

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20047844	Шифра делатности	ПИБ 104052233
Назив:	RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD	
Седиште :	Beograd Pancevacki put 83	

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		1.674.346	1.739.244	1.610.714
01	И. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				100
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				100
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		1.567.210	1.632.003	1.496.229
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011		139.229	139.229	84.508
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		648.409	677.085	249.361
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		338.717	374.742	357.373
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				3.384
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		872	872	872
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и улагања у припреми	0016		439.983	440.075	797.690
027 и део 029	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				3.041
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	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 (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		107.136	107.241	114.385
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		9.226	5.842	12.413
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 049	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартije од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни пласмани	0033		97.910	101.399	101.972
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 правних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања на 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				
	G. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043		98.614	138.258	198.794
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		80.526	107.046	141.285
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		41.197	43.358	84.178
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		5.570	4.569	13.512
12	3. Готови производи	0047		32.915	58.468	42.742
13	4. Роба	0048				3
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		844	651	850
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		8.065	10.886	45.220
200 и део 209	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 209	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Кулци у земљи	0056		7.181	10.066	36.938
205 и део 209	6. Кулци у иностранству	0057		884	820	8.282
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059		69	1.564	103
22	IV. Друга потраживања	0060		4.845	4.897	5.087
236	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061				
(23 осим 236) - 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. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2.928	9.536	1.536
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2.181	4.329	5.563

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		1.772.960	1.877.502	1.809.508
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.071	2.069	13.729
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411-0412+0413+0414+0415-0416+0417+0420-0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		337.432	553.940	616.462
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		1.635.407	1.635.407	1.635.407
300	1. Акцијски капитал	0403		1.634.941	1.634.941	1.634.941
301	2. Удели друштава 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		466	466	466
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		341.206	342.123	
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		547		
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			1.569	1.627
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		1.639.728	1.422.021	1.017.318
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.422.021	1.422.021	1.017.318
351	2. Губитак текуће године	0423		217.707		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		332.620	373.897	370.916
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		7.236	21.831	19.861
400	1. Резервисања трошкова 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		6.901	21.496	19.526
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431		335	335	335
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		325.384	352.066	351.055
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		325.384	325.384	325.384
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437			26.682	25.540
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				131
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		84.548	82.075	12.704
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		1.018.360	867.590	809.426
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		401.653	367.038	364.784
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		233.392	180.872	180.872
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		168.132	159.352	158.068
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		129	26.814	25.844
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1.432	15.381	16.337
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		190.902	178.571	228.556
431	1. Додављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Додављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Додављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454				
434	4. Додављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Додављачи у земљи	0456		88.401	81.249	123.065
436	6. Додављачи у иностранству	0457		102.501	97.322	105.491
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		307.393	215.378	151.754
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		35.529	23.244	9.263
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		78.841	64.014	36.834
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2.610	3.964	1.898
	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		1.772.960	1.877.502	1.809.508
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		2.071	2.069	13.729

HSFormular © 2002-2014 Handy soft.

у Београд
 дана 27.04.2014 године

Рајковић



Законски заступник

Љ. Зугић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20047844	Шифра делатности	ПИБ 104052233
Назив:	RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD	
Седиште :	Beograd Pancevacki put 83	

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду 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
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001		200.291	309.994
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002			
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		194.488	307.110
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		193.331	307.110
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1.157	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5.803	2.884
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	B. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019-1020-1021+1022+1023+1024+1025+1026+1027+1028+1029) >= 0	1018		378.910	459.155
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			3
62	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		110	351
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			6.853
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		14.029	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		114.168	208.203
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13.363	20.941
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		136.739	145.478
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		9.415	9.896
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		62.002	41.625

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		6.901	2.778
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		22.403	37.435
	B. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		178.619	149.161
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		766	18.819
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		291	7.751
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		475	11.068
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		62.447	37.005
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			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		44.729	23.651
563 и 564	II. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		17.718	13.354
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		61.681	18.186
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			97
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1.961	23.620
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		33.690	186.713
57 и 58, осим 583 и 585	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		7.115	385.568
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		215.686	389.725
69 - 59	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
59 - 69	N. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		215.686	389.725
	P. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		2.634	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		218.320	389.725

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд
 дана 24.04.2015 године

Рајковић



Законски заступник
Љ. Зигић

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20047844	Шифра делатности	ПИБ 104052233
Назив:	RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD	
Седиште :	Београд Панчевачки пут 83	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A: НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		218.320	389.725
	B. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добици	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добици	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		218.320	389.725
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = АОП 2024 = 0 или АОП 2025 > 0	2026		218.320	389.725
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 24.04.2024 године

Рајковић



Законски заступник

Г. Ђукић

Матични број 20047844	Попуњава правно лице - предузетник Шифра делатности	ПИБ 104052233
Назив:	RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD	
Седиште :	Beograd Pancevacki put 83	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)			
1. Продаја и прмљени аванси	3001	284.121	397.985
2. Примљене камате из пословних активности	3002	277.635	395.596
3. Остали приливи из редовног пословања	3003	29	598
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)			
1. Исплате добављачима и дати аванси	3004	6.457	1.791
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3005	288.715	431.941
3. Плаћене камате	3006	200.938	321.082
4. Порез на добитак	3007	84.957	100.265
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3008	192	3.136
3009			
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3010	2.628	7.458
3011			
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	4.594	33.956
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)			
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3013		46.581
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3014		45.083
3. Остали финансијски пласмани (нето прилив)	3015		798
4. Примљене камате из активности инвестирања	3016		
5. Примљене дивиденде	3017		
3018			700
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)			
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3019	2.121	4.324
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3020		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3021	2.121	4.324
3022			
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		42.257
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	2.121	

ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3025	3	
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3027		
4. Остале дугорочне обавезе	3028		
5. Остале краткорочне обавезе	3029		
	3030	3	
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)			
1. Откуп сопствених акција и удела	3031		318
2. Дугорочни кредити (одлив)	3032		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3033		
4. Остале обавезе	3034		
5. Финансијски лизинг	3035		
6. Исплаћене дивиденде	3036		318
	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3038	3	
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3039		318
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3040	284.124	444.566
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3041	290.836	436.583
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3042		7.983
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3043	6.712	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	9.536	1.536
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	115	17
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046	11	
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3047	2.928	9.536

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београд
 дана 24.04.2015 године



Законски заступник

Љ. Zogbić

Rajković

Получава правно лице - председник

Шифра делатности

Матични број
20047844

ПИБ
104052233

РАФИНЕРА НАФТЕ АД, БЕОГРАД

Седиште : Београд Ратевачки пут 83

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

* У хиљадама динара -

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала						Компоненте осталог резултата							
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Уплатени и недуплирани капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Губитак	АОП	047 и 237 Отуђене сопствене акције	АОП	34 Нерасподелени добитак	АОП	330 Резерви за опште резерве
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013		3		4		5		6		7		8		9
1.	а) ДУГОВНИ САДЛО РАЧУНА	4001		4019		4037		4055	1.017.318	4073		4091		4109	
	б) ПОТРАЖНИ САДЛО РАЧУНА	4002	1.635.407	4020		4038		4056		4074		4092		4110	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика														
2.	а) исправке на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4003		4021		4039		4057		4075		4093		4111	
	б) исправке на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4004		4022		4040		4058		4076		4094		4112	
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013														
3.	а) кориговани ДУГОВНИ САДЛО РАЧУНА (1а + 2а - 2б) >= 0	4005		4023		4041		4059	1.017.318	4077		4095		4113	
	б) кориговани ПОТРАЖНИ САДЛО РАЧУНА (1б - 2а + 2б) >= 0	4006	1.635.407	4024		4042		4060		4078		4096		4114	
	Промене у претходној 2013 години														
4.	а) промет на ДУГОВНОЈ страни рачуна	4007		4025		4043		4061		4079		4097		4115	60.553
	б) промет на ПОТРАЖНОЈ страни рачуна	4008		4026		4044		4062		4080		4098		4116	402.676
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013														
5.	а) ДУГОВНИ САДЛО РАЧУНА (3а + 4а - 4б) >= 0	4009		4027		4045		4063	1.017.318	4081		4099		4117	
	б) ПОТРАЖНИ САДЛО РАЧУНА (3б - 4а + 4б) >= 0	4010	1.635.407	4028		4046		4064		4082		4100		4118	342.123

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала										Компоненте остварог резултата			
		АОП	30 Основни капитал	АОП	31 Унесени и неуплаћени капитал	АОП	32 Резерве	АОП	35 Гуђитак	АОП	047 и 237 Отуђене сопствена акције	АОП	34 Нераспо- ређени добитак	АОП	330 Реални- зацкине резерве
1	2 Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		3		4		5		6		7		8		9
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		4065	404.703	4083		4101		4119	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		4086		4084		4102		4120	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014														
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4013		4031		4049		4067	1.422.021	4085		4103		4121	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4014	1.635.407	4032		4050		4088		4086		4104		4122	342.123
8.	Промене у текућој 2014 години														
	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051		4069	218.320	4087		4105		4123	917
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052		4070	613	4088		4106		4124	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014														
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4017		4035		4053		4071	1.639.728	4089		4107		4125	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4018	1.635.407	4036		4054		4072		4090		4108		4126	341.206

Red. broj	OPIS	Компоненте капитала												
		АОП	331 Актуерски добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничко инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу удела у осталој добитку или губитку при- дружених друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инностраног пословања и прерачуна финансиј- ских извештаја	АОП	336 Добитци или губици по основу зачинга новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају	
1	2	10	11	12	13	14	15							
	Почетно стање на дан 01.01. 2013													
1.	а) Дугови салдо рачуна	4127	4145	4163	4181	4199	4217	1.627						
	б) потражни салдо рачуна	4128	4146	4164	4182	4200	4218							
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
2.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4129	4147	4165	4183	4201	4219							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4130	4158	4166	4184	4202	4220							
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013													
3.	а) кориговани дугови салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0	4131	4149	4167	4185	4203	4221	1.627						
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4132	4150	4168	4186	4204	4222							
	Промене у претходној 2013 години													
4.	а) промет на дуговој страни рачуна	4133	4151	4169	4187	4205	4223	2.157						
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4152	4170	4188	4206	4224	2.215						
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013													
5.	а) Дугови салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135	4153	4171	4189	4207	4225	1.569						
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4154	4172	4190	4208	4226							
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика													
6.	а) исправке на дуговој страни рачуна	4137	4155	4173	4191	4209	4227							
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156	4174	4192	4210	4228							

Ред. број	ОПИС	Компоненте капитала											
		АОП	331 Актуарски добитци или губици	АОП	332 Добитци или губици по основу улагања у власничке инстру- менте капитала	АОП	333 Добитци или губици по основу удела у осталој добитку или друштву при- друштва	АОП	334 и 335 Добитци или губици по основу инструмант- ноставања и прерачуна финанси- ских инвестира	АОП	336 Добитци или губици по основу хеџинга новчаног тока	АОП	337 Добитци или губици по основу ХОВ распо- ложивих за продају
1	2	10	11	12	13	14	15						
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014												
7.	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1.569
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промене у текућој 2014 години												
8.	а) промет на дуговој страни рачуна	4141		4159		4177		4195		4213		4231	412
	б) промет на потражној страни рачуна	4142		4160		4178		4196		4214		4232	2.528
	Стање на крају текуће године 31.12. 2014												
9.	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	547

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?[(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)] >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?[(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)] >= 0
1	2		16		17
1.	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	616.462	4244	
2.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3.	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	616.462	4246	
4.	Промене у претходној 2013 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5.	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	958.643	4248	
6.	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговој страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7.	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	553.940	4250	
8.	Промене у текућој 2014 години				
	а) промет на дуговој страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9.	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	337.432	4252	

HSFormular © 2002-2014 Handy soft

у Београд
 дана 24.04.2015 године
Рајић Л



Законски заступник

Љ. Зугић

“RAFINERIJA NAFTE“, AD BEOGRAD

**NAPOMENE
UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014.

Beograd, 27.04.2015. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE

Rafinerija Nafta ad, Beograd, (u daljem tekstu Društvo) se bavi proizvodnjom i preradom ulja i maziva. Društvo je osnovano 17.06.2005 Odlukom JP „Naftna Industrija Srbije“ broj 60/83-3 od 15.juna 2005 godine kao Društvo za proizvodnju ulja Rafinerija Nafta d.o.o, Beograd. Društvo je registrovano kod Registra za privredne subjekte u Beogradu dana 17.juna 2005 pod registarskim uloškom BD 48079-2005 sa ograničenom odgovornošću u državnoj svojini.

