



FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE , Svetolika Lazarevića 18
Tel: 031/891-131 ; 891-651 (po 4 linije)
Fax: 031/891-448 ; 893-257
E-mail: fasil@fasil.rs

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

“ F A S I L ” A . D .

ZA 2014. GODINU

Arilje, april 2015.

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), "FASIL" A.D. iz Arilja, MB: 07413483, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2014. GODINU

S A D R Ž A J

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI "FASIL" A.D. ZA 2014. GODINU (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o ostalom rezultatu, Statistički izvestaj, Napomene uz finansijske izveštaje)
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU PREDUZEĆA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI “FASIL” A.D. ZA 2014. GODINU

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o ostalom rezultatu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje)

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив	Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																						
Седиште	Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																						

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. 12. 2014 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Текућа година	Износ		
					Претходна година		
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.	
1	2	3	4	5	6	7	
	АКТИВА						
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001					
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		471208	481015	500968	
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003					
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004					
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005					
013 и део 019	3. Гудвил	0006					
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007					
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008					
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009					
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		471208	481015	500915	
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		30533	25283	25283	
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		193452	193049	195359	
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		247213	262673	280263	
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014					
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015					
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		10	10	10	
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017					
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018					

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				53
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				53
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		425915	435897	437942
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		287627	280512	215476
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		95377	116659	109619
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		164300	109224	71279
12	3. Готови производи	0047		27186	49967	31996
13	4. Роба	0048				55
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		764	4662	2527
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		131221	98780	163165
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		6765		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		75080	77760	144333
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		49376	21020	18832
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1162	939	1254
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4979	2012	2006
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		318	2596	5782
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		608	51058	50259
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		897123	916912	938910
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		478005	498302	538828
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		327311	327311	327311
300	1. Акцијски капитал	0403		327311	327311	327311
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		7061	7061	7061
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		320792	312348	318348
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		641		7183
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		641		7183
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		177800	148418	115075
350	1. Губитак ранијих година	0422		177800	148418	115075
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		189759	219449	240946
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		33639		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		33639		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		156120	219449	240946
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		156120	219449	240946
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		32973	32751	33232
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		196386	166410	125904
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		96674	83819	43578
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		4959	14712	11264
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		91715	69107	32314
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3146	1398	2533
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		70379	61539	62399
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2168		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		41280	34974	42998
436	6. Добављачи у иностранству	0457		26931	26565	19401
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		25508	19535	15264
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		372	56	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		271		1972
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		36	63	158

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		897123	916912	938910
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Ариљу

Законски заступник

М.П.

ОПШТИНА МАТКОБИЛ
081195174027-081195174027
Број: 081195174027
Датум: 08.12.2013.

дана 23. 03. 2015. године

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив	Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																						
Седиште	Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																						

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		531886	500463
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		2899	3131
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		2899	3131
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		527534	497042
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		6381	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		188550	187296
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		332603	309746
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		62	10
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1391	280
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		429495	449528

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2913	3141
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		3088	3253
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		57936	59783
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		25641	3861
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		187955	208763
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		27642	25925
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		179086	205485
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		29719	23389
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		24061	23922
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		16502	18078
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		102391	50935
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5137	3318
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		12	35
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5125	3283
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		92046	34893
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		23721	27592
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		68325	7301
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
3657	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		86909	31575
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1586	15351
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		12770	6582
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4298	28129
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		4298	28129
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		3657	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			481
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		641	28610
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	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			

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

У Ариљу

М.П.

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-091119
51792627

дана 21.04. 2015. године

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д Ариље																							
Седиште Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01. 01. до 31. 12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	567325	739271
1. Продаја и примљени аванси	3002	567256	738511
2. Примљене камате из пословних активности	3003	12	35
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	57	725
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	494882	743940
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	277674	465970
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	192783	208690
3. Плаћене камате	3008	22131	25873
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2294	43407
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	72443	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		4669
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5099	5102
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5099	5102
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	5099	5102
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	9831	46782
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		25613

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	8081	21169
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	1750	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	76629	34489
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	57596	34489
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	18333	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	700	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		12293
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	66798	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	577156	786053
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	576610	783531
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	546	2522
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2012	2006
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5039	3282
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2618	5798
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4979	2012

У Ариљу

дана 23.03. 2015. године

М.П.

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
Одговорно одређен од СЛОБОДАНА МАЛОВИЋА
0911951792627-09119
0911951792627-0911951792627
0911951792627-0911951792627-09119
51792627
Датум: 2015.04.25 10:34:16 +02:00

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																							
Седиште Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																							

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
за период од **01. 01.** до **31. 12. 20 14.** године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве	
1	2	3		4		5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.							
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	327311	4020		4038	7061	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.							
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	327311	4024		4042	7061	
	Промене у претходној _____ години							
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.							
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	327311	4028		4046	7061	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014.							
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	327311	4032		4050	7061	
	Промене у текућој _____ години							
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.							
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053		
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	327311	4036		4054	7061	

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	115075	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	7183
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	115075	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	7183
4.	Промене у претходној 2013. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	33343	4079		4097	7183
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013.						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	148418	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	0
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	148418	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	0
8.	Промене у текућој 2014. години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	29382	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	641
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	177800	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	641

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	312348	4128		4146
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	312348	4132		4150
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013.					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	312348	4136		4154
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	312348	4140		4158
8.	Промене у текућој 2014. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	8444	4142		4160
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	320792	4144		4162

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [$\sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	Губитак изнад капитала [$\sum(\text{ред } 1а \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15) - \sum(\text{ред } 16 \text{ кол } 3 \text{ до кол } 15)] \geq 0$	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.					
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	538828	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.					
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б) \geq 0$	4221		4237	538828	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б) \geq 0$	4222				
	Промене у претходној 2013. години					
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	26160	4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.					
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б) \geq 0$	4225		4239	498302	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б) \geq 0$	4226				
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.					
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б) \geq 0$	4229		4241	498302	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б) \geq 0$	4230				
	Промене у текућој 2014. години					
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	37185	4251
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014					
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7а + 8а - 8б) \geq 0$	4233		4243	478005	4252
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8а + 8б) \geq 0$	4234				

У Ариљу

дана 23.03. 2014. године

М.П.

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-0911951792627
51792627

Digitally signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
DN: cn=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
ou=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
o=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
c=RS

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	4	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																							
Седиште																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01. 01. до 31. 12. 20 14. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		641	28610
	II. 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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		3982	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	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		3982	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		3982	
	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		4623	28610
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Ариљу

дана 23.03. 2014 године

М.П.

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-0911951792627
792627

Digitaly signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-0911951792627
0911951792627-0911951792627, c=RS
IDM: 20150825.103235.02002

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број:	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности:	2	5	9	3	ПИБ:	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив	Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																						
Седиште	Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																						

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ за 2014 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	4	4
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цело број)	9005	332	334

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010			
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	1247086	766071	481015
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	48902	58709	14254
	2.3. Смањења у току године	9013	35284	35284	24061
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	1260704	789496	471208
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	327311	327311
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402)	9032	327311	327311

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	78870	78870
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	327311	327311
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	327311	327311

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	101083	111259
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	9502	12344
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	27470	28716
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	551	2145
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	138606	154464

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	138055	152319
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	24965	27967
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	938	318
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	2596	3018
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	12532	21863
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	3602	1515
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	1259	1531
553	10. Трошкови платног промета	9063	1804	1226
554	11. Трошкови чланарина	9064	703	781
781555	12. Трошкови пореза	9065	2294	1533
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067		27592
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		27592
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		23243
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		4349
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	1313	
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075		

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	62	10
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и део 662	5. Приходи од камата	9080	12	35
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	74	45

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096	49813	49813
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098	49813	
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099	0	49813

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108			
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	82609		82609
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	82609		82609
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028 део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038 део 039, део 052, део 053, део 055 део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124			
део 054, део 056, део 059, део 220, 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	1162		1162
део 056 део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130			

У Ариљу

дана 23.03.2015. године

М.П.

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-091195
1792627
Digitally signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
DN: cn=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
o=0911951792627-0911951792627, c=RS,
Date: 2015.04.23 10:04:08 +0200

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике
("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arije**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2012. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Malović Slobodan, dipl. ing.

<http://www.fasil.rs>

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

<i>Redni broj</i>	<i>Akcionar</i>	<i>Broj akcija</i>	<i>Udeo</i>
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVODANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.594	2,02%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RAČUN	177	0,22%
10.	OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2014. godini iznosi 332 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjenje ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vršeno je putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2014. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kartkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobačja i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

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

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

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

→ Građevinski objekti:	1,25%
→ Mašine i uređaji, laboratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5%
→ Transportna sredstva:	7%

Tokom 2014-e godine izvršena je procena Građevinskih objekata i zemljišta, koja je izvršena od strane eksternog nezavisnog procenitelja. Građevinski objekti i zemljište iskazani su revalorizacionom iznosu koji predstavlja njihovu fer vrednost na dan procene. Pozitivan učinak revalorizacije knjižen je u korist revalorizacionih rezervi, dok je smanjenje vrednosti građevinskih objekata i zemljišta iskazano kroz smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi. Rezultat procene je povećanje sadašnje vrednosti građevinskih objekata za 4.764.523,87 RSD i povećanje sadašnje vrednosti zemljišta za 5.250.000,00 RSD.

Na dan Bilansa stanja 31.12.2014. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 232 K.O. Arilje):

1. Zgrada poslovnih usluga i Hala Sita – izvršna vansudska hipoteka petog reda zasnovana u korist UniCredit Bank Srbija a.d. Beograd radi obezbeđenja potraživanja u iznosu od EUR: 1.600.000,00, sa fiksnom godišnjom kamatom od 7,81 % i krajnjim rokom otplate na dan 12.12.2018. – Ugovor o dugoročnom kreditu broj P 4522/08.

2. Hala Filtera, Hala Kliznih ležaja i Magacin poluproizvoda Sita – hipoteka drugog reda u korist Vojvođanske banke a.d. Novi Sad radi obezbeđenja potraživanja u iznosu od USD: 257.571,08 i EUR: 160.314,12, sa kamatom od 5% godišnje i sa krajnjim rokom vraćanja 31.12.2017. – Ugovori broj 2811801-22801 i 2811801-22802 i izvršna vansudska hipoteka petog reda zasnovana u korist Komercijalne banke a.d. Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR: 870.000,00 sa obavezom vraćanja kredita u devizama, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom otplate na dan 17.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-741-0200028.9 i EUR: 430.000,00 u dinarskoj protivvrednosti, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom vraćanja 18.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-410-0601182.7.

