATORI UBRZANE LIKVIDNOST			
2	OBRTNA IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	4.39	2.66
INDIKATORI TRENUTNE LIKVIDNOSTI			
3	GOTOVINA I GOT. EKVIVALENTI/ DOSPELE KRATKOROČNE OBAVEZE	3.11	2.02

30. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

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

		u hiljadama dinara
1. Ukupne obaveze (dugoročne i kratkoročne)	17.703	29.311
2. Ukupan sopstveni kapital	489.493	181.018
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Pokazatelj zaduženosti (koeficijent 1/2)	0.04	0.16

31. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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