Dana 22.juna 2005 godine u Registru privrednih subjekata zavedenim pod BD 74916/2005 izvršena je promena osivača privrednog subjekta sa JP „Naftna Industrija Srbije na Republiku Srbiju – Vlada Republike Srbije. Povećanje vrednosti kapitala registrovano je kod Registra za preivredne subjekte BD 92650/2005 od 12.oktobra 2005 godine.

Predstavnici Agencije za privatizaciju („Agencija“) i predstavnici Neochimiki L.V.Lavrentiadis S.A., Grčka, („Kupac“) potpisali su dana 14.februara 2007 godine Ugovor br. 1-232-07-703-05 o kupoprodaji 70% ukupnog registrovanog kapitala Društva („Ugovor o privatizaciji“). Datumom prodaje, na bazi Zapisnika o ispunjenosti uslova iz Ugovora utvrđen je 4.jul 2007. Godine.

Odlukom Skupštine Društva od 29. juna 2007 godine, Rafinerija nafta d.o.o menja pravnu formu i postaje Rafinerija nafta a.d., Beograd. Akcionari društva su fizička i pravna lica registrovana kao vlasnici kod Centralnog registra hartija od vrednosti.

Obaveze Kupca po „Ugovoru o privatizaciji“ su bile sledeće:

- Da će u roku od 2 godine u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 iz sopstvenih sredstava izvršiti investiranje u Društvo u iznosu od 15.000.000 EUR u skladu sa investicionim programom,
- Da će u roku od 5 godina u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 godine po usvajanju finansijskog izveštaja za prethodnu godinu, na skupštini Društva izglasati odluku o isplati dividendi članovima Društva, a koja će iznositi najmanje 5% od dobiti nakon izmirenja poreza i drugih obaveza,
- Da će izvršiti sve obaveze iz Socijalnog programa, da neće otpuštati prinudno radnike u slučaju tehnoloških, ekonomskih i organizacionih promena u Društvu u periodu od dve godine od 04.jula 2007 godine,

Odlukom Skupštine Društva od 17.decembra 2007 godine povećan je, po skraćenom postupku, kapital društva za 751.158 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 14.februara 2008 godine. Akcije su u Centralnom Registru registrovane na Neochimiki SA, Atina.

Otkupom akcija od manjinskih akcionara u oktobru 2008 „Neochimiki – SA, Akcionarsko Industrijsko i Trgovinsko Društvo“, Atina, Grčka, je postao jedini akcionar Društva odnosno vlasnik svih 1.634.941 akcija..

Na sednici Skupštine Društva od 26. juna .2009 godine doneta je Odluka o povećanju kapitala po skraćenom postupku, za iznos od 325.384 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 6 jula 2009. Godine. Upis povećanja kapitala u vidu Zabeležbe u Agenciji za Privredne Registre izvršen je 25.decembra 2009. Procedura registracije kod Centralnog registra i Agencije za Privredne registre do 31.12.2013 nije završena.

Dana 25.02.2011 potpisan je Anex „Ugovora o privatizaciji“ između Kupca i Agencije kojim se produžava rok za izvršenje investicione obaveze Kupca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dana 09.09.2011 Agencija za Privatizaciju je donela Rešenje o sticanju 247.766 sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na ime izvršenog dela obaveze investiranja.

Zbog neispunjenja obaveza po „Ugovoru o privatizaciji“ Agencija za Privatizaciju je 20.01.2012 raskinula „Ugovor o privatizaciji“ a 25.01.2012 godine donela „Odluku o prenosu kapitala Rafinerija nafte ad, Beograd, kojom je prenela sebi 1.387.175 akcija u vlasništvu Neochimikija ad, i „Rešenje o prenosu sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na Agenciju za Privatizaciju“ kojim je prenela sebi 247.766 akcija i tako postala jedini vlasnik društva.

Ovim je pitanje uplate kapitala iz jula 2009 godine i izdavanje 325.384 akcija i dalje ostalo nerešeno.

Agencija je 24.01.2012 donela Odluku o pokretanju postupka restrukturiranja u Rafineriji nafte ad, Beograd a 01.02.2012 Odluku o imenovanju privremenog zastupnika kapitala.

Odlukom Skupštine o uskladjivanju osnivačkog akta u skladu sa Zakonom o privrednim društvima iz juna 2012 kapital je podeljen na 1.634.941 akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Republike Srbije vršena je procena vrednosti imovine društva sa stanjem na dan 31.10.2013. Vrednosti prikazane u finansijskim izveštajima su ovim u nekoliko izuzetaka prikazane po procenjenim vrednostima.

Rafinerija nafte ad, Beograd –je jednodomno akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na vanberzanskom tržištu na Beogradskoj berzi.

Sedište društva je u Beogradu, Pančevački put 83.

Poreski identifikacioni broj 104052233

Matični broj 20047844

Generalni direktor društva je Ljiljana Žugić.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim sledećih materijalno značajnih pozicija u bilansu stanja

- Osnovna sredstva prikazana su po procenjenoj vrednosti po proceni na dan 31.10.2013,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju odmerena su po fer vrednosti,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

- *Investicione nekretnine priznate su po fer vrednosti,*
- *Gotovi i poluproizvodi koji su priznati po nižoj ceni između cene koštanja i neto prodajne vrednosti.*

U skladu sa odredbama Zakon o računovodstvu (Službeni Glasnik RS, broj 62/2013 u daljem tekstu: Zakon), pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje vrše u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom. Pod profesionalnom regulativom podrazumevaju se i Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni računovodstveni standardi (u daljem tekstu: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatim od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku RS, broj 77/2010 od 25. oktobra 2010. godine, utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

Rukovodstvo Društva smatra da izmene međunarodnih standarda koji su stupili na snagu 1-og januara 2011 godine ali još nisu zvanično prevedeni i usvojeni za finansijske izveštaje koji počinju na taj dan nemaju značajne materijalne efekte na priložene finansijske izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja;

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014 godinu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i izveštajna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavlja valutu primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Sve finansijske informacije prikazane u RSD su zaokružene na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

2.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja datih od strane pronitelja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturu vrednost (uključujući carinske dažbine i eventualno PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerene po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se iskknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Povećanja vrednosti osnovnih sredstava prilikom procene njihovih vrednosti vodi se kao revalorizaciona rezerva.

Zemljište se ne amortizuje. Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta zbog specifičnih uslova u Republici Srbiji prikazano je kao zemljište iako je procenom procenjeno kao materijalno pravo. Vrednost zemljišta je procenjena na 1/3 njegove tržišne vrednosti dok bi 2/3 trebalo da predstavlja troškove konverzije.

Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

- Građevinski objekti	1,67 – 10,00%
- Mašine i oprema	3,45 – 33,33%
- Motorna vozila	3,57 - 33,33%
- Nameštaj, pribor i oprema	5,00 – 33,33%

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

2.7 Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je niža. Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

2.8. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) Zajmovi i potraživanja

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskamatna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Nakon inicijalnog priznavanja, zajmovi i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice povezanim pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Sva potraživanja od kupaca starija od 60 dana, ukoliko ne postoji mogućnost prebijanja sa trećim pravnim licima, su preko ispravki vrednosti svedena na nulu.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne depozite date kao kolateral za operativni lizing, plasmane u zajedničku izgradnju kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

b) Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, se nakon inicijalnog priznavanja odmeravaju po fer vrednosti, pri čemu se nerealizovani dobiti i gubici prikazuju u okviru kapitala.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata učešća u kapitalu banaka i pravnih lica evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od drugih pravnih lica.

Finansijske obaveze Društva se, u smislu MRS 39, klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

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

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Međusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

2.8. Finansijski instrumenti (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost hartija od vrednosti raspoložive za prodaju zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se različitim tehnikama procene.

2.9. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, ambalaže i rezervnih delova se vrednuju po prosečnoj ponderisanoj nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost materijala predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Izlaz za zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene.

Zalihe gotovih proizvoda se vrednuju po ceni koštanja iz meseca u kome su proizvedene ili po neto prodajnoj ceni ukoliko je ista niža od cene koštanja. Zalihe poluproizvoda i nedovršene proizvodnje se vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje. Cena koštanja isključuje troškove pozajmljivanja. U cenu koštanja nisu uključeni administrativni, komercijalni troškovi kao ni troškovi skladištenja i transporta troškovi gotovih proizvoda.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

2.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka.

2.11. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

2.12. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Kada efekat vremenske vrednosti novca nije značajan ili kada ne postoje realne pretpostavke za utvrđivanje diskontovane vrednosti društvo ne vrši diskont ovih rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

2.13. Zakupi

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku korisnog veka trajanja sredstva koji je po pravilu različit od od perioda zakupa.

2.13. Zakupi (nastavak)

Društvo kao zakupac (nastavak)

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Operativni zakup

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Kada je sredstvo dato u operativni zakup, takvo sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

2.14 Tekući i odloženi porez na dobit

Troškovi poreza za period obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odložene poreske obaveze se priznaju u punom iznosu za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama 15% (i zakonu) za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti. Ostatak odloženih poreskih sredstava se samo obelodanjuje u napomena.

2.15. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

2.15. Primanja zaposlenih (nastavak)

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada je doneta odluka o njihovoj isplati. Navedena obaveza se evidentira na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

2.16. Priznavanje prihoda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda

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

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz rok plaćanja od 60 dana što je u skladu sa tržišnom praksom.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje povezanim licima usluge prerade i usluge skladištenja. Ove usluge se pružaju na bazi ostvarenog obima usluga ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi ostvarenog obima ili putem ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po ugovorenim naknadama.

(c) Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo na kamatu.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja dela osnovnih sredstava u zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

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

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIH RIZIKOM

3.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

(a) Tržišni rizik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima znatno veće obaveze od potraživanja u stranoj valuti, ali s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing).

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

3.1. Faktori finansijskog rizika (nastavak)

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuní svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospеле obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbimo za Društvo kao celinu. Finansije Društva nadziru planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

U uslovima kada se Društvo nalazi u postupku restrukturiranja kao i uzastopnim poslovnim gubicima veoma je teško obezbediti kreditne podrške od strane poslovnih banaka odnosno držati rizik likvidnosti pod kontrolom.

3.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dividendi akcionarima, vrati kapital akcionarima, izda nove akcije, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugovanje.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio).

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadi iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadi vrednosti.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom potpisanog kolektivnog ugovora, i trenutnih godina staža svakog pojedinačnog radnika i ukupnog radnog staža.

Kako je Društvo nakon raskida privatizacije u procesu restrukturiranja, postoje značajne neizvesnosti koje utiču na ishod procene.

Društvo procenjuje da su troškovi po osnovu jubilarnih nagrada iz godine u godinu isti i ne vrši rezervisanja po ovom osnovu već samo po osnovu otpremnina.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja. Društvo procenjuje da nema sudskih sporova po kojima je preduzeće tužena strana a po kojima treba izvršiti dodatna rezervisanja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Društvo po osnovu investiranja u izgradnju nove fabrike, kao i prenesenih poreskih gubitaka, ima značajna neiskorišćena poreska sredstva koja zbog neizvesnosti iskorišćenja istih nisu prikazana u finansijskim izveštajima već samo obelodanjena u napomenama.

4.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Efekti krize u Republici Srbiji su počeli da se osećaju u poslednjem kvartalu 2008. uz uticaj na krizu likvidnosti, fluktuaciju i opadanje kursa dinara u odnosu na strane valute, smanjenje opšte privredne aktivnosti i platežne sposobnosti stanovništva i privrede.