3. Hala tkačnice i spajanje plastičnih Sita i Magacin – izvršna vansudska hipoteka trećeg reda zasnovana u korist Komercijalne banke a.d. Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR: 870.000,00 sa obavezom vraćanja kredita u devizama, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom otplate na dan 17.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-741-0200028.9 i EUR: 430.000,00 u dinarskoj protivvrednosti, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom vraćanja 18.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-410-0601182.7.

4. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka prvog reda zasnovana u korist Fonda za razvoj Republike Srbije, radi obezbeđenja potraživanja od 40.000.000,00 RSD, što predstavlja hipoteku od 360.521,13 EUR, uvećana za ugovorenu kamatu, zakonsku zateznu kamatu, sve preračunato u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan reačizacije hipoteke, sa godišnjom kamatom od 4%, sa rokom otplate kredita od 2 godine, tako da poslednji anuitet dospeva 31.03.2016. godine – Ugovor o dugoročnom kreditu broj 22912.

5. Založni poverilac UniCredit Bank Srbija a.d. Beograd ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13306/08 po osnovu Ugovora o zalozi na budućim pokretnim stvarima br. R 2729/08 od 11.07.2008. godine i Aneksa br. 1 od 12.12.2008. godine, u vezi Ugovora o liniji za otvaranje akreditiva br. R 2726/08 od 11.07.2008. godine kojim je odobrena linija za otvaranje akreditiva u iznosu od EUR: 1.600.000,00 i Ugovora o dugoročnom kreditu broj R 4522/08 od 12.12.2008. godine, kojim je odobren kredit u iznosu od EUR: 1.600.000,00. Predmet založnog prava su pokretne stvari i oprema koja je pribavljena: 1 x GDF Snovaljka sa obrtnim ramom, broj žica 700, broj etaža 9, 6; 1 x JR – 2200 Tkačka mašina sa trkastim grajferom, širina uvođenja u brdu 13,050 mm, boj sekcija 9,

broj valjaka osnove 2/D = 450 mm; Pribor za Tkačku mašinu; Doboši valjka za navijanje; Tkačka brda uključujući licne niti.

6. U Agenciji za privredne registre predmet založnog prava za Agenciju za osiguranje finansiranja izvoza je specifikacija opreme broj 1973/1 od 09.05.2013 godine koja je sastavni deo ugovora o zalozi broj KP 1583/13 od 05.11.2013. godine.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednsoti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima palćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjknjižene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	31.12.2014.	31.12.2013
EUR	1		120,9583	114,6421
USD	1		99,8365	83,1282
GBP	1		154,8365	136,9679

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59 FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

Tokom 2014-e godine ukupno ostvaren promet sa „Faprom“ d.o.o, kao našim kupcem, iznosi 4. 335 hiljada RSD.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 izvršeno je dodatno rezervisanje u Bilansu uspeha po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom u iznosu od 33. 639 hiljada RSD.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2014-u godinu iznosi:

1	Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava	440.665.089,21
2	Poreska vrednost Osnovnih sredstava	220.842.695,20
3	Razlika (1-2)	219.822.394,01
4	Poreska stopa	15%
5	Odložena poreska sredstva	32.973.359,10

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja.

Knjižena obaveza 31.12.2013. godine iznosi 32.750.515,00 RSD. Tokom 2014-e godine došlo je do povećanja, odnosno smanjenja odloženih poreskih sredstava usled procene građevinskih objekata i zemljišta i rezervisanja po osnovu beneficija zaposlenih (otpremnina), pa je na kraju izvršeno svođenje poreske obaveze na iznos od 32.973.359,10 smanjenjem dobiti u tekućoj 2014-oj godini za iznos od 3.657.041,14 RSD.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Razgraničenja neto efekata valutne klauzule i kursnih razlika

Shodno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik broj 95/2014), izvršeno je razgraničenje neto efekata valutnih klauzula i kursnih razlika po osnovu nedospelih dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu, utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009, 2010, 2011, 2012 godinu, klasifikovanih u bilansu stanja u okviru vremenskih razgraničenja, u iznosu od 49.813.177,12 RSD.

4.11. Finasijske obaveze

Primljeni krediti od banaka prvobitno se priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope

Kreditni su odobreni uz fiksne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Stanje kredita na dan 31.12.2014. godine prikazano je sledećom tabelom:

Redni broj	Naziv banke	Datum odobrenja kredita	Valuta	Vrednost kredita	Ostatak glavnice duga 31.12.2014.	Obaveze po kreditima u 2015. godini
1.	UniCredit banka	12.12.2008.	EUR	1.600.000,00	849.639,25	212.409,80
2.	Fond za razvoj	08.05.2013.	EUR	360.934,97	228.992,19	182.237,07
3.	Komercijalna banka	21.03.2013.	EUR	870.000,00	480.855,57	133.514,65
4.	Komercijalna banka	21.03.2013.	EUR	430.000,00	237.664,23	65.990,25
5.	Vojvođanska banka USD	27.12.2005.	USD	257.571,08	91.007,64	28.850,70
6.	Vojvođanska banka EUR	27.12.2005.	EUR	160.314,12	56.643,87	17.956,87
UKUPNO:			EUR	3.421.249,09	1.853.795,11	612.108,64
			USD	257.571,08	91.007,64	28.850,70

Redni broj	Naziv banke	Datum odobrenja kredita	Valuta	Vrednost kredita	Ostatak glavnice duga 31.12.2014.	Obaveze po kreditima u 2015. godini
1.	AOFI	22.05.2014.	EUR	70.000,00	28.000,00	28.000,00
UKUPNO:			EUR	70.000,00	28.000,00	28.000,00

4.12. Gubitak

U toku 2014. godine došlo je do povećanja Gubitka za iznos od 29.382.346,22 RSD usled izvršenih rezervisanja po osnovu beneficija zaposlenih, odnosno otpremnina.

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Na domaćem tržištu	2,899	3,131
UKUPNO	2,899	3,131

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	6,381	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	188,550	187,296
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	332,603	309,746
UKUPNO	527,534	497,042

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	3,088	3,253
UKUPNO	3,088	3,253

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	57,936	59,783
UKUPNO	57,936	59,783

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	25,641	3,861
UKUPNO	25,641	3,861

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	62	10
Prihodi od zakupnina	1,391	280
UKUPNO	1,453	290

POSLOVNI PRIHODI - UKUPNO	567,269	559,638
----------------------------------	----------------	----------------

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Nabavna vrednost prodane robe	2,913	3,141
UKUPNO	2,913	3,141

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi materijala za izradu	186,990	207,374
Troškovi režijskog materijala	965	1,390
Troškovi goriva i energije	27,642	25,925
UKUPNO	215,597	234,689

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	137,957	152,319
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24,965	27,967
Troškovi naknada po ugovorima o delu	938	318
Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	2,596	3,018
Ostali lični rashodi i naknade	12,630	21,863
UKUPNO	179,086	205,485

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi transportnih usluga	18,645	15,362
Troškovi usluga održavanja	2,548	2,579
Troškovi zakupnina	731	1,220
Troškovi sajмова	2,871	294
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1,924	3,934
UKUPNO	26,719	23,389

5.2.5. Troškovi amortizacije

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Amortizacija nekretnina i opreme	24,061	23,922
UKUPNO	24,061	23,922

5.2.6. Nematerijalni troškovi

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi neproizvodnih usluga	8,387	10,788
Troškovi reprezentacije	742	747
Troškovi premija osiguranja	1,259	1,531
Troškovi platnog prometa	1,804	1,226
Troškovi članarina	703	781
Troškovi poreza	2,294	1,533

Ostali nematerijalni troškovi	1,313	1,472
UKUPNO	16,502	18,078

POSLOVNI RASHODI - UKUPNO	464,878	508,705
----------------------------------	----------------	----------------

POSLOVNI DOBITAK	102,391	50,935
-------------------------	----------------	---------------

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od kamata	12	35
Pozitivne kursne razlike	5,125	3,283
UKUPNO	5,137	3,318

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Rashodi kamata	23,721	24,592
Negativne kursne razlike	68,243	7,301
UKUPNO	92,046	34,893

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od smanjenja obaveza	408	3,245
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	929	0
Viškovi	0	266
Ostali neposlovni i vanredni prihodi	134	606
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	116	11,048
Prihodi efekti računovodstvenih politika	0	186
UKUPNO	1,586	15,351

5.6. OSTALI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	2,564	1,875
Ostali neposlovni i vanredni rashodi	1,721	72
Obezvredivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8,249	2,734
Obezvredenje ostale imovine	181	1,080
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	55	0
Rashodi efekti računovodstvenih politika	0	821
UKUPNO	12,770	6,582

5.7. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	4,298	28,129

5.8. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Dobitak pre oporezivanja	4,298	28,129

5.9. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Odloženi poreski rashodi perioda	3,657	0

5.10. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Odloženi poreski prihodi perioda	0	481

5.11. NETO DOBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Neto dobitak	641	28,610

5.12. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2014.	25,283	362,603	859,190	10	1,247,086
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos			4,239		4,239
- Procena u toku godine	5,250	39,413			44,663
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Rashod u toku godine			35,284		35,284
- Manjkovi utvrđeni popisom					
Nabavna vrednost Stanje 31.12.2014.	30,533	402,016	828,145	10	1,260,704
Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2014.		169,554	596,516		766,070
Povećanje:					
- Amortizacija		4,362	19,699		24,061
- Obezvređenje					
- Ostalo		34,649			34,649
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja			35,284		35,284
Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2014.		208,565	580,931		789,496
Neto sadašnja vrednost 31.12.2013.	25,283	193,049	262,674	10	481,016
Neto sadašnja vrednost 31.12.2014.	30,533	193,452	247,214	10	471,209

5.13. ZALIH

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Materijal	91,586	112,447
Rezervni delovi	2,775	3,004
Alat i inventar	1,016	1,208
Nedovršena proizvodnja	164,300	109,224
Gotovi proizvodi	27,186	49,967
Dati avansi	764	4,662
UKUPNO	287,627	280,512

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Kupci – ostala povezana pravna lica	6,765	0
Kupci u zemlji	55,823	45,322
Kupci u inostranstvu	65,696	33,292
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	16,321	12,273
Potraživanja od izvoznika	88,313	101,442
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje	80	131
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	69,135	69,135
Potraživanja od zaposlenih	208	208
Ostala potraživanja	954	731
UKUPNO	132,383	99,719

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Tekući (poslovni) račun	1,095	227
Blagajna	12	18
Devizni račun	3,683	1,711
Devizna blagajna	190	56
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	4980	2012

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Porez na dodatu vrednost	926	5,782
Aktivna vremenska razgraničenja – razgraničenja negativnih kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	49,813
Ostala AVR	0	446
UKUPNO		

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2014.	327,311	7,061	312,348	0	148,418	795,138
Povećanje u 2014.			8,445	641	29,382	38468
Smanjenje u 2014.						0
Stanje 31.12.2014.	327,311	7,061	320,793	641	177,800	833,606

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	33,639	0
UKUPNO	33,639	0

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Dugoročni krediti	156,120	219,449
UKUPNO	156,120	219,449

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Kratkoročni krediti u zemlji	4,959	14,712
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	90,665	69,107
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,050	0
UKUPNO	96,674	83,819

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Primljeni avansi	3,146	1,398
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	2,168	0
Dobavljači u zemlji	41,280	32,881
Dobavljači u inostranstvu	26,889	26,564
Obaveze prema uvozniku	42	2,094
UKUPNO	96,674	83,819

15.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15,882	11,461
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1,002	1,719
Obaveze prema zaposlenima	4,622	4,366
Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora	259	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	57	0
Ostale obaveze	3,686	1,990
UKUPNO	25,508	19,536

15.17.4. Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	372	56
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	73	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	197	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	63
UKUPNO	678	119

15.17.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Odložene poreske obaveze	32,973	32,751
UKUPNO	156,120	219,449

U Arilju

дана 23.03. 2015. године

Zakonski zastupnik

СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-091119
51792627
Digitaly signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-0911192627
0911951792627-0911192627
0911951792627-0911192627, c=RS
Date: 2015.04.25 10:38:46 +0200

Slobodan Malović, dipl. ing.

IZVEŠTAJ O REVIZIJI ZA 2014. GODINU

Skupštini privrednog društva

"Fasil" ad, Arilje

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Fasil" ad, Arilje, koji uključuju Bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine, Bilans uspeha, Izveštaj o ostalom rezultatu, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, 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 odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Ovi standardi zahtevaju 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.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4 uz finansijske izveštaje društvo je nekretnine postrojenja i opremu prilikom početnog priznavanja iskazalo po nabavnoj vrednosti, a kasnije iste odmeravalo i procenjivalo po fer poštenoj vrednosti. Računovodstvenim politikama je predviđeno da se procena vrši najmanje jednom u tri godine. Procena postrojenja i opreme iskazana u finansijskim izveštajima je zadnji put vršena 2008. godine. Procenu opreme i postrojenja sa stanjem na dan 31.12.2014. godine su izvršile stručne službe Društva u aprilu 2015. godine. Rezultati te procene nisu iskazani u finansijskim izveštajima za 2014. godinu. Navedeni propust je uticao da su nekretnine, postrojenja i oprema manje iskazani za 59.763 hiljada dinara i revalorizacione rezerve za isti iznos.

U postupku revizije, uvidom u poslovne knjige i analitičke evidencije nekretnina, postrojenja i opreme utvrdili smo da obračun troškova amortizacije nije vršen primenom stopa koje su usvojene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama nego po stopama koje su ranije bile unete u informacioni sistem. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte koje na finansijske izveštaje mogu imati navedena odstupanja.

M I Š L J E N J E

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, Finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijski položaj "Fasil" ad, Arilje na dan 31.12.2014. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Skretanje pažnje

U cilju obezbeđenja uredne otplate kredita poslovnim bankama i Fondu za razvoj Republike Srbije uspostavljene su izvršne vansudske hipoteke na Nepokretnosti dužnika "Fasil" ad, Arilje i to na upravnoj zgradi i proizvodnim objektima.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovim pitanjima

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa članom 29.Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013).U skladu sa članom 7.Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 50/2012), 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 se sprovode u skladu sa standardom revizije 720-Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koja sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa revidiranim finansijskim izveštajima.

Po našem mišljenju, finansijske informacije obelodanjene u Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2014. godinu usaglašene su finansijskim izveštajima koji su bili predmet revizije.

Beograd, 27.04.2015. godine

Savka
Latinović
100038623-3
00694971541
7

Digitally signed by Savka Latinović
100038623-30000071541
DN: cn=Savka Latinović, o=3
govPravna lica (PL) u Registru Priv
Pravna lica (PL) u Registru Priv
cn=Savka Latinović
100038623-30000071541
Date: 2015.04.27 10:12:08 +0200

OVLAŠĆENI REVIZOR

Latinović Savka

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																							
Седиште Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																							

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31. 12. 2014 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		471208	481015	500968
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003				
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007				
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		471208	481015	500915
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		30533	25283	25283
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		193452	193049	195359
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		247213	262673	280263
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		10	10	10
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019				
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				53
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				53
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		425915	435897	437942
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		287627	280512	215476
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		95377	116659	109619
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		164300	109224	71279
12	3. Готови производи	0047		27186	49967	31996
13	4. Роба	0048				55
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		764	4662	2527
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		131221	98780	163165
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054		6765		
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		75080	77760	144333
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057		49376	21020	18832
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		1162	939	1254
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062				
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		4979	2012	2006
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		318	2596	5782
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		608	51058	50259
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		897123	916912	938910
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072				
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		478005	498302	538828
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		327311	327311	327311
300	1. Акцијски капитал	0403		327311	327311	327311
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409				
309	8. Остали основни капитал	0410				
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		7061	7061	7061
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		320792	312348	318348
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		641		7183
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419		641		7183
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		177800	148418	115075
350	1. Губитак ранијих година	0422		177800	148418	115075
351	2. Губитак текуће године	0423				
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		189759	219449	240946
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		33639		
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429		33639		
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		156120	219449	240946
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		156120	219449	240946
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		32973	32751	33232
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		196386	166410	125904
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		96674	83819	43578
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		4959	14712	11264
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		91715	69107	32314
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		3146	1398	2533
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		70379	61539	62399
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454		2168		
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		41280	34974	42998
436	6. Добављачи у иностранству	0457		26931	26565	19401
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		25508	19535	15264
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		372	56	
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		271		1972
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		36	63	158

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 31.12. 2013.	Почетно стање 01.01. 2013.
1	2	3	4	5	6	7
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		897123	916912	938910
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465				

У Ариљу

Законски заступник

М.П.

СЛОБОДАН МАКОВИЋ
0011851792627-0011851792627
Број послова: 02000000000000000000
Број послова: 02000000000000000000
Број послова: 02000000000000000000
Број послова: 02000000000000000000

дана 23.03.2015. године

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

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 0 7 4 1 3 4 8 3 Шифра делатности 2 5 9 3 ПИБ 1 0 0 7 8 5 1 9 6

Назив Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље

Седиште Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље

БИЛАНС УСПЕХА
за период од 01. 01. до 31. 12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		531886	500463
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		2899	3131
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007		2899	3131
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		527534	497042
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012		6381	
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		188550	187296
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		332603	309746
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016		62	10
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		1391	280
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		429495	449528

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019		2913	3141
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		3088	3253
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021		57936	59783
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		25641	3861
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		187955	208763
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		27642	25925
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		179086	205485
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		29719	23389
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		24061	23922
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		16502	18078
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030		102391	50935
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031			
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		5137	3318
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033			
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038		12	35
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		5125	3283
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		92046	34893
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041			
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		23721	27592
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		68325	7301
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
3657	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		86909	31575
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		1586	15351
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		12770	6582
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054		4298	28129
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055			
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058		4298	28129
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059			
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		3657	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			481
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064		641	28610
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	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			

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

У Ариљу

М.П.

Законски заступник
 СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
 0911951792627-09119
 51792627

дана 21.04. 20 15. године

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	4	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																							
Седиште																							

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ
за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001		641	28610
	II. 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				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		3982	
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиси	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добиси	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиси	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019		3982	
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022		3982	
	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		4623	28610
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025			
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026			
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

У Ариљу

дана 23.03. 2014 године

М.П.

Законски заступник
 СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
 0911951792627-0911951
 792627

Digitally signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
 0911951792627-0911951792627
 DN: cn=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
 0911951792627-0911951792627, c=RS,
 Email=3615.06.25.10.33.30.a@2307

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д Ариље																							
Седиште Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																							

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
за период од 01. 01. до 31. 12. 20 14 . године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	567325	739271
1. Продаја и примљени аванси	3002	567256	738511
2. Примљене камате из пословних активности	3003	12	35
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	57	725
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	494882	743940
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	277674	465970
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	192783	208690
3. Плаћене камате	3008	22131	25873
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2294	43407
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011	72443	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012		4669
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	5099	5102
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	5099	5102
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024	5099	5102
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)	3025	9831	46782
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		25613

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028	8081	21169
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	1750	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	76629	34489
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033	57596	34489
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	18333	
4. Остале обавезе (одливи)	3035	700	
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038		12293
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039	66798	
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	577156	786053
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	576610	783531
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042	546	2522
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	2012	2006
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	5039	3282
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	2618	5798
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	4979	2012

У Ариљу

М.П.