Narodna banka Srbije i Vlada Republike Srbije su setom donetih mera uticale na ublažavanje prvobitnih efekata krize, kao i uspostavljanju uslova za oživljavanje privredne aktivnosti kroz povoljnije kreditiranje.

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2013. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima, kao i mogućnosti pribavljanja izvora kreditiranja. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održivo poslovanje Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

<u>Nabavna vrednost</u>	Iznos
Stanje 31.12.2013. godine	1979
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	1979
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	1979
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	1979
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2013. godine	0
31. decembar 2014. godine	0

Sa stanjem na dan 31.10.2013 godine vršena je procena vrednosti imovine Društava i tom prilikom je vrednost patenata i licenci procenja na nulu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradjevinski objekti	Oprema	Ostala osnovna sredstva	Osnovna sred.u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 31.12.2013.	139.229	979.005	611.501	872	440.075	2.170.862
Povećanja	-	-	2.123	-		2.123
Aktiviranja	-	-		-		-
Smanjenja – otudjenja	-	-		-		
Smanjenja – rashod	-	-	12.960			12.960
Stanje na dan 31.12. 2014.	139.229	979.005	600.664	872		2.159.845
Akomulirana ispravka vrednosti						
Stanje na dan 31.decembra 2013.		301.920	236.759			538.679
Aktiviranje						
Amortizacija		28.676	33.326			62.002
Otudjenje- prodaja						
Rashod			8.138			8.138
prenos sa/na					92	92
Stanje na dan 31.12.2014.		330.596	261.947		92	592.635
Neotpisana vrednost na dan						
31.12.2013.	139.229	677.085	374.742	872	440.075	1.632.003
31.12.2014.	139.229	648.409	338.717	872	439.983	1.567.210

Nekrenine, postrojenja i oprema vodila su se po nabavnoj vrednosti, vrednost utvrdjena prilikom procene kapitala Društva na dan 01.01.2005 godine, odnosno za sredstva nabavljena posle toga po nabavnoj vrednosti.

Na dan 31.10.2013 na zahtev ministarstva privrede radjena je procena vrednosti imovine i sa istim danom proknjižena tako da se su nabavne vrednosti po proceni sa stanjem na dan 31.10.2013 godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu	2014.	2013.
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	9.474	7.357
Ostali dug.fin.plasmani	99.613	101.835
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	-1.951	-1.951
Svega dugorocni finansijski plasmani:	107.136	107.241

Društvo akcije koje ima u Industiji Motora Rakovica vodi u vrednosti od 0,01 RSD. Rukovodstvo nije moglo pouzdano proceniti fer vrednost ovih finansijskih ulaganja jer je IMR u stečaju i godinama posluje sa gubitkom.

8. ZALIHE

	2014.	2013.
Zalihe materijala	41.197	43.358
Gotovi proizvodi	32.915	58.468
Zalihe robe	844	651
Proizvodnja u toku	5.570	4.569
Svega o zalihe – neto:	80.526	107.046

9. POTRAŽIVANJA

	2014.	2013.
Potraživanja od kupaca u zemlji	88.867	96.453
Potraživanja od kupaca iz inostranstva	884	820
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(81.686)	(86.387)
Svega potraživanja – neto:	8.065	10.886

Smanjenje potraživanja rezultat je smanjenja prodaje na odloženo.

Starosna struktura potraživanja od kupaca (uključujući zateznu kamatu) na dan 31.decembra:

	2014.	2013.
Do 30 dana	1.268	3.610
Do 60 dana	1.165	710
Do 90 dana	298	251
Do 120 dana	1.850	1.585

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Preko 120 dana	8.4286	8.0297
	<u>88.867</u>	<u>96.453</u>

Potraživanja starija od 120 dana odnose se na potraživanja od društava u restrukturiranju koju su prijavljena Agenciji za Privatizaciju
 Od ostalih kupaca najveća potraživanja starija od 365 dana odnose se na 6 najvećih kupaca i to za prodaju iz 2009 i 2010 godine.

Eureka Group doo, Beograd	24.258
Etimon doo, Niš	15.145
Unioninženjering doo, Kruševac	14.170
Taurus o.d. Kragujevac	2.220
Betahem doo, Niš	1.284
Euromotors	3.819
	<u>60.896</u>

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tekući (poslovni) računi	2.876	8.663
Blagajna	7	1
Devizni račun	32	872
Ostala novčana sredstva	13	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.928</u>	<u>9.536</u>

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo nije imalo nikakvih ograničenja u korišćenju novčanih sredstava sa računa kod banaka.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Porez na dodatu vrednost obračunat na avansne uplate	228	2425
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu	846	846
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	142
Unapred fakturisani troškovi	1.068	914
Ostala vremenska razgraničenja	39	2
Svega aktivna vremenska razgranicenja;	<u>2.181</u>	<u>4.329</u>

12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

2014. 2013.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Roba u skladistu -neupotrebljiva	2	-
Tudja roba na sladištu - neodgovarajuća fiojja	2.069	2.069
	<u>2.071</u>	<u>2.069</u>

13. KAPITAL I REZERVE

Ukupni kapital drustva na dan 31.12.2014.godine ima sledecu strukturu:

Opis	31.12.2014.	31.12.2013.
Akcijski kapital	1634941	1634941
Upisani a neuplaćeni kapital		
Ostali kapital	466	466
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	341.206	342.123
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	547	0
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	1.639.728	1.422.021
Ukupno:	337.432	553.940

% učešće

Osnivači	
Agencija za privatizaciju RS	100

Na sednici Skupštine Društva društva od 26.06.2009 godine doneta je odluka o distribuciji običnih akcija III emisije bez javne ponude u iznosu od 3.484.653,49 EUR. Uplata je izvršena dana

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

06.07.2009 i po potvrdi Komercijalne banke dinarska protivvrednost iznosi 325.384.049,68 RSD. Istog dana je Upravni odbor Društva po ovlašćenju Skupštine doneo odluku o izdavanju 325.384 akcija na ime.

Ova uplata je evidentirana na Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital sa time da se čim se izvrši registracija akcija u Centralnom Registru i povećanje kapitala u Agenciji za privredne registre preknjiži na akcijski kapital.

Agencija za Privatizaciju, saglasno izmeni Zakona o privatizaciji nije dala saglasnost da se ovaj broj akcija registruje na ime Kupca i istovremna nije donela ni odluku da se akcije registruju na ime Društva.

Tako ova uplata na ime povećanja kapitala nije registrovana ni u Centralnom Registru hartija od vrednosti ni u Agenciji za privredne registre (u Agenciji za Privredne registre samo u vidu zabeležbe).

Raskidom „Ugovora o privatizaciji“ Društva, Agencija za privatizaciju je preuzela nazad samo registrovani broj akcija i ni tada nije preuzela kapital koji nije registrovan.

Uskladjenim osnivačkim aktom društva akcijski kapital Društva se sastoji od 1.634.941 komada akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Društvo je vršilo procenu vrednosti imovine i kapitala sa stanjem na dan 31.10.2013 godine.

14. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Pocetno stanje 01.01.2013.	12.704
Korigovano početno stanje 2013 godine	69.372
Ukupno kor.pocetno stanje 31.12.2013.	82.076
Odložena poreska sredstva	(162)
Odložene poreske obaveze	2.634
Stanje na dan 31.12.2014.	84.548

Odložena poreska sredstva i obaveze se „prebijaju“ kada postoji zakonski izvršivo pravo da se „prebiju“ tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast. „Prebijeni“ iznosi su sledeći:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Odložene poreske obaveze su nastale kao rezultat privremenih razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

Odložena poreska sredstva nastaju kao rezultat rezervacija za otpremninu, poreza i doprinosa koji nisu plaćeni u godini na koju se odnose.

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	6.901	21.496
Ostala dugorocna rezervisanja	335	335
Svega dugorocna rezervisanja:	7.236	21.831

a) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju izvršeno je u skladu sa kolektivnom ugovorom po kome radnici imaju pravo na dve bruto prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade pri odlasku u penziju nisu pokrivene sredstvima iz fonda. Troškovi ovih naknada utvrđuju se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome nastanu.

Društvo nije vršilo rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada obzirom na starosnu strukturu zaposlenih i relativno isti iznos rashoda svake godine.

b) Rezervisanja za zaštitu životne sredine

Po oceni rukovodstva ne očekuju se u budućnosti izdaci za dovodjenje lokacije u prvobitno stanje i da nije potrebno vršiti rezervacije po ovom osnovu.

16. DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2014.	2013.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	325.384	325.384

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dugorocni krediti i zajmovi	-	26.682
Svega dugorocne finansijske obaveze:	325.384	352.066

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital odnose se na uplatu za novu emisiju akcija iz jula 2009 za koju nije završena registracija akcija u Centalnom registru i u Agenciji za privredne registre

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Kratkoročni krediti iz inostranstva	168.132	159.352
Kratkorocni krediti u zemlji	233.392	180.872
Ostale kratkorocne finansijske obaveze	129	26.814
Stanje na dan 31. decembar	401.653	367.038

Kredit iz inostranstva odnosi se na pozajmicu kupca iz 2009/2010/2011 godine u iznosu od 1.390.000,00 hiljada EUR sa kamatnom stopom od 2,4% godišnje. S obzirom na raskinut ugovor o privatizaciji kredit se vodi se sada vodi kao kredit od drugih pravnih lica iz inostranstva. Sa pomenutim kupcem Društvo već dve godine ne može da stupimo u kontakt i dobije usaglašenje obaveze. Kredit je registrovan kod Narodne Banke Srbije.

Kredit u iznosu od 180.872 hiljda dinara (više ugovora) se odnose na kredit od Naftne Industrije Srbije iz 2004 i 2005 godine (dok je još Društvo bilo deo NIS-a), delom kao kratkoročne pozajmice sa kamatnom stopom jednakom stopi rasta cena a delom kao pozajmice bez kamate za isplate socijalnih otpremnina prilikom pripreme za privatizaciju. Početkom 2012 godine NIS je podneo tužbu protiv Društva i prvostepene presuda je u korist Društva zbog nepostojanja pasivne legitimacije dužnika.

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.432	15.381
Dobavljači u zemlji	88.401	81.249
Dobavljači u inostranstvu	102.501	97.322
Obaveze iz specifičnih poslova	7.822	7.822
Svega obaveze iz poslovanja:	200.156	201.774

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze po osnovu zarada i naknada, neto	5.878	6.507
Obaveze po osnovu poreza i doprinosa na teret zaposlenih	22.137	14.481

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Obaveze po osnovu doprinosa na zarade i naknada zarada na teret zaposlenog	40.203	22.466
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	37.814	21.716
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	83	100
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	206	44
Ostale obaveze	193.250	142.242
Svega ostale kratkoročne obaveze	299.571	207.556

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	35.529	23.244
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine	78.841	64.014
Pasivna vremenska razgraničenja:	2.610	3.964
Svega:	116.980	91.222

21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2014. Društvo nije vršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa kupcima koji su utuženi.

Neusaglašena potraživanja odnose se na potraživanja po osnovu zateznih kamata. Sva neusaglašena potraživanja su preko ispravki svedena na nulu.

Društvo kao što je to napred navedeno, nije moglo da usaglasi potraživanja sa bišim kupcem Neochimikijem doo, sa kojim već dve godine ne postoji kontakt. Medjutim kredit dobijen od istog je registrovan kod Narodne banke Srbije.

Društvo takodje nije usaglasilo obaveze sa NIS-om, s tim da postoji tužba NIS-a za iznos duga.