дана 23.03. 2015. године

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
Одредба доносилац СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-09119
0911951792627-091191792627
0911951792627-091191792627-48
Датум: 23.03.2015. 10:34:16 -0300
51792627

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности	2	5	9	3	ПИБ	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив	Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																						
Седиште	Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																						

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01. до 31.12. 2014. године

- у хиљадама динара -

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		30		31		32	
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	АОП	Резерве
1	2	3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	327311	4020		4038	7061
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	327311	4024		4042	7061
	Промене у претходној _____ години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044	
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	327311	4028		4046	7061
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. 2014.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	327311	4032		4050	7061
	Промене у текућој _____ години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	327311	4036		4054	7061

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4055	115075	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	7183
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	115075	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	7183
	Промене у претходној 2013. години						
4.	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	33343	4079		4097	7183
	б) промет на потражној страни рачуна	4062		4080		4098	
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.						
5.	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	148418	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	0
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	148418	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	0
	Промене у текућој 2014. години						
8.	а) промет на дуговној страни рачуна	4069	29382	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070		4088		4106	641
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.						
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	177800	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	641

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		АОП	330	АОП	331	332
			Ревалоризационе резерве		Актуарски добици или губици	
1	2		9		10	11
1.	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.					
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127		4145
	б) потражни салдо рачуна	4110	312348	4128		4146
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4111		4129		4147
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130		4148
3.	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131		4149
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	312348	4132		4150
4.	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4115		4133		4151
	б) промет на потражној страни рачуна	4116		4134		4152
5.	Стање на крају претходне године 31.12.2013.					
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135		4153
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	312348	4136		4154
6.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговој страни рачуна	4119		4137		4155
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138		4156
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139		4157
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	312348	4140		4158
8.	Промене у текућој 2014. години					
	а) промет на дуговој страни рачуна	4123		4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	8444	4142		4160
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014.					
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	320792	4144		4162

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

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		АОП	Укупан капитал [\sum (ред 16 кол 3 до кол 15) - \sum (ред 1а кол 3 до кол 15)] \geq 0	АОП	Губитак изнад капитала [\sum (ред 1а кол 3 до кол 15) - \sum (ред 16 кол 3 до кол 15)] \geq 0
		АОП	337				
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.2013.						
1.	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	538828	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. 2013.						
3.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1a + 2a - 2б) \geq 0$	4221		4237	538828	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2a + 2б) \geq 0$	4222					
	Промене у претходној 2013. години						
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4223		4238	26160	4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
	Стање на крају претходне године 31.12.2013.						
5.	а) дуговни салдо рачуна ($3a + 4a - 4б) \geq 0$	4225		4239	498302	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4a + 4б) \geq 0$	4226					
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.						
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5a + 6a - 6б) \geq 0$	4229		4241	498302	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6a + 6б) \geq 0$	4230					
	Промене у текућој 2014. години						
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4231		4242	37185	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014						
9.	а) дуговни салдо рачуна ($7a + 8a - 8б) \geq 0$	4233		4243	478005	4252	
	б) потражни салдо рачуна ($7б - 8a + 8б) \geq 0$	4234					

У Ариљу

дана 23.03. 2014. године

М.П.

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-09119
51792627
Digitally signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
DN: cn=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
0911951792627-0911951792627, c=RS
Date: 2015.04.25 10:33:32 +0200

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

Попуњава правно лице - предузетник																							
Матични број:	0	7	4	1	3	4	8	3	Шифра делатности:	2	5	9	3	ПИБ:	1	0	0	7	8	5	1	9	6
Назив	Фабрика сита и лежаја „ФАСИЛ“ а.д. Ариље																						
Седиште	Светолика Лазаревића 18, 31230 Ариље																						

СТАТИСТИЧКИ ИЗВЕШТАЈ за 2014 годину

I. ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ И ПРЕДУЗЕТНИКУ

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	9001	12	12
2. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	9002	4	4
3. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	9003		
4. Број страних (правних или физичких) лица чије је учешће у капиталу 10% или више од 10%	9004		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	9005	332	334

II. БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална имовина				
	1.1. Стање на почетку године	9006			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	9007			
	1.3. Смањења у току године	9008			
	1.4. Ревалоризација	9009			
	1.5. Стање на крају године (9006 + 9007 - 9008 + 9009)	9010			
02	2. Некретнине, постројења и опрема				
	2.1. Стање на почетку године	9011	1247086	766071	481015
	2.2. Повећања (набавке) у току године	9012	48902	58709	14254
	2.3. Смањења у току године	9013	35284	35284	24061
	2.4. Ревалоризационе резерве	9014			
	2.5. Стање на крају године (9011 + 9012 - 9013 + 9014)	9015	1260704	789496	471208
03	3. Биолошка средства				
	3.1. Стање на почетку године	9016			
	3.2. Повећања (набавке) у току године	9017			
	3.3. Смањења у току године	9018			
	3.4. Ревалоризација	9019			
	3.5. Стање на крају године (9016 + 9017 - 9018 + 9019)	9020			

III. СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	9021	327311	327311
	у томе: страни капитал	9022		
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	9023		
	у томе: страни капитал	9024		
302	3. Улози	9025		
	у томе: страни капитал	9026		
303	4. Државни капитал	9027		
304	5. Друштвени капитал	9028		
305	6. Задружни удели	9029		
306	7. Емисиона премија	9030		
309	8. Остали основни капитал	9031		
30	9. СВЕГА (9021 + 9023 + 9025 + 9027 + 9028 + 9029 + 9030 + 9031 = 0402)	9032	327311	327311

IV. СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

-број акција као цео број-
-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	9033	78870	78870
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	9034	327311	327311
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	9035		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	9036		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (9034 + 9036 = 9021)	9037	327311	327311

V. СТРУКТУРА ИСПЛАЋЕНИХ ДИВИДЕНДИ И УЧЕШЋА У ДОБИТКУ, ПО СЕКТОРИМА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
2		4	5
1. Привредна друштва (домаћа правна лица)	9038		
2. Физичка лица	9039		
3. Држава и институције и организације које се финансирају из буџета	9040		
4. Финансијске институције	9041		
5. Непрофитне организације, фондације и фондови непрофитног карактера	9042		
6. Страна физичка лица	9043		
7. Страна правна лица	9044		
8. Европске финансијске и развојне институције	9045		
9. СВЕГА (9038 + 9039 + 9040 + 9041 + 9042 + 9043 + 9044 + 9045 = 3037)	9046		

VI. ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
226	1. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	9047		
450	2. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада, осим накнада зарада које се рефундирају (потражни промет без почетног стања)	9048	101083	111259
451	3. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9049	9502	12344
452	4. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	9050	27470	28716
461, 462 и 723	5. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	9051		
465	6. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	9052	551	2145
	7. Контролни збир (од 9047 до 9052)	9053	138606	154464

VII. ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
520	1. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	9054	138055	152319
521	2. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	9055	24965	27967
522, 523, 524 и 525	3. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	9056	938	318
526	4. Трошкови накнада директору, односно члановима органа управљања и надзора	9057	2596	3018
529	5. Остали лични расходи и накнаде	9058	12532	21863
део 525, 533, и део 54	6. Трошкови закупнина	9059	3602	1515
део 525, део 533, и део 54	7. Трошкови закупнина земљишта	9060		
536 и 537	8. Трошкови истраживања и развоја	9061		
552	9. Трошкови премија осигурања	9062	1259	1531
553	10. Трошкови платног промета	9063	1804	1226
554	11. Трошкови чланарина	9064	703	781
781555	12. Трошкови пореза	9065	2294	1533
556	13. Трошкови доприноса	9066		
део 560, део 561 и 562	14. Расходи камата и део финансијских расхода	9067		27592
део 560, део 561 и део 562	15. Расходи камата по кредитима од банака и других финансијских институција (укупно):	9068		27592
	15.1. Расходи камата по краткорочним кредитима у земљи	9069		23243
	15.2. Расходи камата по краткорочним кредитима у иностранству	9070		
	15.3. Расходи камата по дугорочним кредитима у земљи	9071		4349
	15.4. Расходи камата по дугорочним кредитима у иностранству	9072		
део 579	16. Расходи за хуманитарне, научне, верске, културне, здравствене, образовне и за спортске намене, као и за заштиту човекове средине	9073		
579	17. Остали непоменути расходи	9074	1313	
	18. Контролни збир (од 9054 до 9074)	9075		

VIII. ДРУГИ ПРИХОДИ

-износи у хиљадама динара-

Група рачуна, рачун	ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
640	1. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	9076	62	10
део 641	2. Приходи по основу условљених донација	9077		
део 650	3. Приходи од закупнина за земљиште	9078		
651	4. Приходи од чланарина	9079		
део 660, део 661 и 662	5. Приходи од камата	9080	12	35
део 660, део 661 и део 662	6. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским институцијама	9081		
део 660, део 661 и део 669	7. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	9082		
	8. Контролни збир (од 9076 до 9082)	9083	74	45

IX. ОСТАЛИ ПОДАЦИ

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	9084		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	9085		
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалне имовине	9086		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	9087		
5. Остала државна додељивања	9088		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	9089		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	9090		
8. Контролни збир (од 9084 до 9090)	9091		

X. РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9092		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9093		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9094		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9095		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9096	49813	49813
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9097		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9098	49813	
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9099	0	49813

XI. РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

-износи у хиљадама динара-

ОПИС	АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9100		
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	9101		
3. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	9102		
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1. + ред. бр. 2. - ред. бр. 3.)	9103		
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	9104		
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	9105		
7. Сразмерни део укинутог разграниченог нето ефекта курсних разлика	9106		
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5. + ред. бр. 6. - ред. бр. 7.)	9107		

XII. БРУТО ПОТРАЖИВАЊА ЗА ДАТЕ КРЕДИТЕ И ЗАЈМОВЕ, ПРОДАТЕ ПРОИЗВОДЕ, РОБУ И УСЛУГЕ И ДАТЕ АВАНСЕ И ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
23, осим 236 и 237	1. Краткорочни финансијски пласмани (9109 + 9110 + 9111 + 9112)	9108			
део 232, део 234, део 238 и део 239	1.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9109			
део 230, део 231, део 232, део 234, део 238 и део 239	1.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови)	9110			
део 230 и део 239	1.3. Пласмани матичним и зависним правним лицима у иностранству (кредити и зајмови)	9111			
део 230, део 231, део 232, 233, део 234, 235, део 238 и део 239	1.4. Остали краткорочни финансијски пласмани	9112			
део 04 и део 05	2. Дугорочни финансијски пласмани и дугорочна потраживања (9114 + 9115 + 9116)	9113			
део 048 и део 049	2.1. Пласмани физичким лицима (кредити и зајмови)	9114			
део 043, део 045, део 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.2. Пласмани домаћим правним лицима и предузетницима (кредити и зајмови) и део дугорочних потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9115			
део 043, 044, део 045, 048, део 049, део 050, део 051 и део 059	2.3. Остали дугорочни финансијски пласмани и део дугорочних потраживања	9116			
016, део 019, 028, део 029, 038, део 039, 052, 053, 055, део 059, 15, 159, 200, 202, 204, 206 и део 209	3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси (9118 + 9119 + 9120 + 9121 + 9122 + 9123)	9117	82609		82609
део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.1. Продати производи, роба и услуге и дати аванси физичким лицима	9118			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059, део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.2. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јавним предузећима	9119			

Група рачуна, рачун	ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ	АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4-5)
1	2	3	4	5	6
део 15, део 159 део 016, део 019 део 028, део 029 део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.3. Продати производи, роба и услуге и дати аванси домаћим правним лицима и предузетницима	9120	82609		82609
део 15, део 159 део 016, део 019, део 028, део 029 део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.4. Продати производи, роба и услуге и дати аванси републичким органима и организацијама	9121			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039 део 052, део 053, део 055, део 059 део 204, део 206 и део 209	3.5. Продати производи, роба и услуге и дати аванси јединицама локалне самоуправе	9122			
део 15, део 159, део 016, део 019, део 028, део 029, део 038, део 039, део 052, део 053, део 055, део 059 део 200, део 202, део 204, део 206 и део 209	3.6. Остала потраживања по основу продаје и остали аванси	9123			
054, 056, део 059, 21, 22	4. Друга потраживања (9125 + 9126 + 9127 + 9128 + 9129 + 9130)	9124			
део 054, део 056, део 059, део 220, део 221, део 228 и део 229	4.1. Потраживања од физичких лица	9125			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 228 и део 229	4.2. Потраживања од јавних предузећа	9126			
део 054, део 056, део 059, део 21, део 220, део 228 и део 229	4.3. Потраживања од домаћих правних лица и предузетника	9127			
део 056, део 059, део 220, 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.4. Потраживања од републичких органа и организација	9128	1162		1162
део 056, део 059, део 220, део 222, део 223, део 224, део 225, део 228 и део 229	4.5. Потраживања од јединица локалне самоуправе	9129			
део 054, део 056, део 059, део 21 део 220, део 224, део 225, део 226, део 228 и део 229	4.6. Остала потраживања	9130			

У Ариљу

дана 23.03.2015. године

М.П.