22. POSLOVNI PRIHODI

<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
--------------	--------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

		193.331	307.110
		1.157	-
	Svega poslovni prihodi:	194.488	307.110
23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI			
	2014.	2013.	
Prihodi od zakupnina	5.803	2.884	
Svega drugi poslovni prihodi:	5.803	2.884	
24. POSLOVNI RASHODI		2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe		-	3
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe		110	351
Povećanje vred.zaliha nedovrsenih i gotovih .proizvoda		-	6.853
Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda		14.029	0
Troškovi materijala		114.168	208.203
Troškovi goriva i energije		13.363	20.941
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		136.739	145.478
Troškovi amortizacije		62.002	41.625
Troškovi dugorocnih rezervisanja		6.901	2.778
Nematerijalni troškovi		22.403	37.435
Svega poslovni rashodi:		378.910	459.155
25. TROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI		2014.	2013.
Troškovi zarada i naknada zarada - bruto		104.289	110.771
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca		18.872	20.322
Troškovi naknade fizickim licima po osnovu ostalih ugovora		79	33
Troškovi naknada direktoru odnosno clanovima organa upravljanja i nadzora		3.140	3.838
Ostali licni rashodi i naknade		10.359	10.514
Svega troškovi zarada i naknada i ostali licni rashodi:		136.739	145.478

Ostali licni rashodi odnose se na troškove prevoza na posao i sa posla u iznosu od 6.012 hilj.dinara, jubilarne nagrade u iznosu od 1.341 hiljada dinara, otpremnine 1.845 hilj.dinara, umanjenje po odluci Vlade Republike Srbije 998 hiljada dinara i ostali licni rashodi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

26. NEMATERIJALNI TROSKOVI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troskovi neproizvodnih usluga	3.901	7.668
Troskovi reprezentacije	295	599
Troskovi premija osiguranja	3.108	3591
Troskovi platnog prometa	305	913
Troskovi članarina	10	10
Troskovi poreza	14.320	20.195
Ostali nematerijalni troškovi	4.646	956
Svega nematerijalni troškovi:	<u>22.403</u>	<u>37.435</u>

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prihodi od kamata od trećih lica	291	7.751
Pozitivne kursne razlike prema trećim licima	475	11.068
Svega finansijski prihodi:	<u>766</u>	<u>18.819</u>

28. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rashodi kamata prema trećim licima	44.729	23.651
Negativne kursne razlike prema trećim licima	17.718	13.354
Svega finansijski rashodi:	<u>62.447</u>	<u>37.005</u>

29. OSTALI PRIHODI

<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
--------------	--------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dobici od prodaje nemater.ulaganja, nekretnina,postrojenja i opreme	2.032	178
Dobici od prodaje materijala	2.415	176
Dobici od prodaje ucesca i dugorocnih khartija od vrednosti	-	39.873
Viskovi	67	137.959
Naplacena otpisana potrazivanja	6.102	5.134
Prihodi po osnovu efekata ugovorenih zastita od rizika	-	386
Prihodi od smanjenja obaveza	934	655
Prihodi od ukidanja dugorocnih i kratkorocnih rezervisanja	21.873	553
Ostali nepomenuti prihodi	267	1.799
Svega ostali prihodi:	33.690	186.713

30. OSTALI RASHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemat.ulaganja,nekretnina,postrojenja i opreme	4.448	1.662
Gubici od prodaje materijala materijala	4	146
Manjkovi	15	69
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	335	-
Ostali nepomenuti rashodi	236	590
Obezvedjenje nekretnina,postrojenja i opreme	-	362.340
Obezvredjenje zaliha materijala i robe	2.077	20.761
Svega ostali rashodi:	7.115	385.568

Obezvredjenje osnovnih sredstava u pripremi odnosi se na ulaganja za izgradnju fabrike emulzija koja su izvršena još u 2008 i 2009 godini a do dana bilansa nisu aktivirana niti će biti u dogledno vreme. Po proceni procenitelja funkcionalana vrednost ove opreme je 0 (nula) i u proceni je vrednovana sa 0 dinara ali uz napomene da je po proceni Gradskog zavoda za veštačenje tržišnja vrednost 421 milion dinara po kojoj vrednosti je ista prikazana u finansisjkim izveštajima.

31. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo pod hipotekom datom za dobijen kredit za trajna obrtna sredstva u iznosu od 50.000 RSD ima četiri objekta knjigovodstvene vrednosti 99.405 odnosno procenjene tražišne vrednosti od 1.066 hiljada EUR .

32. Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko obaveza prema bivšem „Kupcu“ po osnovu kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Takodje je i kredit od Fonda za Razvoj Republike Srbije vezan za valutnu klauzulu, ali samo ukoliko kurs raste.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja.

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR).

Značajan uticaj na devizni rizik ima i činjenica da je skoro 90% direktnih troškova vezano za uvozne sirovine a da se 90% proizvodnje plasira na domaćem tržištu gde dinarski cenovnik nije vezan za valutne kurseve odnosno da promene nisu tako brze i česte.

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Nema povezanih lica.

Postoji samo ucesce od 10% u firmi Profaco doo, ali nema nikakvih transakcija sa njima.

34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo bitnijih događaja nakon datuma bilansa stanja do dana predaje finansijskih izveštaja.

35. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31.decembra 2013. godine i 31. decembra 2012. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	<u>31. 12.2014.</u>	<u>31.12.2013.</u>
		U rsd
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282



Generalni direktor

[Handwritten signature]

"RAFINERIJA NAFTE" A.D.
BEOGRAD
PANČEVAČKI PUT 83

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA "RAFINERIJA NAFTE" A.D. BEOGRAD

Izveštaj o redovnom godišnjem finansijskom izveštaju

Izvršili smo reviziju priloženog redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja privrednog društva "Refinerija nafte" a.d. Beograd (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvata bilans stanja na dan 31. decembra 2014. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijski izveštaj.

Odgovornost rukovodstva za godišnje finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovog finansijskog izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskog izveštaja koji ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženom redovnom godišnjem finansijskom izveštaju na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i važećim zakonskim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaj ne sadrži materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u redovnom godišnjem finansijskom izveštaju, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje redovnog godišnjeg finansijskog 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 opravdanosti računovodstvenih procena, izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizorski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnov za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Društvo je, u svrhu dopune lične karte, a u skladu sa Projektnim zadatkom procene fer vrednosti ukupne imovine i kapitala i Uputstvom u vezi instrukcije za dopunu podataka u ličnim kartama datim od strane Agencije za privatizaciju Republike Srbije, angažovalo nezavisnog procenitelja koji je izvršio procenu fer vrednosti kapitala i imovine Društva na dan 31.10.2013. godine, u skladu sa MRS 16 - *Nekretnine, postrojenja i oprema* i MSFI 13 - *Odmeravanje fer vrednosti*. Navedena procena vršena je u skladu sa zahtevima MSFI 13 koji nije u upotrebi u Republici Srbiji i delimično je usvojena od strane nadležnih organa Društva i tako je i proknjižena. Međutim, na osnovu člana 20 Zakona o privatizaciji (83/14), subjekti privatizacije bili su dužni da izvrše procenu tržišne fer vrednosti i na dan 31.12.2013. godine. Društvo je ponovo izabralo "Fineks" d.o.o. Beograd, koji je imao najpovoljniju ponudu, a koji je radio i procenu na dan 31.10.2013. godine, kao i dopunu te procene na dan 22.05.2014. godine, odlukom Odbora direktora od dana 22.08.2014. godine. Odbor direktora je takođe dana 26.11.2014. godine, doneo odluku o prodaji opreme za izgradnju fabrike emulzije. Novom procenom na dan 31.12.2013.godine, koja nije knjižena, za samo period od dva meseca, procenitelj je znatno korigovao tržišnu vrednost predmeta prodaje - smanjio vrednost za iznos od 295.304 hiljade dinara, dok je procenjena vrednost ukupne stalne imovine korigovana - smanjena za iznos od 217.963 hiljade dinara, dok su sve prethodne odluke rukovodstva Društva o prodaji i vrednostima stavljene van snage.

Društvo je, prilikom procene stalne imovine, na dan 31.10.2013. godine, u okviru opreme evidentiralo 11 rezervoara ukupne procenjene vrednosti u iznosu od 137.244 hiljade dinara. Predmetni rezervoari su u prethodnim obračunskim periodima bili iskazani u vanbilansnoj evidenciji, kao vlasništvo društva "NIS" a.d. Novi Sad i Republičke direkcije za robne rezerve, dok zemljišne knjige, građevinska i upotrebna dozvola glase na Društvo. S obzirom na mogućnost da navedena društva raspolažu nekom drugom dokumentacijom kojom bi mogli dokazati vlasništvo, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo eventualne efekte na finansijski izveštaj Društva na dan 31.12.2014. godine.

S obzirom na prethodno iznete činjenice, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u istinitost i objektivnost iskazane vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme u iznosu od 1.567.210 hiljada dinara, ni revalorizacionih rezervi u iznosu od 341.206 hiljada dinara.

Ostali dugoročni finansijski plasmani u neto iznosu na dan 31.12.2014. godine iznose 99.177 hiljada dinara, od čega se na ulaganje u turistički centar Crni Vrh odnosi 90.153 hiljada dinara. Nismo dobili dokumentaciju, kao ni nezavisnu potvrdu salda, pa se nismo uverili u iskazani dugoročni finansijski plasman Društva na dan 31.12.2014. godine, niti smo bili u mogućnosti da izračunamo eventualne efekte na finansijski izveštaj.



Tokom obavljanja revizije, konstatovali smo da Društvo nije tačno popunilo Napomene uz finansijske izveštaje, niti je izvršilo obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 1 - Prezentacija finansijskih izveštaja.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusu Osnov za mišljenje sa rezervom, redovni godišnji finansijski izveštaj prikazuje istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijsko stanje privrednog društva "Refinerija nafte" a.d. Beograd na dan 31. decembra 2014. godine, rezultate njegovog poslovanja, izveštaj o ostalom rezultatu, promene na kapitalu i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijski izveštaj.

Skretanje pažnje

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013). Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa redovnim godišnjim finansijskim izveštajem za poslovnu 2014. godinu u skladu sa zahtevima koji proističu iz člana 30 Zakona o reviziji („Sl. glasnik RS“ br. 62/2013) i člana 11. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskog izveštaja javnih društava („Sl. glasnik RS“ br. 114/2013). U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijski izveštaj koji je bio predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajem Društva za istu poslovnu godinu. S obzirom na činjenicu da Društvo nije sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju za 2014. godinu, nismo bili u mogućnosti da postupimo u skladu sa napred navedenim zahtevima.

Društvo je u 2014. poslovnoj godini iskazalo neto gubitak u iznosu od 217.707 hiljada dinara, što zajedno sa kumuliranim gubicima iz ranijih obračunskih perioda čini ukupni gubitak u iznosu od 1.639.728 hiljada dinara. Društvo ostvaruje više godina uzastopno poslovne gubitke, kratkoročne obaveze su deset puta veće od obrtne imovine Društva. Osim toga na dan 31.12.2014. godine Društvo više nije u restrukturiranju. Navedene okolnosti, kao i neizvesnost ishoda značajnih iznosa sudskih sporova opisanih u ovom Mišljenju je velika i ne mogu se predvideti efekti na finansijski izveštaj Društva. Osim toga od Rukovodstva Društva nismo dobili nikakvu informaciju o bitnim događajima nakon datuma bilansa stanja, pri čemu nema informacija ni u vezi eventualne privatizacije ili stečaja. Navedene činjenice ukazuju na postojanje materijalne neizvesnosti koja može izazvati značajnu sumnju u sposobnost Društva da nastavi poslovanje po načelu stalnosti poslovanja, ukoliko se ne obezbede dodatni izvori finansiranja.

Društvo do dana vršenja revizije nije predalo Poreski bilans. Ovaj iznos je podložan promenama zbog zbog neusaglašenosti zakonskog roka za podnošenje Poreskog bilansa i roka za podnošenje finansijskih izveštaja Agenciji za privredne registre Republike Srbije.

Eventualne efekte korekcija na finansijske izveštaje moguće je definisati tek nakon predaje zvaničnih obrazaca Poreskoj upravi.

Dugoročne obaveze Društva na dan 31.12.2014. godine iznose 325.384 hiljada dinara i u celokupnom iznosu se odnose na dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital, (što je Društvo obelodanilo u napomeni 13.) koje su nastale tako što je Skupština Društva dana 26.06.2009. godine donela Odluku o distribuciji običnih akcija III emisije bez javne ponude u iznosu od 3.484.653,49 EUR. Uplata je izvršena dana 06.07.2009. godine u protivvrednosti od 325.384 hiljada dinara i evidentirana je kao obaveza koja se može konvertovati u kapital. Upravni odbor Društva je po ovlašćenju Skupštine doneo odluku o izdavanju 325.384 komada akcija. Agencija za privatizaciju, saglasno izmeni Zakona o privatizaciji, nije dala saglasnost da se ovaj broj akcija registruje na ime bivšeg Kupca i istovremeno nije donela ni odluku da se akcije registruju na ime Društva, što je obelodanjeno u napomenama. Navedena uplata na ime povećanja kapitala nije registrovana ni u Centralnom Registru hartija od vrednosti, niti u Agenciji za privredne registre. Raskidom Ugovora o privatizaciji Društva, Agencija za privatizaciju preuzela je nazad samo registrovani broj akcija i ni tada nije preuzela kapital koji nije registrovan.

Kao što je Društvo obelodanilo u napomenama, kratkoročni kredit iz inostranstva u iznosu od 168.132 hiljade dinara se odnosi na pozajmicu bivšeg Kupca "Neochimiki SA", Grčka iz 2009., 2010. i 2011. godine u iznosu od 1.390.000,00 EUR sa kamatnom stopom od 2,4% godišnje i koji je registrovan kod Narodne banke Srbije. Društvo obračunava i knjiži obaveze za kamatu, koje na dan 31.12.2014. godine iznosi 18.269 hiljada dinara. Sa pomenutim Kupcem Društvo već dve godine ne može da stupi u kontakt i dobije usaglašenje obaveza, tako da su navedene obaveze neusaglašene.

Deo kratkoročnih kredita u zemlji u iznosu od 180.872 hiljade dinara (više ugovora), se odnosi na kredit od Naftne industrije Srbije iz 2004. i 2005. godine (dok je Društvo bilo deo "NIS" a.d. Novi Sad), delom kao kratkoročne pozajmice sa kamatnom stopom jednakom stopi rasta cena, a delom kao pozajmice bez kamate za isplate socijalnih otpremnina prilikom pripreme za privatizaciju. Društvo je knjižilo i obaveze za kamatu koje na dan 31.12.2014. godine iznose 114.124 hiljade dinara. Početkom 2012. godine, "NIS" a.d. Novi Sad je podneo tužbu protiv Društva i prvostepena presuda je bila u korist Društva. U januaru 2015. godine Apelacioni sud je rešavajući u drugom stepenu odbio žalbu društva "NIS" a.d. Novi Sad i potvrdio presudu Prvog osnovnog suda, kojom je odbijen zahtev tužioca kao neosnovan. Drugostepena presuda je pravosnažna, ali ne i izvršna, jer je "NIS" a.d. Novi Sad uložio vanredni pravni lek - reviziju postupka. Očekuje se odluka nadležnog suda.



Sudski sporovi

Društvo u napomenama nije obelodanilo sudske sporove, niti je izvršilo rezervisanja na teret rashoda tekućeg perioda za eventualne materijalno značajne gubitke koji mogu nastati po ovom osnovu u skladu sa zahtevima MRS 37 - Rezervisanja za potencijalne obaveze i potencijalna sredstva.

"Refinerija nafte" a.d. Beograd ima iskazanu vrednost sudskih sporova u ukupnom iznosu od 286.820 hiljada dinara, od čega se na radne sporove odnosi 4.815 hiljada dinara za koje je Društvo procenilo da neće dobiti sporove. Od preostalog iznosa od 282.005 hiljada dinara, spor sa društvom "NIS" a.d. Novi Sad iskazan je u iznosu od 274.946 hiljada dinara, gde je Društvo dobilo presudu u svoju korist u januaru 2015. godine, kao što smo opisali gore, ali je tužilac uložio vanredni pravni lek - reviziju postupka, tako da je navedeni postupak još u toku.

"Refinerija nafte" a.d. Beograd je izvršni dužnik (izgubljeni su sporovi, doneta rešenja o izvršenju), ali nema prinudne naplate do 1. juna 2015. godine u iznosu od 25.666 hiljada dinara.

"Refinerija nafte" a.d. Beograd je izvršni poverilac (doneta rešenja o izvršenju), ali nema prinudne naplate zato što su dužnici bili u restrukturiranju ili su u stečaju u ukupnom iznosu od 19.709 hiljada dinara.

"Refinerija nafte" a.d. Beograd podnela je i krivične prijave u iznosu od 32.368 hiljada dinara i procenila da će dobiti sporove, ali neće biti moguće naplatiti ih zato što odnosi na pravna i fizička lica koja nemaju imovinu na svoje ime.

Društvo je sudu prijavilo potraživanja u iznosu od 35.389 hiljada dinara za pravna lica koja nisu tužena, ali su u stečaju, tako da je naplata neizvesna. Navedeni iznosi su materijalno značajni za Društvo, a neizvesnost ishoda je velika i ne mogu se predvideti efekti na finansijski izveštaj Društva.

Društvo je radi obezbeđenja potraživanja poverioca Fond za razvoj Republike Srbije, upisalo založno pravo - hipoteku na objektima u Krnjači, katastarska parcela broj 1016/2 u iznosu od 428.658,74 EUR, koji u knjigama iznose 99.405 hiljada dinara, dok im procenjena tržišna vrednost iznosi 1.066.000,00 EUR.



Revizija
Beograd

Preduzeće za računovodstvo, reviziju i konsalting

Beograd, Dobračina 30

Ostala pitanja

Finansijski izveštaj Društva na dan i za godinu završenu 31. decembra 2013. godine bio je predmet revizije drugog revizora, koji je izrazio mišljenje sa rezervom na ovaj finansijski izveštaj na dan 28. 04. 2014. godine.

Društvo je dana 01.01.2014. godine uradilo korekcije za kvalifikacije revizora u skladu sa zahtevima MRS 8- *Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške* i predalo novi godišnji finansijski izveštaj za 2013. godinu, što nije obelodanilo u napomenama, kao ni efekte na godišnji finansijski izveštaj za 2014. godinu.

Korekciju vrednosti opreme za fabriku emulzije Društvo je uradilo tako što je procenitelj "Fineks" d.o.o. Beograd uradio dopunu procene 22.05.2014. godine. Dopuna procene je urađena tako što je procenitelj uvažio procenu vrednosti opreme za fabriku emulzije od strane Gradskog zavoda za veštačenje od dana 08.02.2013. godine, a zatim je procenjenju vrednost umanjio za iznos PDV-a koji je bio uračunat u cenu i umanjio za iznos amortizacije po stopi od 2% za period od 08.02.2013.-31.12.2013. godine, po nalogu revizora.

Navedenu dopunu procene vrednosti opreme za fabriku emulzije Odbor direktora je usvojio dana 29.05.2014. godine.

U Beogradu, 22. 04. 2015. godine

"FINREVIZIJA" D.O.O.

РАДМИЛА
СТАМЕНИЋ-
БАШИЋ
2103954719007

Digitally signed by РАДМИЛА
СТАМЕНИЋ-БАШИЋ
2103954719007
DN: cn=RS, o=РАДМИЛА
СТАМЕНИЋ-БАШИЋ
2103954719007
Date: 2015.04.29 14:31:16 +0200

Licencirani ovlašćeni revizor

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20047844	Шифра делатности	ГИБ 104052233
Назив RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD		
Седиште Београд Ратевачки пут 83		

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 14 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Нало-мона број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	А К Т И В А					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003+0010+0019+0024+0034)	0002		1.674.346	1.739.244	1.610.714
01	Г. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004+0005+0006+0007+0008+0009)	0003				100
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				100
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценца, робна 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		1.567.210	1.632.003	1.496.229
020, 021 и део 020	1. Земљиште	0011		139.229	139.229	84.508
022 и део 020	2. Грађевински објекти	0012		648.409	677.085	249.361
023 и део 020	3. Постројења и опрема	0013		338.717	374.742	357.373
024 и део 020	4. Инвестиционе некретнине	0014				3.384
025 и део 020	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015		872	872	872
026 и део 020	6. Некретнине, постројења илагања у припреми	0016		439.983	440.075	797.690
027 и део 020	7. Улагања у туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 020	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				3.041
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (020+021+022+023)	0019				
030, 031 и део 030	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 030	2. Основно стадо	0021				
037 и део 030	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 030	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04 осни 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (025+026+027+028+029+030+031+032+033)	0024		107.136	107.241	114.385
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених субјеката и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027		9.226	5.842	12.413
043 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним, зависним и осталим повезаним лицима у земљи	0028				

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
044 и део 040	5. Дугорочни пласмани матичним зависним и осталим повезаним правним лицима у иностранству	0029				
044 и део 040	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
045 и део 040	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 040	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 040	9. Остали дугорочни пласмани	0033		97.910	101.399	101.972
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035+0036+0037+0038+0039+0040+0041)	0034				
050 и део 050	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 050	2. Потраживања од осталих правних лица	0036				
052 и део 050	3. Потраживања по основу продaje на робни кредит	0037				
053 и део 050	4. Потраживања за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 050	5. Потраживања на основу јемства	0039				
055 и део 050	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 050	7. Остала дугорочна потраживања	0041				
280	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044+0051+0059+0060+0061+0062+0068+0069+0070)	0043				
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045+0046+0047+0048+0049+0050)	0044		98.614	138.258	198.794
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситен инвентар	0045		60.526	107.046	141.285
11	2. Недовршена производња и недовршене услуге	0046		41.197	43.358	84.178
12	3. Готови производи	0047		5.570	4.569	13.512
13	4. Роба	0048		32.915	58.468	42.742
14	5. Ставна средства намењена продаји	0049				3
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050				
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052+0053+0054+0055+0056+0057+0058)	0051		844	651	650
200 и део 200	1. Кулци у земљи - матична и зависна правна лица	0052		8.065	10.886	45.220
201 и део 200	2. Кулци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 200	3. Кулци у земљи - остала повезана правна лица	0054				
203 и део 200	4. Кулци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 200	5. Кулци у земљи	0056				
205 и део 200	6. Кулци у иностранству	0057		7.181	10.066	36.938
206 и део 200	7. Остала потраживања по основу продаје	0058		884	820	8.282
21	III. Потраживања из специфичних послова	0059				
22	IV. Друга потраживања	0060		69	1.564	103
230	V. Финансијска средства која се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха	0061		4.845	4.897	5.087
(23 осим 230) - 237	VI. Краткорочни финансијски пласмани (0063+0064+0065+0066+0067)	0062				
230 и део 230	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 230	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 230	3. Краткоточни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 230	4. Краткоточни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 230	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		2.928	9.536	1.536
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069				
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		2.181	4.329	5.563

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001+0002+0042+0043)	0071		1.772.950	1.877.502	1.809.508
66	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		2.071	2.069	13.729
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402+0411+0412+0413+0414+0415+0416+0417+0420+0421) >= 0 = (0071-0424-0441-0442)	0401		337.432	553.940	616.462
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403+0404+0405+0406+0407+0408+0409+0410)	0402		1.635.407	1.635.407	1.635.407
306	1. Аудиторски капитал	0403		1.634.941	1.634.941	1.634.941
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				
305	7. Емисиона премија	0408				
306	8. Остали основни капитал	0410		466	466	466
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413				
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		341.206	342.123	
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (пограјана салда рачуна групе 33 осим 330)	0415		547		
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			1.569	1.627
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418+0419)	0417				
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418				
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423) (0422+0423)	0421		1.639.728	1.422.021	1.017.318
350	1. Губитак ранијих година	0422		1.422.021	1.422.021	1.017.318
351	2. Губитак текуће године	0423		217.707		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425+0432)	0424		332.620	373.897	370.916
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426+0427+0428+0429+0430+0431)	0425		7.236	21.831	19.861
400	1. Резервисања трошкова 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		6.901	21.496	19.526
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	Б. Остала дугорочна резервисања	0431		335	335	335
41	I. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433+0434+0435+0436+0437+0438+0439+0440)	0432		325.384	352.066	351.055
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433		325.384	325.384	325.384
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				