Законски заступник
СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-091195
1792627
Digitally signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
DN: cn=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
ou=0911951792627-0911952627, c=RS
Date: 2015.04.21 10:04:18 +0200

Образац прописан Правилником о облику и садржају Статистичког извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике
("Службени гласник РС", бр. 127/2014)

**Fabrika sita i ležaja
„F A S I L“ AD
Arilje**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU
ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014. GODINE**

1. OPŠTI PODACI

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje osnovana je 1965. godine kao fabrika za izradu metalnih sita za proizvodnju celuloze i papira, kao deo „Valjaonice bakra“ Sevojno. U prethodnih 50. godina „Fasil“ AD se razvijao, usavršavao i danas je to fabrika za proizvodnju sita za industriju papira i celuloze, filtera, filtracionih platana, kliznih ležaja i izmenjivača toplote.

Od 1990. godine fabrika posluje kao samostalni subjekt, a 21. 12. 2012. godine organizovana je u akcionarsko društvo.

Naziv firme je: Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje, sa skraćenim nazivom „FASIL“ AD Arilje

Adresa Društva: Svetolika Lazarevića 18, 31230 Arilje

Matični broj: 07413483

PIB: 100785196

Šifra delatnosti: 2593 – proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga

Generalni Direktor Društva: Malović Slobodan, dipl. ing.

<http://www.fasil.rs>

E-mail adresa: fasil@fasil.rs

Fabrika sita i ležaja „FASIL“ AD Arilje raspolaže sa 78.870 običnih akcija nominalne vrednosti 4.150,00 RSD po akciji, sa sledećom strukturom (redosled prvih 10 akcionara po broju akcija):

Redni broj	Akcionar	Broj akcija	Udeo
1.	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
2.	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
3.	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
4.	VOJVOĐANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
5.	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
6.	SKAB CORPORATION LIMITED	1.594	2,02%
7.	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
8.	GACANIN ESO	230	0,29%
9.	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RAČUN	177	0,22%
10.	OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%

Organi upravljanja Društvom su:

- Skupština Društva
- Nadzorni odbor Društva
- Izvršni odbor Direktora

Prosečan broj zaposlenih u 2014. godini iznosi 332 radnika.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva. Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa konceptom istorijskog troška.

Iznosi u priloženim finansijskim izveštajima Društva iskazani su u hiljadama dinara, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. Dinar (RSD) predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenilo iste računovodstvene politike i procene koje su primenjene u sastavljanju finansijskih izveštaja prethodne godine.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja sadržana su u nenovčanom obliku (koja ne predstavljaju fizička sredstva), kao što su: goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj proizvodnje novih proizvoda, procesa, ulaganja na tuđim nekretninama, opremi i postrojenjima.

Nematerijalna ulaganja početno se vrednuju na osnovu nabavne cene ili cene koštanja. Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu iz MRS 38. – Nematerijalna ulaganja, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja podležu obračunu amortizacije, a amortizacija počinje da se obračunava od narednog meseca u odnosu na mesec u kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

3.2. Nekretnine, postrojenja, oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16. – Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana.

Nekretnine, postrojenja i oprema čine grupu sredstava slične prirode i namene u poslovanju Društva:

- zemljište,
- građevinski objekti,
- mašine i uređaji,
- laboratorijska oprema,
- kancelarijski nameštaj
- transportna sredstva.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se troškovi nabavke i poreska opterećenja koja ne služe kao odbitna stavka prilikom obračuna PDV-a (porez na prenos apsolutnih prava, troškovi prevoza, pretovara i manipulacije, troškovi carinjenja, špedicije i pregleda-atesta i dr.), kao i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstva ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka iz MRS 23. - Troškovi pozajmljivanja.

3.3. Vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme i njihovo otpisivanje

Prilikom procene nekretnina, postrojenja i opreme procenjuju se sve nekretnine, sredstva i oprema iz grupe kojoj to sredstvo pripada.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme se odmeravaju i iskazuju se po revalorizovanom iznosu (koji predstavlja njihovu fer vrednost na datum procene) umanjenom za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

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

Nekretnine, postrojenja i oprema otpisuju se na teret rashoda putem amortizacije. Iznos nekretnina, postrojenja i opreme koji podleže amortizaciji otpisuje se sistemski tokom njihovog korisnog veka trajanja primenom proporcionalnih stopa amortizacije koje se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

$$\text{stopa amortizacije} = 100 / \text{korisni vek trajanja sredstva}$$

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Obračunati trošak amortizacije priznaje se kao rashod perioda u kome je nastao. Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja nakon otuđenja ili ako je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se u korist ili na teret izveštaja o ukupnom rezultatu, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda.

3.4. Investicione nekretnine

Početno merenje investicione nekretnine vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke se uključuju u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja vrši se po modelu poštene vrednosti koja odražava trenutno stanje i okolnosti na tržištu na dan Bilansa stanja. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine na niže ili na više iskazuje se na teret ostalih rashoda ili u korist ostalih prihoda u obračunskom periodu.

Naknadni izdaci vezani za investicionu nekretninu pripisuju se iskazanom iznosu investicione nekretnine kada je izvesno da će priliv budućih ekonomskih koristi biti veći od prvobitne stope prinosa te investicione nekretnine.

3.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se primenom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti.

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu pravnih lica, učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica, zatim dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima.

Na dan bilansa ulaganja se procenjuju prema nadoknadivoj vrednosti i vrši se umanjenje ako je nadokandiva vrednost manja od nabavne vrednosti.

3.6. Zalihe

Zalihe materijala, rezervnih delova i sitnog inventara vrednuju se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj ceni, ako je niža. Zalihe materijala proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavna vrednost materijala, rezervnih delova i sitnog inventara sadrži fakturnu vrednost, carine i druge dažbine, transportne troškove, osiguranje i druge zavisne troškove nabavke. Popusti, rabati i drugi popusti oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvenog proizvodnog procesa i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Obračun troškova zaliha materijala se vrši po metodu prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza materijala. Ako se zalihe materijala vode po planskim nabavnim cenama, obračun odstupanja u cenama se vrši tako da vrednost izlaza materijala i vrednosti materijala na zalihama budu iskazane po metodu prosečne ponderisane cene.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni koja je niža od cene koštanja gotovih proizvoda.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat poslovnog procesa Društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti krajnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze.

Izlaz zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene. Utvrđivanje prosečne ponderisane cene vrši se posle svakog novog ulaza zaliha nedovršene proizvodnje, odnosno gotovih proizvoda.

Otpisivanje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se za svaki proizvod posebno.

3.7. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca, zavisnih i povezanih pravnih lica i stalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti proizvoda, umanjeno za uporedni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračun poreza na dodatu vrednost. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Usaglašavanje potraživanja i obaveza vršeno je putem IOS obrazaca i sravnjavanjem putem zapisnika na dan 31.12.2014. godine. Iznos potraživanja i obaveza koji je usaglašen iznosi oko 95%.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca, a na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti, vrši se kao potraživanja od kupaca kod kojih od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 12 meseci. Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda, vrši se ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana.

3.8. Finansijske obaveze

Obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kartkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobaljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana o dana sastavljanja finansijskog izveštaja.

Prilikom početnog priznavanja preduzeće meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, preduzeće meri sve finansijske obaveze po amortizacionoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivate koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskog izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskog izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi ili prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona i sudskih poravnana vrši se direktnim otpisivanjem.

3.9. Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanja se priznaju i vrše kada Društvo ima zakonsku ili ugovorenu obavezu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će doći do odliva resursa kako bi se izmirila obaveza i kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze.

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

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

3.10. Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju sve prihode od uobičajenih aktivnosti preduzeća i sve dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenim ispravama, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća.

Rashodi obuhvataju troškove i izdatke koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća, kao i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

3.11. Troškovi pozajmljivanja

Kamate i ostali troškovi pozajmljivanja preduzeća obuhvataju se po osnovnom postupku u skladu sa MRS 23. Troškovi pozajmljivanja, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

4. NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

4.1. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva se iskazuju po nabavnoj vrednosti. Nabavka osnovnih sredstava tokom godine evidentirala se po nabavnoj vrednosti koju čini vrednost po fakturi dobavljača uvećana za sve troškove nabavke do stavljanja osnovnog sredstva u upotrebu.

Obračun amortizacije vršen je primenom proporcionalne metode, po sledećim stopama:

→ Građevinski objekti:	1,25%
→ Mašine i uređaji, laboratorijska oprema, kancelarijski nameštaj:	5%
→ Transportna sredstva:	7%

Tokom 2014-e godine izvršena je procena Građevinskih objekata i zemljišta, koja je izvršena od strane eksternog nezavisnog procenitelja. Građevinski objekti i zemljište iskazani su revalorizacionom iznosu koji predstavlja njihovu fer vrednost na dan procene. Pozitivan učinak revalorizacije knjižen je u korist revalorizacionih rezervi, dok je smanjenje vrednosti građevinskih objekata i zemljišta iskazano kroz smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi. Rezultat procene je povećanje sadašnje vrednosti građevinskih objekata za 4.764.523,87 RSD i povećanje sadašnje vrednosti zemljišta za 5.250.000,00 RSD.