Група рачуна, рачуи	ПОЗИЦИЈА	АОП	Нало- мена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање	Почетно стање
1	2	3	4	5	6	7
413	4. Обавезе по емитовани хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугогорчни кредити и зајмови у земљи	0437			26.682	25.540
415	6. Дугогорчни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугогорчне обавезе	0440				131
499	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		84.548	82.075	12.704
42 до 49 (осим 499)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443+0450+0451+0459+0460+0461+0462)	0442		1.018.360	867.590	809.426
42	Г. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444+0445+0446+0447+0448+0449)	0443		401.653	367.038	364.784
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446		233.392	180.872	180.872
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447		168.132	159.352	158.068
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		129	26.814	25.844
430	И. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1.432	15.381	16.337
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452+0453+0454+0455+0456+0457+0458)	0451		190.902	178.571	228.556
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				
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		88.401	81.249	123.065
436	6. Добављачи у иностранству	0457		102.501	97.322	105.491
439	7. Остале обавезе из пословања	0458				
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		307.393	215.378	151.754
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		35.529	23.244	9.263
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461		78.841	64.014	36.834
49 осим 499	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462		2.610	3.964	1.898
	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		1.772.960	1.877.502	1.809.508
89	Е. ВАНБИЛАСНА ПАСИВА	0465		2.071	2.069	13.729

MSFormular © 2002-2014 Handy 300

у Београд
дана 24.04.2014 године



Законски заступник

Љ. Zogic

Рајковић

Полуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20047844	Шифра делатности	ПИБ 104052233
Назив: RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD		
Седиште : Beograd Pancevacki put 83		

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002+1009+1016+1017)	1001			
60	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003+1004+1005+1006+1007+1008)	1002		200.291	309.994
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	III. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010+1011+1012+1013+1014+1015)	1009		194.488	307.110
610	1. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје готових производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје готових производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје готових производа и услуга на домаћем тржишту	1014		193.331	307.110
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015		1.157	
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		5.803	2.884
	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		378.910	459.155
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			3
52	II. ПРИХОД ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020		110	351
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			6.853
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022		14.029	
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		114.168	208.203
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		13.363	20.941
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		136.739	145.478
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		9.415	9.896
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		62.002	41.625

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028		6.901	2.778
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		22.403	37.435
	V. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001-1018) >= 0	1030			
	G. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018-1001) >= 0	1031		178.619	149.161
66	D. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033+1038+1039)	1032		766	18.819
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		291	7.751
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039		475	11.068
66	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041+1046+1047)	1040		62.447	37.005
66 осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042+1043+1044+1045)	1041			
660	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			
661	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
665	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
666 и 668	4. Остали финансијски расходи	1045			
662	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		44.729	23.651
663 и 664	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		17.718	13.354
	E. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032-1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040-1032)	1049		61.681	18.186
683 и 685	3. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			97
683 и 685	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051		1.961	23.620
67 и 68, осим 683 и 685	J. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		33.690	186.713
67 и 68, осим 683 и 685	K. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		7.115	385.568
	L. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1030-1031+1048-1049+1050-1051+1052-1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1031-1030+1049-1048+1051-1050+1053-1052)	1055		215.686	389.725
69 - 69	M. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056			
69 - 69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНА РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Љ. ДОБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1054-1055+1056-1057)	1058			
	O. ГУБИТАК ПРЕ ОПРЕЗИВАЊА (1055-1054+1057-1056)	1059		215.686	389.725
	II. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		2.634	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			
723	P. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			
	C. НЕТО ДОБИТАК (1058-1059-1060-1061+1062-1063)	1064			
	T. НЕТО ГУБИТАК (1059-1058+1060+1061-1062+1063)	1065		218.320	389.725

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			

у Београд, *
 дана 24.07.2015 године



Законски заступник
Љ. Zugić

Сарајеву

Матични број 20047844	Полуњава правно лице - предузетник Шифра делатности	ПИБ 104052233
Назив:	RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD	
Седиште :	Београд Раднички пут 83	

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

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)				
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2001			
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК	2002		218.320	389.725
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
330	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретности, постројења и опреме				
	а) повећање ревалоризационих резерви	2003			
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004			
331	2. Актуарски добитци или губици по основу планова дефинисаних примања				
	а) добитци	2005			
	б) губици	2006			
332	3. Добитци или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
	а) добитци	2007			
	б) губици	2008			
333	4. Добитци или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
	а) добитци	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
334	1. Добитци или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
	а) добитци	2011			
	б) губици	2012			
335	2. Добитци или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добитци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добитци или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добитци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добитци или губици по основу картија од вредности расположивих за продају				
	а) добитци	2017			
	б) губици	2018			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	ЛОП	Нало-мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) - (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) >= 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004+2006+2008+2010+2012+2014+2016+2018) - (2003+2005+2007+2009+2011+2013+2015+2017) >= 0	2020			
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019-2020-2021) >= 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020-2019+2021) >= 0	2023			
	VI. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001-2002+2022-2023) >= 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002-2001+2023-2022) >= 0	2025		218.320	389.725
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027+2028) = ЛОП 2024 = 0 или ЛОП 2025 > 0	2026		218.320	389.725
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			

у Београд
 дана 24.04.2021 године

Директор



Законски заступник

Љ. Zarić

Ред. број	Опис	Компоненти капитала						Компоненти остатока		
		30 АОП Основни капитал	31 АОП Унесани в неуспешни капитал	32 АОП Резерв	35 АОП Губави	047 и 237 АОП Отрпани сопствене екције	34 Нераспо- делени добитак	АОП резерв	330 Развојно- задрани резерв	
1	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	2	3	4	5	6	7	8	9	
6.	а) исправке на дуговној страни рачуна б) исправке на потражњој страни рачуна Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014.	4011 4012	4029 4030	4047 4048	4065 4066	404703 4084	4083 4084	4101 4102	4119 4120	
7.	а) кориговани дугови салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0 б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4013 4014	4031 4032	4049 4050	4067 4068	1.422.021 4085	4085 4085	4103 4104	4121 4122	
8.	Промене у текућој 2014 години а) промет на дуговној страни рачуна б) промет на потражњој страни рачуна Стање на крају текуће године 31.12. 2014	4015 4016	4033 4034	4051 4052	4069 4070	218.320 813	4067 4088	4105 4106	4123 4124	
9.	а) дугови салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0 б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4017 4018	4035 4036	4053 4054	4071 4072	1.539.728 4090	4088 4090	4107 4108	4125 4126	
			1.535.407						341.206	

Рач. број	ОПИС	Корисници капитала											
		АОП	231 Дугарски добитци или губици	АОП	232 Добитци или губици по основу улагања у инвестиционе инстру- менте директна инвестија	АОП	233 Добитци или губици по основу дела у осталим дебитним или трејтинг сри- дствима	АОП	234 и 235 Добитци или губици по основу инвестирања у посредства финанси- ских институција	АОП	236 Добитци или губици по основу лењивог нормалног тока	АОП	237 Добитци или губици по основу ХОБ распо- нових за продају
1	1		10		11		12		13		14		15
	Печатно стање на дан 01.01. 2013												
1	а) Дугарски салдо рачуна	4127											
	б) потражни салдо рачуна		4145										
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика	4128	4148		4163		4181		4199		4217		1.527
2	а) исправке на дугарској страни рачуна												
	б) исправке на потражној страни рачуна	4129	4147		4166		4183		4201		4218		
	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013	4130	4158		4169		4184		4202		4219		
3	а) кориговани дугарски салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0												
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4131	4149		4167		4185		4203		4221		1.527
	Промена у претходној 2013 години	4132	4150		4168		4186		4204		4222		
4	а) промет на дугарској страни рачуна	4133											
	б) промет на потражној страни рачуна	4134	4151		4169		4187		4205		4223		2.157
	Стање на крају претходне године 31.12. 2013		4152		4170		4189		4209		4224		2.215
5	а) Дугарски салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0	4135											
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4136	4153		4171		4189		4207		4225		1.569
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика		4134		4172		4190		4208		4226		
6	а) исправке на дугарској страни рачуна	4137											
	б) исправке на потражној страни рачуна	4138	4156		4174		4191		4209		4227		

Red. broj	OPIS	KODIRANJE NEKRETNIA											
		AOP	331 Aktivna dobitci ili gubitci	AOP	332 Dobitci ili gubitci po osnovu ulaganja u vlasništva instituci- ma i drugima	AOP	333 Dobitci ili gubitci po osnovu zajma u ostaloj deonici ili gubitci od drugih društava	AOP	334 i 335 Dobitci ili gubitci po osnovu intranje- postavljanja i preduzima financijs- kih institucija	AOP	336 Dobitci ili gubitci po osnovu kupnje nekretnost ovih društava	AOP	337 Dobitci ili gubitci po osnovu XOB raslo- pavanja za prodaju
1	2		10		11		12		13		14		15
	Korigovano početno stanje tekuće godine na dan 01.01. 2014												
7.	а) korigovani dugovni saldo računa (5a + 5a - 6b) >= 0	4139		4157		4175		4193		4211		4229	1.589
	б) korigovani potražni saldo računa (5b - 6a + 6b) >= 0	4140		4158		4176		4194		4212		4230	
	Промена у текућој 2014 години												
8.	а) промет на дуговој страни računa	4141		4159		4177		4195		4213		4231	412
	б) промет на потражној страни računa	4142		4160		4178		4196		4214		4232	2.528
	Станје на крају текуће године 31.12. 2014												
9.	а) Дугови салдо računa (7a + 8a - 8b) >= 0	4143		4161		4179		4197		4215		4233	
	б) потражни салдо računa (7б - 8a + 8b) >= 0	4144		4162		4180		4198		4216		4234	547

Ред. број	ОПИС	АОП	Укупан капитал ?{(ред 16 кол 3 до кол 15) - ?(ред 1а кол 3 до кол 15)} >= 0	АОП	Губитак изнад капитала ?{(ред 1а кол 3 до кол 15) - ?(ред 1б кол 3 до кол 15)} >= 0
1	2		16		17
1	Почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна				
	б) потражни салдо рачуна	4235	616.462	4244	
2	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4236		4245	
3	Кориговано почетно стање на дан 01.01. 2013				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) >= 0	4237	616.462	4246	
4	Промене у претходној 2013 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4238		4247	
5	Стање на крају претходне године 31.12. 2013				
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) >= 0	4239	958.643	4248	
6	Исравка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика				
	а) исправке на дуговној страни рачуна				
	б) исправке на потражној страни рачуна	4240		4249	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. 2014				
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) >= 0				
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) >= 0	4241	553.940	4250	
8	Промене у текућој 2014 години				
	а) промет на дуговној страни рачуна				
	б) промет на потражној страни рачуна	4242		4251	
9	Стање на крају текуће године 31.12. 2014				
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) >= 0				
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) >= 0	4243	337.432	4252	

HISformular © 2002-2014 Handy soft

у Београд

дана 24.04.2015 године

К. Јукић



Законски заступник

Љ. Јукић

Попуњава правно лице - предузетник		
Матични број 20047844	Шифра делатности	ПИБ 104052233
Назив:	RAFINERIJA NAFTE AD, BEOGRAD	
Седиште :	Београд Ратцевацки пут 83	

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2014 . године

П О З И Ц И Ј А	ЛОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	284.121	397.985
1. Продаја и примљени аванси	3002	277.635	395.595
2. Примљене камате из пословних активности	3003	29	598
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	6.457	1.791
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	288.715	431.941
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	200.938	321.082
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	84.957	100.265
3. Плаћене камате	3008	192	3.136
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	2.628	7.458
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	3012	4.594	33.956
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013		46.581
1. Продаја вација и удела (нето приливи)	3014		45.083
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и осталих средстава	3015		798
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		700
II. Остали одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	2.121	4.324
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021	2.121	4.324
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	3023		42.257
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	3024	2.121	

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3025	3	
2. Дугорочни кредити (нето прилив)	3026		
3. Краткорочни кредити (нето прилив)	3027		
4. Остале дугорочне обавезе	3028		
5. Остале краткорочне обавезе	3029		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3030	3	
1. Откуп сопствених акција и удела	3031		318
2. Дугорочни кредити (одлив)	3032		
3. Краткорочни кредити (одлив)	3033		
4. Остале обавезе	3034		
5. Финансијски лизинг	3035		
6. Исплаћене дивиденде	3036		318
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	3037		
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	3038	3	
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (3001+3013+3025)	3039		318
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (3005+3019+3031)	3040	284.124	444.566
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040-3041)	3041	290.836	436.583
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041-3040)	3042		7.983
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3043	6.712	
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3044	9.536	1.536
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045	115	17
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042-3043+3044+3045-3046)	3046	11	
	3047	2.928	9.536

H5Formular © 2002-2014 Handy soft

у Београд
 дана 24.04.2019 године

Београд



Законски заступник

Љ. Зарић

“RAFINERIJA NAFTE“, AD BEOGRAD

**NAPOMENE
UZ POJEDINAČNE FINANSIJSKE
IZVEŠTAJE**

ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2014.

Beograd, 27.04.2015. godine

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

1. OPŠTE INFORMACIJE

Rafinerija Nafta ad, Beograd, (u daljem tekstu Društvo) se bavi proizvodnjom i preradom ulja i maziva. Društvo je osnovano 17.06.2005 Odlukom JP „Naftna Industrija Srbije“ broj 60/83-3 od 15.juna 2005 godine kao Društvo za proizvodnju ulja Rafinerija Nafta d.o.o, Beograd. Društvo je registrovano kod Registra za privredne subjekte u Beogradu dana 17.juna 2005 pod registarskim uloškom BD 48079-2005 sa ograničenom odgovornošću u državnoj svojini.

Dana 22.juna 2005 godine u Registru privrednih subjekata zavedenim pod BD 74916/2005 izvršena je promena osivača privrednog subjekta sa JP „Naftna Industrija Srbije na Republiku Srbiju – Vlada Republike Srbije. Povećanje vrednosti kapitala registrovano je kod Registra za preivredne subjekte BD 92650/2005 od 12.oktobra 2005 godine.

Predstavnici Agencije za privatizaciju („Agencija“) i predstavnici Neochimiki L.V.Lavrentiadis S.A., Grčka, („Kupac“) potpisali su dana 14.februara 2007 godine Ugovor br. 1-232-07-703-05 o kupoprodaji 70% ukupnog registrovanog kapitala Društva („Ugovor o privatizaciji“). Datumom prodaje, na bazi Zapisnika o ispunjenosti uslova iz Ugovora utvrđen je 4.jul 2007. Godine.

Odlukom Skupštine Društva od 29. juna 2007 godine, Rafinerija nafta d.o.o menja pravnu formu i postaje Rafinerija nafta a.d., Beograd. Akcionari društva su fizička i pravna lica registrovana kao vlasnici kod Centralnog registra hartija od vrednosti.

Obaveze Kupca po „Ugovoru o privatizaciji“ su bile sledeće:

- Da će u roku od 2 godine u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 iz sopstvenih sredstava izvršiti investiranje u Društvo u iznosu od 15.000.000 EUR u skladu sa investicionim programom,
- Da će u roku od 5 godina u kontinuitetu počevši od 04.jula 2007 godine po usvajanju finansijskog izveštaja za prethodnu godinu, na skupštini Društva izglasati odluku o isplati dividendi članovima Društva, a koja će iznositi najmanje 5% od dobiti nakon izmirenja poreza i drugih obaveza,
- Da će izvršiti sve obaveze iz Socijalnog programa, da neće otpuštati prinudno radnike u slučaju tehnoloških, ekonomskih i organizacionih promena u Društvu u periodu od dve godine od 04.jula 2007 godine.

Odlukom Skupštine Društva od 17.decembra 2007 godine povećan je, po skraćenom postupku, kapital društva za 751,158 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 14.februara 2008 godine. Akcije su u Centralnom Registru registrovane na Neochimiki SA, Atina.

Otkupom akcija od manjinskih akcionara u oktobru 2008 „Neochimiki – SA, Akcionarsko Industrijsko i Trgovinsko Društvo“, Atina, Grčka, je postao jedini akcionar Društva odnosno vlasnik svih 1.634.941 akcija.

Na sednici Skupštine Društva od 26. juna .2009 godine doneta je Odluka o povećanju kapitala po skraćenom postupku, za iznos od 325.384 hiljada dinara. Uplata kapitala je izvršena 6 jula 2009. Godine. Upis povećanja kapitala u vidu Zabeležbe u Agenciji za Privredne Registre izvršen je 25.decembra 2009. Procedura registracije kod Centralnog registra i Agencije za Privredne registre do 31.12.2013 nije završena.

Dana 25.02.2011 potpisan je Anex „Ugovora o privatizaciji“ između Kupca i Agencije kojim se produžava rok za izvršenje investicione obaveze Kupca.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dana 09.09.2011 Agencija za Privatizaciju je donela Rešenje o sticanju 247.766 sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na ime izvršenog dela obaveze investiranja.

Zbog neispunjenja obaveza po „Ugovoru o privatizaciji“ Agencija za Privatizaciju je 20.01.2012 raskinula „Ugovor o privatizaciji“ a 25.01.2012 godine donela „Odluku o prenosu kapitala Rafinerija nafte ad, Beograd, kojom je prenela sebi 1.387.175 akcija u vlasništvu Neochimikija ad, i „Rešenje o prenosu sopstvenih akcija Rafinerije nafte ad, Beograd na Agenciju za Privatizaciju“ kojim je prenela sebi 247.766 akcija i tako postala jedini vlasnik društva.

Ovim je pitanje uplate kapitala iz jula 2009 godine i izdavanje 325.384 akcija i dalje ostalo nerešeno.

Agencija je 24.01.2012 donela Odluku o pokretanju postupka restrukturiranja u Rafineriji nafte ad, Beograd a 01.02.2012 Odluku o imenovanju privremenog zastupnika kapitala.

Odlukom Skupštine o uskladjivanju osnivačkog akta u skladu sa Zakonom o privrednim društvima iz juna 2012 kapital je podeljen na 1.634.941 akcija nominalne vrednosti 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Republike Srbije vršena je procena vrednosti imovine društva sa stanjem na dan 31.10.2013. Vrednosti prikazane u finansijskim izveštajima su ovim u nekoliko izuzetaka prikazane po procenjenim vrednostima.

Rafinerija nafte ad, Beograd –je jednodomno akcionarsko društvo čije se akcije kotiraju na vanberzanskom tržištu na Beogradskoj berzi.

Sedište društva je u Beogradu, Pančevački put 83.
Poreski identifikacioni broj 104052233
Matični broj 20047844

Generalni direktor društva je Ljiljana Žugić.

2. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti osim sledećih materijalno značajnih pozicija u bilansu stanja

- Osnovna sredstva prikazana su po procenjenoj vrednosti po proceni na dan 31.10.2013,
- Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju odmerena su po fer vrednosti,

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

- *Investicione nekretnine priznate su po fer vrednosti,*
- *Gotovi i poluproizvodi koji su priznati po nižoj ceni između cene koštanja i neto prodajne vrednosti.*

U skladu sa odredbama Zakon o računovodstvu (Službeni Glasnik RS, broj 62/2013 u daljem tekstu: Zakon), pravna lica i preduzetnici dužni su da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje vrše u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom. Pod profesionalnom regulativom podrazumevaju se i Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodni računovodstveni standardi (u daljem tekstu: MRS), odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: MSFI), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatim od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije, objavljenim u Službenom glasniku RS, broj 77/2010 od 25. oktobra 2010. godine, utvrđeni su prevodi osnovnih tekstova MRS i MSFI koje čine MRS, odnosno MSFI izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine, u obliku u kojem su izdati, odnosno usvojeni.

Rukovodstvo Društva smatra da izmene međunarodnih standarda koji su stupili na snagu 1-og januara 2011 godine ali još nisu zvanično prevedeni i usvojeni za finansijske izveštaje koji počinju na taj dan nemaju značajne materijalne efekte na priložene finansijske izveštaje.

Računovodstveni propisi Republike Srbije odstupaju od MSFI u sledećem:

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS broj 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji odstupa od prezentacije i naziva pojedinih finansijskih izveštaja opšte namene, kao i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa Revidirani MRS 1 "Prezentacija finansijskih izveštaja;

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2014 godinu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i izveštajna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavlja valutu primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Sve finansijske informacije prikazane u RSD su zaokružene na najbližu hiljadu, osim ako nije drugačije naznačeno.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

(b) Transakcije i stanja

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili vrednovanja po kome se stavke ponovo odmeravaju. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

2.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja datih od strane pronitelja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava, što uključuje fakturu vrednost (uključujući carinske dažbine i eventualno PDV), sve troškove koji se direktno pripisuju dovođenju sredstva na lokaciju i u stanje koje je neophodno da bi sredstvo moglo funkcionisati na način na koji rukovodstvo očekuje, inicijalnu procenu troškova demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kom je sredstvo locirano.

Nakon početnog priznavanja kao sredstva, stavke nekretnina, postrojenja i opreme su odmerene po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

2.5. Nekretnine, postrojenja i oprema (nastavak)

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, ukoliko je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano odmeriti. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknjižava. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje sredstva se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

Povećanja vrednosti osnovnih sredstava prilikom procene njihovih vrednosti vodi se kao revalorizaciona rezerva.

Zemljište se ne amortizuje. Pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta zbog specifičnih uslova u Republici Srbiji prikazano je kao zemljište iako je procenom procenjeno kao materijalno pravo. Vrednost zemljišta je procenjena na 1/3 njegove tržišne vrednosti dok bi 2/3 trebalo da predstavlja troškove konverzije.

Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se njihova nabavna vrednost rasporedila tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

- Građevinski objekti	1,67 – 10,00%
- Mašine i oprema	3,45 – 33,33%
- Motorna vozila	3,57 - 33,33%
- Nameštaj, pribor i oprema	5,00 – 33,33%

Korisni vek upotrebe sredstva se revidira i po potrebi koriguje na datum svakog bilansa stanja.

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za rezervisanje za umanjenje vrednosti, ako je potrebno. Ako postoje bilo kakve indicije, da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao veću od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama se stornira ukoliko je bilo naknadne promene u pretpostavkama korišćenim u utvrđivanju nadoknadive vrednosti sredstva.

2.7 Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Za sredstva koja imaju nedefinisan korisni vek upotrebe i ne podležu amortizaciji, proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti.

Nadoknadiva vrednost je fer vrednost sredstva umanjena za troškove prodaje ili vrednosti u upotrebi, u zavisnosti koja od ovih vrednosti je niža. Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

2.8. Finansijski instrumenti

Finansijska sredstva

Društvo priznaje finansijska sredstva u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada je došlo do isteka ugovornog prava ili prenosa prava na prilive gotovine po osnovu tog sredstva, i

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

kada je Društvo izvršilo prenos svih rizika i koristi koji proističu iz vlasništva nad finansijskim sredstvom.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu, kratkoročne depozite, potraživanja od kupaca i ostala potraživanja iz poslovanja, date kredite i pozajmice, kao i učešća u kapitalu.

Naknadno odmeravanje finansijskih sredstava zavisi on njihove klasifikacije. Finansijska sredstva se klasifikuju u sledeće kategorije: zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća.

Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

a) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih sredstava, kratkoročna beskamatna potraživanja kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti. Nakon inicijalnog priznavanja, zajmovi i potraživanja se naknadno odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za obezvređenje.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata potraživanja od kupaca i druga potraživanja iz poslovanja, date kratkoročne pozajmice povezanim pravnim licima evidentiranim u okviru kratkoročnih finansijskih plasmana i date stambene kredite zaposlenima evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Sva potraživanja od kupaca starija od 60 dana, ukoliko ne postoji mogućnost prebijanja sa trećim pravnim licima, su preko ispravki vrednosti svedena na nulu.

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne depozite date kao kolateral za operativni lizing, plasmane u zajedničku izgradnju kao i beskamatna i kamatonosna potraživanja od zaposlenih po osnovu odobrenih stambenih zajmova. Stambeni zajmovi zaposlenima se vrednuju po amortizovanoj vrednosti.

b) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nederivatna sredstva koja su svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, se nakon inicijalnog priznavanja odmeravaju po fer vrednosti, pri čemu se nerealizovani dobiti i gubici prikazuju u okviru kapitala.