Na dan Bilansa stanja 31.12.2014. godine, Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima (List nepokretnosti broj 232 K.O. Arilje):

1. Zgrada poslovnih usluga i Hala Sita – izvršna vansudska hipoteka petog reda zasnovana u korist UniCredit Bank Srbija a.d. Beograd radi obezbeđenja potraživanja u iznosu od EUR: 1.600.000,00, sa fiksnom godišnjom kamatom od 7,81 % i krajnjim rokom otplate na dan 12.12.2018. – Ugovor o dugoročnom kreditu broj P 4522/08.

2. Hala Filtera, Hala Kliznih ležaja i Magacin poluproizvoda Sita – hipoteka drugog reda u korist Vojvođanske banke a.d. Novi Sad radi obezbeđenja potraživanja u iznosu od USD: 257.571,08 i EUR: 160.314,12, sa kamatom od 5% godišnje i sa krajnjim rokom vraćanja 31.12.2017. – Ugovori broj 2811801-22801 i 2811801-22802 i izvršna vansudska hipoteka petog reda zasnovana u korist Komercijalne banke a.d. Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR: 870.000,00 sa obavezom vraćanja kredita u devizama, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom otplate na dan 17.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-741-0200028.9 i EUR: 430.000,00 u dinarskoj protivvrednosti, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom vraćanja 18.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-410-0601182.7.

3. Hala tkačnice i spajanje plastičnih Sita i Magacin – izvršna vansudska hipoteka trećeg reda zasnovana u korist Komercijalne banke a.d. Beograd radi obezbeđenja potraživanja od EUR: 870.000,00 sa obavezom vraćanja kredita u devizama, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom otplate na dan 17.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-741-0200028.9 i EUR: 430.000,00 u dinarskoj protivvrednosti, sa godišnjom kamatom od 7,95% i krajnjim rokom vraćanja 18.03.2018. – Ugovor o investicionom kreditu broj kreditne partije 00-410-0601182.7.

4. Hala za spajanje plastičnih sita, Kotlarnica i varioci sita, Magacin tehničkih gasova i ulja, Energetski blok, Nastrešica – magacin žice, Kolska vaga, Portirnica 2, Fabrički dimnjak – izvršna vansudska hipoteka prvog reda zasnovana u korist Fonda za razvoj Republike Srbije, radi obezbeđenja potraživanja od 40.000.000,00 RSD, što predstavlja hipoteku od 360.521,13 EUR, uvećana za ugovorenu kamatu, zakonsku zateznu kamatu, sve preračunato u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS na dan reačizacije hipoteke, sa godišnjom kamatom od 4%, sa rokom otplate kredita od 2 godine, tako da poslednji anuitet dospeva 31.03.2016. godine – Ugovor o dugoročnom kreditu broj 22912.

5. Založni poverilac UniCredit Bank Srbija a.d. Beograd ima upisano založno pravo u Registar založnog prava na pokretnim stvarima pod Zl. br. 13306/08 po osnovu Ugovora o zalozi na budućim pokretnim stvarima br. R 2729/08 od 11.07.2008. godine i Aneksa br. 1 od 12.12.2008. godine, u vezi Ugovora o liniji za otvaranje akreditiva br. R 2726/08 od 11.07.2008. godine kojim je odobrena linija za otvaranje akreditiva u iznosu od EUR: 1.600.000,00 i Ugovora o dugoročnom kreditu broj R 4522/08 od 12.12.2008. godine, kojim je odobren kredit u iznosu od EUR: 1.600.000,00. Predmet založnog prava su pokretne stvari i oprema koja je pribavljena: 1 x GDF Snovaljka sa obrtnim ramom, broj žica 700, broj etaža 6; 1 x JR – 2200 Tkačka mašina sa trkastim grajferom, širina uvođenja u brdu 13,050 mm, boj sekcija 9,

broj valjaka osnove 2/D = 450 mm; Pribor za Tkačku mašinu; Doboši valjka za navijanje; Tkačka brda uključujući licne niti.

6. U Agenciji za privredne registre predmet založnog prava za Agenciju za osiguranje finansiranja izvoza je specifikacija opreme broj 1973/1 od 09.05.2013 godine koja je sastavni deo ugovora o zalozi broj KP 1583/13 od 05.11.2013. godine.

4.2. Zalihe

Zalihe se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a proizvedene u sopstvenoj režiji vrednuju se po ceni koštanja odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po ceni koštanja koja podrazumeva da prilikom utvrđivanja vrednosti karjnjih zaliha, obračun proizvodnje obuhvata nabavnu vrednost utošaka materijala i sirovina, po metodu prosečne cene, i ostale troškove proizvodnje koji su potrebni da bi se zalihe dovele u stanje u kome se nalaze. Ukoliko je prodajna cena niža od cene koštanja proizvoda, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se procenjuju po prodajnoj ceni.

4.3. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće, a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

4.4. Realizacija

Realizacija je iskazana po fakturnoj vrednsoti, umanjenoj za date popuste, povraćaje proizvoda i porez na dodatu vrednost

4.5. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Sve pozicije sredstava i obaveza u stranim sredstvima palćanja su preračunate u njihovu dinarsku protivvrednost prema zvaničnom kursu na dan Bilansa stanja.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna poslovnih promena u stranim sredstvima plaćanjknjižene su u korist ili na teret Bilansa uspeha. Nenaplaćene pozitivne ili negativne kursne razlike nastale po osnovu preračuna potraživanja i obaveza u stranoj valuti na dan bilansa stanja knjižene su na pozitivne ili negativne kursne razlike.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinare po zvaničnom kursu važećem na dan svake promene.

Zvanični kursevi za najučestalije strane valute u primeni na dan sastavljanja finansijskih izveštaja su sledeći:

Oznaka za valute	Važi za	Srednji kurs	31.12.2014.	31.12.2013
EUR	1		120,9583	114,6421
USD	1		99,8365	83,1282
GBP	1		154,8365	136,9679

4.6. Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Ispravka vrednosti potraživanja vrši se za sva potraživanja po osnovu prodaje u zemlji i inostranstvu koja nisu naplaćena u roku od 12 meseci do dana dospeća za naplatu.

4.7. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Društvo ima povezana pravna lica. U smislu Zakona o porezu na dobit pravnih lica Službeni Glasnik Republike Srbije broj 47/2013 u skladu sa članom 59 FAPROM d.o.o. Arilje predstavlja povezano pravno lice.

OSNOV: Fasil Konzorcijum d.o.o., skraćeno ime „FAPROM“ d.o.o., iz Arilja, ulica Svetolika Lazarevića broj 31, 31230 Arilje, matični broj 20064650, ima učešće kroz akcije u kapitalu Fabrike sita i ležaja „Fasil“ a.d. iz Arilja u visini od 37,74%.

Tokom 2014-e godine ukupno ostvaren promet sa „Faprom“ d.o.o, kao našim kupcem, iznosi 4. 335 hiljada RSD.

4.8. Zarade

Obračun i isplata zarada i naknada vrši se shodno odredbama Kolektivnog ugovora Društva i zakonskim propisima, vezanim za obračun i plaćanje poreza i doprinosa.

U skladu sa MRS-19 izvršeno je dodatno rezervisanje u Bilansu uspeha po osnovu beneficije zaposlenih, odnosno otpremnina u skladu sa Zakonom i kolektivnim ugovorom u iznosu od 33. 639 hiljada RSD.

Zaposleni po Kolektivnom ugovoru ima pravo pri odlasku u penziju na otpremninu u visini od 2 prosečne zarade u republici srbiji prema poslednjem objavljenom podatku.

4.9 Porezi i doprinosi

Porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Porez u visini od 15% se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije. Društvo ima poreske kredite za ulaganja u osnovna sredstva i nema obavezu plaćanja poreza na dobit.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja iznosa sredstava ili obaveza koje se izračunavaju iz razlika knjigovodstvenog iznosa i imovine u bilansu i njihove poreske osnovice.

Privremena poreska razlika po osnovu različito obračunate računovodstvene i poreske amortizacije za 2014-u godinu iznosi:

1	Računovodstvena vrednost Osnovnih sredstava	440.665.089,21
2	Poreska vrednost Osnovnih sredstava	220.842.695,20
3	Razlika (1-2)	219.822.394,01
4	Poreska stopa	15%
5	Odložena poreska sredstva	32.973.359,10

Odloženi poreski rashod nastaje po osnovu odložene poreske obaveze gde se bruto dobit tekuće godine umanjuje za tekući porez i koriguje za odloženi porez. Standard zahteva da se odložene poreske obaveze iskažu u Bilansu uspeha na teret tekućeg rashoda i kao obaveza u Bilansu stanja.

Knjižena obaveza 31.12.2013. godine iznosi 32.750.515,00 RSD. Tokom 2014-e godine došlo je do povećanja, odnosno smanjenja odloženih poreskih sredstava usled procene građevinskih objekata i zemljišta i rezervisanja po osnovu beneficija zaposlenih (otpremnina), pa je na kraju izvršeno svođenje poreske obaveze na iznos od 32.973.359,10 smanjenjem dobiti u tekućoj 2014-oj godini za iznos od 3.657.041,14 RSD.

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koje ne zavise od rezultata, uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose u skladu sa republičkim, poreskim i opštim propisima.

4.10. Razgraničenja neto efekata valutne klauzule i kursnih razlika

Shodno Pravilniku o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik broj 95/2014), izvršeno je razgraničenje neto efekata valutnih klauzula i kursnih razlika po osnovu nedospelih dugoročnih potraživanja i obaveza u stranoj valuti, u neto iznosu, utvrđenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2009, 2010, 2011, 2012 godinu, klasifikovanih u bilansu stanja u okviru vremenskih razgraničenja, u iznosu od 49.813.177,12 RSD.

4.11. Finasijske obaveze

Primljeni krediti od banaka prvobitno se priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope

Kreditni su odobreni uz fiksne kamatne stope, a unapred plaćene naknade za odobrene kredite razgraničavaju se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja kredita.

Stanje kredita na dan 31.12.2014. godine prikazano je sledećom tabelom:

Redni broj	Naziv banke	Datum odobrenja kredita	Valuta	Vrednost kredita	Ostatak glavnice duga 31.12.2014.	Obaveze po kreditima u 2015. godini
1.	UniCredit banka	12.12.2008.	EUR	1.600.000,00	849.639,25	212.409,80
2.	Fond za razvoj	08.05.2013.	EUR	360.934,97	228.992,19	182.237,07
3.	Komercijalna banka	21.03.2013.	EUR	870.000,00	480.855,57	133.514,65
4.	Komercijalna banka	21.03.2013.	EUR	430.000,00	237.664,23	65.990,25
5.	Vojvođanska banka USD	27.12.2005.	USD	257.571,08	91.007,64	28.850,70
6.	Vojvođanska banka EUR	27.12.2005.	EUR	160.314,12	56.643,87	17.956,87
UKUPNO:			EUR	3.421.249,09	1.853.795,11	612.108,64
			USD	257.571,08	91.007,64	28.850,70

Redni broj	Naziv banke	Datum odobrenja kredita	Valuta	Vrednost kredita	Ostatak glavnice duga 31.12.2014.	Obaveze po kreditima u 2015. godini
1.	AOFI	22.05.2014.	EUR	70.000,00	28.000,00	28.000,00
UKUPNO:			EUR	70.000,00	28.000,00	28.000,00

4.12. Gubitak

U toku 2014. godine došlo je do povećanja Gubitka za iznos od 29.382.346,22 RSD usled izvršenih rezervisanja po osnovu beneficija zaposlenih, odnosno otpremnina.

5. FINANSIJSKI POKAZATELJI POSLOVANJA „FASIL“ AD

5.1. Poslovni prihodi

5.1.1. Prihodi od prodaje robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Na domaćem tržištu	2,899	3,131
UKUPNO	2,899	3,131

5.1.2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim licima u zemlji	6,381	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	188,550	187,296
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na ino tržištu	332,603	309,746
UKUPNO	527,534	497,042

5.1.3. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	3,088	3,253
UKUPNO	3,088	3,253

5.1.4. Povećanje vrednosti zaliha učinaka

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	57,936	59,783
UKUPNO	57,936	59,783

5.1.5. Smanjenje vrednosti zaliha

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	25,641	3,861
UKUPNO	25,641	3,861

5.1.6. Ostali poslovni prihodi

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.	62	10
Prihodi od zakupnina	1,391	280
UKUPNO	1,453	290

POSLOVNI PRIHODI - UKUPNO	567,269	559,638
----------------------------------	----------------	----------------

5.2. POSLOVNI RASHODI

5.2.1. Nabavna vrednost prodane robe

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Nabavna vrednost prodane robe	2,913	3,141
UKUPNO	2,913	3,141

5.2.2. Troškovi materijala

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi materijala za izradu	186,990	207,374
Troškovi režijskog materijala	965	1,390
Troškovi goriva i energije	27,642	25,925
UKUPNO	215,597	234,689

5.2.3. Troškovi zarada

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	137,957	152,319
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	24,965	27,967
Troškovi naknada po ugovorima o delu	938	318
Troškovi naknade članovima Nadzornog odbora	2,596	3,018
Ostali lični rashodi i naknade	12,630	21,863
UKUPNO	179,086	205,485

5.2.4. Troškovi proizvodnih usluga

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi transportnih usluga	18,645	15,362
Troškovi usluga održavanja	2,548	2,579
Troškovi zakupnina	731	1,220
Troškovi sajмова	2,871	294
Troškovi ostalih proizvodnih usluga	1,924	3,934
UKUPNO	26,719	23,389

5.2.5. Troškovi amortizacije

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Amortizacija nekretnina i opreme	24,061	23,922
UKUPNO	24,061	23,922

5.2.6. Nematerijalni troškovi

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Troškovi neproizvodnjih usluga	8,387	10,788
Troškovi reprezentacije	742	747
Troškovi premija osiguranja	1,259	1,531
Troškovi platnog prometa	1,804	1,226
Troškovi članarina	703	781
Troškovi poreza	2,294	1,533

Ostali nematerijalni troškovi	1,313	1,472
UKUPNO	16,502	18,078

POSLOVNI RASHODI - UKUPNO	464,878	508,705
----------------------------------	----------------	----------------

POSLOVNI DOBITAK	102,391	50,935
-------------------------	----------------	---------------

5.3 FINSNSIJSKI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od kamata	12	35
Pozitivne kursne razlike	5,125	3,283
UKUPNO	5,137	3,318

5.4. FINANSIJSKI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Rashodi kamata	23,721	24,592
Negativne kursne razlike	68,243	7,301
UKUPNO	92,046	34,893

5.5. OSTALI PRIHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Prihodi od smanjenja obaveza	408	3,245
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	929	0
Viškovi	0	266
Ostali neposlovni i vanredni prihodi	134	606
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	116	11,048
Prihodi efekti računovodstvenih politika	0	186
UKUPNO	1,586	15,351

5.6. OSTALI RASHODI

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Rashodi po osnovu otpisa potraživanja	2,564	1,875
Ostali neposlovni i vanredni rashodi	1,721	72
Obezvredivanje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8,249	2,734
Obezvredenje ostale imovine	181	1,080
Rashodi po osnovu ispravki grešaka iz ranijih godina koje nisu materijalno značajne	55	0
Rashodi efekti računovodstvenih politika	0	821
UKUPNO	12,770	6,582

5.7. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja	4,298	28,129

5.8. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Dobitak pre oporezivanja	4,298	28,129

5.9. ODLOŽENI PORESKI RASHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Odloženi poreski rashodi perioda	3,657	0

5.10. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI PERIODA

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Odloženi poreski prihodi perioda	0	481

5.11. NETO DOBITAK

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Neto dobitak	641	28,610

5.12. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost Stanje 01.01.2014.	25,283	362,603	859,190	10	1,247,086
Povećanje:					
- Nabavka, aktiviranje i prenos			4,239		4,239
- Procena u toku godine	5,250	39,413			44,663
- Viškovi utvrđeni popisom					
Smanjenje:					
- Prodaja u toku godine					
- Rashod u toku godine			35,284		35,284
- Manjkovi utvrđeni popisom					
Nabavna vrednost Stanje 31.12.2014.	30,533	402,016	828,145	10	1,260,704
Kumulirana ispravka Stanje 01.01.2014.		169,554	596,516		766,070
Povećanje:					
- Amortizacija		4,362	19,699		24,061
- Obezvredenje					
- Ostalo		34,649			34,649
Smanjenje:					
- Po osnovu prodaje					
- Po osnovu rashodovanja			35,284		35,284
Kumulirana ispravka Stanje 31.12.2014.		208,565	580,931		789,496
Neto sadašnja vrednost 31.12.2013.	25,283	193,049	262,674	10	481,016
Neto sadašnja vrednost 31.12.2014.	30,533	193,452	247,214	10	471,209

5.13. ZALIH

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Materijal	91,586	112,447
Rezervni delovi	2,775	3,004
Alat i inventar	1,016	1,208
Nedovršena proizvodnja	164,300	109,224
Gotovi proizvodi	27,186	49,967
Dati avansi	764	4,662
UKUPNO	287,627	280,512

5.14. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

5.14.1. Potraživanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Kupci – ostala povezana pravna lica	6,765	0
Kupci u zemlji	55,823	45,322
Kupci u inostranstvu	65,696	33,292
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	16,321	12,273
Potraživanja od izvoznika	88,313	101,442
Potraživanja iz komisije i konsignacione prodaje	80	131
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	69,135	69,135
Potraživanja od zaposlenih	208	208
Ostala potraživanja	954	731
UKUPNO	132,383	99,719

5.14.2. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Tekući (poslovni) račun	1,095	227
Blagajna	12	18
Devizni račun	3,683	1,711
Devizna blagajna	190	56
Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO	4980	2012

5.14.3. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Porez na dodatu vrednost	926	5,782
Aktivna vremenska razgraničenja – razgraničenja negativnih kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	49,813
Ostala AVR	0	446
UKUPNO		

5.15. KAPITAL

Izveštaj o promenama na kapitalu

Opis	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak	Ukupno
Početno stanje 01.01.2014.	327,311	7,061	312,348	0	148,418	795,138
Povećanje u 2014.			8,445	641	29,382	38468
Smanjenje u 2014.						0
Stanje 31.12.2014.	327,311	7,061	320,793	641	177,800	833,606

5.16. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

5.16.1. Dugoročna rezervisanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Standard 19 – Beneficije zaposlenih	33,639	0
UKUPNO	33,639	0

5.16.2. Dugoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Dugoročni krediti	156,120	219,449
UKUPNO	156,120	219,449

5.17. KRATKOROČNE OBAVEZE

5.17.1. Kratkoročni krediti

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Kratkoročni krediti u zemlji	4,959	14,712
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	90,665	69,107
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	1,050	0
UKUPNO	96,674	83,819

5.17.2. Obaveze iz poslovanja

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Primljeni avansi	3,146	1,398
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	2,168	0
Dobavljači u zemlji	41,280	32,881
Dobavljači u inostranstvu	26,889	26,564
Obaveze prema uvozniku	42	2,094
UKUPNO	96,674	83,819

15.17.3. Ostale kratkoročne obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	15,882	11,461
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1,002	1,719
Obaveze prema zaposlenima	4,622	4,366
Obaveze prema članovima Nadzornog Odbora	259	0
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	57	0
Ostale obaveze	3,686	1,990
UKUPNO	25,508	19,536

15.17.4. Obaveze po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda i PVR

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	372	56
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	73	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	197	0
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	36	63
UKUPNO	678	119

15.17.5. Odložene poreske obaveze

	u 000 RSD	
	I – XII 2014.	I – XII 2013.
Odložene poreske obaveze	32,973	32,751
UKUPNO	156,120	219,449

U Arilju

дана 23.03. 2015. године

Zakonski zastupnik

СЛОБОДАН МАЛОВИЋ Digitaly signed by СЛОБОДАН МАЛОВИЋ
0911951792627-091119 0911951792627-0911192627
51792627 0911951792627-0911192627, c=RS
Date: 2015.04.25 18:38:46 +0200

Slobodan Malović, dipl. ing.

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala („Sl. glasnik RS“ br. 31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnji i kvartalnih izveštaja („Sl. glasnik RS“ br. 14/2012), FABRIKA SITA I LEŽAJA - “ FASIL “ A.D. iz Arilja MB.: 07413483, šifra delatnosti.: 2593 objavljuje sledeći:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

- I. Opšti podaci o Društvu
- II. Verodostojan prikaz rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine
- III. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo
- IV. Važni poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine, za koji je izveštaj bio pripremljen

Opšti podaci

Poslovno ime:	Fabrika sita i ležaja „FASIL“ a.d. Arilje		
Sedište i adresa:	31230 Arilje, Svetolika Lazarevića 18		
Matični broj:	07413483		
PIB:	100785196		
Web sajt i e-mail adresa:	<u>www.fasil.co.rs</u>; <u>fasil@fasil.rs</u>		
Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata:	BD 44422/01.07.2005.		
Delatnost (šifra i opis)	2593 Proizvodnja žičanih proizvoda, lanaca i opruga		
Broj zaposlenih (na dan 31.12.2014.)	332		
Broj akcionara (na dan 31.12.2014.)	244		
10 najvećih akcionara (na dan 31.12.2014)	Akcionar	Broj akcija	Udeo
	FASIL KONZORCIJUM DOO - ARILJE	29.770	37,75%
	RAD-RAŠO	12.389	15,71%
	AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	9.122	11,57%
	VOJVODANSKA BANKA AD - KASTODI RAČUN	8.048	10,20%
	TERMOTEHNA DOO	2.964	3,76%
	SKAB CORPORATION LIMITED	1.594	2,02%
	MISIĆ ŽIVOJIN	233	0,30%
	GACANIN ESO	230	0,29%
	KOMERCIJALNA BANKA AD - KASTODI RAČUN	177	0,22%
OPAČIĆ ANDRIJA	160	0,20%	
Vrednost osnovnog kapitala (u 000 RSD)	327.311		
Broj izdatih akcija	78.870 običnih akcija, nominalne vrednosti 4.150,00 RSD		
ISIN broj	RSFASIE39391		
CIF kod	ESVUFR		
Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće	Revizija Plus Pro d.o.o. Beograd, 11 000 Beograd, Vojvode Dobrnjaca broj 28		
Naziv tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd		
Oragani upravljanja Društva	<p>1. SKUPŠTINA DRUŠTVA 2. NADZORNI ODBOR DRUŠTVA 3. IZVRŠNI ODBOR DIREKTORA</p> <p>Na osnovu člana 434 Zakona o privrednim društvima (Sl. Glasnik RS 36/2011 i 99/2011), Skupština Društva na svojoj redovnoj sednici, održanoj 08.06.2012. godine, donela je odluku o imenovanju sledećih članova Nadzornog odbora "FASIL"A.D.:</p> <p>Predsednik Nadzornog Odbora: Slavko Djokić, dipl.ecc. Član Nadzornog Odbora: Ljiljana Milošević, dipl.ecc. Član Nadzornog Odbora: Želimir Dabić, dipl.ing.</p> <p>Izvršni odbor direktora: Generalni direktor: Slobodan Malović, dipl.ing. Izvršni direktor za finansije i knjigovodstvo: Brajković Mirjana, dipl.ecc. Izvršni direktor za proizvodnju Kliznih ležaja: Stojić Obrad, dipl.ing. Izvršni direktor za proizvodnju Sita: Radonjić Branislav, ing. Izvršni direktor marketinga i prodaje: Miroslav Radulović, dipl.ecc.</p>		

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci vezani za procenu stanja imovine

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva u 2014. godini:

<i>Struktura bruto rezultata</i>	<i>u 000 RSD</i>	
	<i>2014.</i>	<i>2013.</i>
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	531.886	500.463
Poslovni rashodi	429.495	449.528
Poslovni rezultat	102.391	50.935
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	5.137	3.318
Finansijski rashodi	92.046	34.893
Finansijski rezultat	- 86.909	- 31.575
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	1.586	15.351
Ostali rashodi	12.770	6.582
Rezultat ostalih prihoda i rashoda	- 11. 184	8.769
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
Ukupni prihodi	538.609	519.132
Ukupni rashodi	534.311	491.003
Dobitak / gubitak pre oporezivanja	4.298	28.129

Racio analiza

Pokazatelji likvidnost:

→ *opšti racio likvidnosti* (količnik obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara obrtnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *rigorozni racio likvidnosti* (količnik likvidnih sredstava, pod kojima se podrazumevaju ukupna obrtna sredstva umanjena za zalihe i aktivna vremenska razgraničenja, i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara likvidnih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih sredstava,

→ *gotovinski racio likvidnosti* (količnik gotovine uvećane za gotovinske ekvivalente i kratkoročnih obaveza) – pokazuje sa koliko je dinara gotovinskih sredstava pokriven svaki dinar kratkoročnih obaveza,

→ *neto obrtna sredstva* (vrednosna razlika između obrtnih sredstava i kratkoročnih obaveza) – pokazuje deo obrtne imovine finansiran iz dugoročnih izvora.

Pokazatelji likvidnosti	Zadovoljavajući standard	2014.	2013.
Opšti racio likvidnosti	2 : 1	1 : 2,17	1 : 2,62
Rigorozni racio likvidnosti	1 : 1	1 : 0,70	1 : 0,63
Gotovinski racio likvidnosti		1 : 0,025	1 : 0,012
Neto obrtna sredstva (u 000 RSD)	Pozitivna vrednost	229.529	269.487

Pokazatelji finansijske strukture:

→ *racio zaduženosti - debt ratio* (količnik pozajmljenih izvora i ukupnih izvora) – pokazuje koliko je u svakom dinaru raspoloživih izvora preduzeća sadržano dinara tuđih izvora, odnosno pokazuje stepen zaduženosti preduzeća,

→ *racio strukture kapitala - D/E ratio* (količnik dugoročnih dugova i sopstvenih izvora) – pokazuje koliko je na svaki dinar ulaganja iz sopstvenih izvora angažovano dinara dugoročnih obaveza.

Pokazatelji finansijske strukture	2014.	2013.
Racio zaduženosti – debt ratio	0,4304	0,4208
Racio strukture kapitala – D/E ratio	0,3970	0,4404

Pokazatelji rentabilnosti:

→ *stopa bruto dobitka* (količnik bruto dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini bruto dobitak.

→ *stopa poslovnog dobitka* (količnik poslovnog dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini poslovni dobitak.

→ *stopa neto dobitka* (količnik neto dobitka i neto prihoda od prodaje) – pokazuje koliko procenata od svakog dinara neto prihoda od prodaje čini neto dobitak.

→ *stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu* (količnik poslovnog dobitka i prosečne ukupne poslovne imovine) – pokazuje koliko je dinara poslovnog dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar uložen u prosečna ukupna poslovna sredstva.

→ *stopa prinosa na sopstveni kapital* (količnik neto dobitka i prosečne sopstvene imovine) – pokazuje koliko je dinara neto dobitka preduzeće ostvarilo na svaki dinar prosečno korišćenog sopstvenog kapitala.

Pokazatelji rentabilnosti	2014.	2013.
Stopa bruto dobitka	0,0081	0,0562
Stopa poslovnog dobitka	0,1930	0,1018
Stopa neto dobitka	0,0012	0,0572
Stopa prinosa na ukupnu poslovnu imovinu	0,1129	0,0549
Stopa prinosa na sopstveni kapital	0,0013	0,0552

Pokazatelji tržišne vrednosti:

→ *zarada po akciji EPS* (količnik neto dobitka i prosečnog broja običnih akcija) – pokazuje iznos ostvarenog neto dobitka po jednoj običnoj akciji,

Pokazatelji tržišne vrednosti	2014.	2013.
Zarada po akciji	8,12	362,75

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

Očekivani razvoj „FASIL“ a.d. u narednom periodu realizovaće se u skladu sa planovima i strategijom razvoja za 2015-u godinu. Unapređenje poslovnog i informacionog sistema, nabavka servisne i kontrolne opreme, izrada propagandnog i prospektnog materijala, inoviranje internet prezentacije, učestvovanje na sajmovima neke su od mera strategije razvoja.

Najznačajnije pretnje i opasnosti:

- produženje globalne ekonomske krize
- konkurencija stranih kompanija
- novonastala situacija na području Ukrajine.

Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju je izveštaj pripremljen

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

Zakoski zastupnik
SLOBODAN MALOVIĆ
0911951792627-0911951792627
51792627

Digitally signed by SLOBODAN MALOVIĆ
DN: cn=SLOBODAN MALOVIĆ,
0911951792627-0911951792627,
0911951792627-0911951792627, c=RS
Date: 2015.04.27 14:36:30 +02'00'



FABRIKA SITA I LEŽAJA FASIL AD

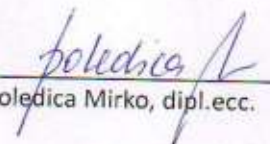
FASIL A.D.
ARILJE

31230 ARILJE, Svetolika Lazarevića 18
Tel: 031/891-131 ; 891-651 (po 4 linije)
Fax: 031/891-448 ; 893-257
E-mail: fasil@fasil.rs

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitcima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu akcionarskog društva.

Lice odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja


Poledica Mirko, dipl. ecc.



Zakonski zastupnik

СЛОБОДАН
МАЛОВИЋ
0911951792627-0
911951792627
Diploski izveštaj by СЛОБОДАН
МАЛОВИЋ
0911951792627-0/011951792627
0911951792627-0/011951792627
0911951792627-0/011951792627
0911951792627
Date: 2013.04.28 11:40:44 +02:00

Malović Slobodan, dipl. ing.

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

**NAPOMENA: ODLUKA NIJE DONETA*

Prema Zakonu o Privrednim društvima (član 364.), redovna sednica Skupštine Akcionarskog Društva, na kojoj se vrši usvajanje finansijskih izveštaja, revizorskog izveštaja i donosi odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka, održava se jednom godišnje, najkasnije u roku od šest meseci od završetka poslovne godine. Tako da Društvo "FASIL" a.d. nije sazivalo redovnu sednicu u roku od četiri meseca od završetka poslovne godine. Iz tog razloga Odluka o usvajanju Godišnjih finansijskih izveštaja nije ni doneta.

Društvo je obavezno da sedam dana od dana usvajanja objavi javnosti da je godišnji izveštaj usvojen, da objavi odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjeg izveštaja, odluku o raspodeli dobiti ili o pokriću gubitka ako ove odluke nisu sastavni deo Godišnjeg izveštaja.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

**NAPOMENA: ODLUKA NIJE DONETA*

Odluka o raspodeli dobiti Društva za 2014-u godinu deneće se na redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti.

Zakonski zastupnik

СЛОБОДАН
МАЛОВИЋ
0911951792627-09
11951792627

Digitally signed by СЛОБОДАН
МАЛОВИЋ
DN: cn=СЛОБОДАН МАЛОВИЋ,
o=RS
Date: 2015.04.29 11:48:59 +0200

Malović Slobodan, dipl. ing.