U bilansu stanja Društva ova kategorija finansijskih sredstava obuhvata učešća u kapitalu banaka i pravnih lica evidentiranim u okviru dugoročnih finansijskih plasmana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu, ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

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

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene zajmove od drugih pravnih lica.

Finansijske obaveze Društva se, u smislu MRS 39, klasifikuju kao zajmovi i krediti. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

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

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

Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva, odnosno u periodu do 12 meseci nakon datuma izveštavanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Medusobno prebijanje finansijskih instrumenata

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se prebijaju, a razlika između njihovih suma se priznaje u bilansu stanja, ako, i samo ako, postoji zakonom omogućeno pravo da se izvrši prebijanje priznatih iznosa i postoji namera da se isplata izvrši po neto osnovu, ili da se istovremeno proda sredstvo i izmiri obaveza.

2.8. Finansijski instrumenti (nastavak)

Fer vrednost finansijskih instrumenata

Fer vrednost hartija od vrednosti raspoložive za prodaju zasniva se na kotiranim tržišnim cenama na dan bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Fer vrednost finansijskih instrumenata kojima se ne trguje na aktivnom tržištu utvrđuje se različitim tehnikama procene.

2.9. Zalihe

Zalihe sirovina, materijala, ambalaže i rezervnih delova se vrednuju po prosečnoj ponderisanoj nabavnoj vrednosti.

Nabavna vrednost materijala predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećanu za transportne i ostale zavisne troškove nabavke. Izlaz za zaliha utvrđuje se metodom prosečne ponderisane nabavne cene.

Zalihe gotovih proizvoda se vrednuju po ceni koštanja iz meseca u kome su proizvedene ili po neto prodajnoj ceni ukoliko je ista niža od cene koštanja. Zalihe poluproizvoda i nedovršene proizvodnje se vrednuju po ceni koštanja.

Cena koštanja gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje obuhvata utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje. Cena koštanja isključuje troškove pozajmljivanja. U cenu koštanja nisu uključeni administrativni, komercijalni troškovi kao ni troškovi skladištenja i transporta troškovi gotovih proizvoda.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za procenjene varijabilne troškove prodaje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha materijala i robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost.

2.10. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka.

2.11. Vanbilansna sredstva i obaveze

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

2.12. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

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

Kada je efekat vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja je sadašnja vrednost očekivanih izdataka zahtevanih da se obaveza izmiri, dobijen diskontovanjem pomoću stope koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizike specifične za obavezu. Kada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

se koristi diskontovanje, knjigovodstvena vrednost rezervisanja se povećava u svakom periodu, tako da odražava protok vremena. Kada efekat vremenske vrednosti novca nije značajan ili kada ne postoje realne pretpostavke za utvrđivanje diskontovane vrednosti društvo ne vrši diskont ovih rezervisanja.

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

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

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

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

2.13. Zakupi

Društvo kao zakupac

Finansijski zakup

Zakup se klasifikuje kao finansijski zakup ako se njim suštinski prenose na zakupca svi rizici i koristi povezani sa vlasništvom. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljenog sredstva i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Finansijski rashodi se priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Zakupljena sredstva na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku korisnog veka trajanja sredstva koji je po pravilu različit od od perioda zakupa.

2.13. Zakupi (nastavak)

Društvo kao zakupac (nastavak)

Operativni zakup

Zakup se klasifikuje kao operativni zakup ako zakupodavac suštinski zadržava sve rizike i koristi povezane sa vlasništvom. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Operativni zakup

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Kada je sredstvo dato u operativni zakup, takvo sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

2.14 Tekući i odloženi porez na dobit

Troškovi poreza za period obuhvataju tekući i odloženi porez. Porez se priznaje u bilansu uspeha.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

Odložene poreske obaveze se priznaju u punom iznosu za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama 15% (i zakonu) za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti. Ostatak odloženih poreskih sredstava se samo obelodanjuje u napomena.

2.15. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

2.15. Primanja zaposlenih (nastavak)

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo obezbeđuje otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade. Pravo na ove naknade je uslovljeno ostajanjem zaposlenog lica u službi do starosne granice određene za penzionisanje i do ostvarenja minimalnog radnog staža. Očekivani troškovi za pomenute naknade se akumuliraju tokom perioda trajanja zaposlenja.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Društvo priznaje obavezu za bonuse i učešće u dobiti zaposlenih u periodu kada je doneta odluka o njihovoj isplati. Navedena obaveza se evidentira na teret neraspoređene dobiti ranijih godina.

2.16. Priznavanje prihoda

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

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

(a) Prihod od prodaje proizvoda

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

Smatra se da prilikom prodaje nije prisutan nijedan element finansiranja pošto se prodaja vrši uz rok plaćanja od 60 dana što je u skladu sa tržišnom praksom.

(b) Prihod od prodaje usluga

Društvo prodaje povezanim licima usluge prerade i usluge skladištenja. Ove usluge se pružaju na bazi ostvarenog obima usluga ili putem ugovora sa fiksnom cenom, sa uobičajeno definisanim ugovorenim uslovima.

Prihod od ugovora na bazi ostvarenog obima ili putem ugovora sa fiksnom cenom priznaje se po ugovorenim naknadama.

(c) Prihod od kamata

Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama. Prihodi od kamata se priznaju u periodu u kome je Društvo steklo pravo na kamatu.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja dela osnovnih sredstava u zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

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

3. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIH RIZIKOM

3.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Odbora direktora.

(a) Tržišni rizik

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik uključuje tri vrste rizika, kao što sledi:

Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima znatno veće obaveze od potraživanja u stranoj valuti, ali s obzirom na postojeću regulativu i nedovoljno razvijeno finansijsko tržište još ne koristi zaštitu transakcija od deviznog rizika (hedžing).

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo većem riziku od promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da nema većih ulaganja klasifikovanih u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Rizik od promene kamatnih stopa

Prihodi i rashodi Društva i tokovi gotovine su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa, s obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, niti obaveze.

3.1. Faktori finansijskog rizika (nastavak)

(b) Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispuni svoje ugovorne obaveze. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja.

U skladu sa usvojenom kreditnom politikom, Društvo analizira kreditni bonitet svakog novog pojedinačnog kupca pre nego što mu se ponude standardni uslovi prodaje. Takođe, za svakog kupca je ustanovljen kreditni limit koji predstavlja maksimalni dozvoljen iznos potraživanja.

(c) Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

- Planiranje novčanog toka vrši se na nivou poslovnih aktivnosti Društva i zbimo za Društvo kao celinu. Finansije Društva nadziru planiranje likvidnosti u pogledu zahteva Društva da bi se obezbedilo da Društvo uvek ima dovoljno gotovine da podmiri poslovne potrebe.

U uslovima kada se Društvo nalazi u postupku restrukturiranja kao i uzastopnim poslovnim gubicima veoma je teško obezbediti kreditne podrške od strane poslovnih banaka odnosno držati rizik likvidnosti pod kontrolom.

3.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da izvrši korekciju isplata dividendi akcionarima, vrati kapital akcionarima, izda nove akcije, ili, pak, može da proda sredstva kako bi smanjila dugovanje.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio).

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

4.1. Ključne računovodstvene procene i pretpostavke

Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju i zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima, uključujući očekivanja budućih događaja za koje se veruje da će u datim okolnostima biti razumna.

Društvo pravi procene i pretpostavke koje se odnose na budućnost. Rezultirajuće računovodstvene procene će, po definiciji, retko biti jednake ostvarenim rezultatima.

Obezvredenje nefinansijske imovine

Na dan izveštavanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknadiv iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknadiv iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknadaive vrednosti.

Rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Troškovi utvrđenih naknada zaposlenima nakon odlaska u penziju nakon ispunjenih zakonskih uslova utvrđuju se primenom potpisanog kolektivnog ugovora, i trenutnih godina staža svakog pojedinčnog radnika i ukupnog radnog staža.

Kako je Društvo nakon raskida privatizacije u procesu restrukturiranja, postoje značajne neizvesnosti koje utiču na ishod procene.

Društvo procenjuje da su troškovi po osnovu jubilarnih nagrada iz godine u godinu isti i ne vrši rezervisanja po ovom osnovu već samo po osnovu otpremnina.

Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna pitanja. Društvo procenjuje da nema sudskih sporova po kojima je preduzeće tužena strana a po kojima treba izvršiti dodatna rezervisanja.

Odložena poreska sredstva

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve neiskorišćene poreske kredite do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se neiskorišćeni poreski krediti mogu iskoristiti. Društvo po osnovu investiranja u izgradnju nove fabrike, kao i prenesenih poreskih gubitaka, ima značajna neiskorišćena poreska sredstva koja zbog neizvesnosti iskorišćenja istih nisu prikazana u finansijskim izveštajima već samo obelodanjena u napomenama.

4.2. Ključna prosuđivanja o efektima svetske ekonomske krize

Efekti krize u Republici Srbiji su počeli da se osećaju u poslednjem kvartalu 2008. uz uticaj na krizu likvidnosti, fluktuaciju i opadanje kursa dinara u odnosu na strane valute, smanjenje opšte privredne aktivnosti i platežne sposobnosti stanovništva i privrede.

Narodna banka Srbije i Vlada Republike Srbije su setom donetih mera uticale na ublažavanje prvobitnih efekata krize, kao i uspostavljanju uslova za oživljavanje privredne aktivnosti kroz povoljnije kreditiranje.

Društvo je u procesu razmatranja ekonomskih parametara i pretpostavki neophodnih za usklađivanje aktivnosti sa nastalom situacijom izazvanom svetskom finansijskom krizom. Ova razmatranja obuhvataju uticaj krize na postojeću i buduću likvidnost (prvenstveno do kraja 2013. godine) sa stanovišta naplate potraživanja od kupaca čiju likvidnost i solventnost trenutno nije moguće proceniti, sposobnosti izmirenja obaveza prema dobavljačima, kao i mogućnosti pribavljanja izvora kreditiranja. Rukovodstvo Društva ne očekuje značajnije probleme u naplati svojih potraživanja u narednom periodu i tokovima gotovine, ali smatra da će upravljanje rizikom likvidnosti i obezbeđenje odgovarajućih izvora finansiranja biti ključno opredeljenje za upravljanje Društvom u narednom periodu.

Rukovodstvo smatra da, u datim okolnostima, preduzima sve neophodne mere kako bi obezbedilo održivo poslovanje Društva.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

<u>Nabavna vrednost</u>	<u>Iznos</u>
Stanje 31.12.2013. godine	1979
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	1979
<u>Ispravka vrednosti</u>	
Stanje 31.12.2013. godine	1979
Povećanja	
Smanjenja	
Stanje 31.12.2014. godine	1979
<u>Sadašnja vrednost</u>	
31. decembar 2013. godine	0
31. decembar 2014. godine	0

Sa stanjem na dan 31.10.2013 godine vršena je procena vrednosti imovine Društava i tom prilikom je vrednost patenata i licenci procenja na nulu.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
 Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

6. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Gradjevinski objekti	Oprema	Ostala osnovna sredstva	Osnovna sred.u pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost						
Stanje na dan 31.12.2013.	139.229	979.005	611.501	872	440.075	2.170.862
Povećanja	-	-	2.123	-		2.123
Aktiviranja	-	-		-		-
Smanjenja – otudjenja	-	-		-		
Smanjenja – rashod	-	-	12.960			12.960
Stanje na dan 31.12. 2014.	139.229	979.005	600.664	872		2.159.845
Akomulirana ispravka vrednosti						
Stanje na dan 31.decembra 2013.		301.920	236.759			538.679
Aktiviranje						
Amortizacija		28.676	33.326			62.002
Otudjenje-prodaja						
Rashod			8.138			8.138
prenos sa/na					92	92
Stanje na dan 31.12.2014.		330.596	261.947		92	592.635
Neotpisana vrednost na dan						
31.12.2013.	139.229	677.085	374.742	872	440.075	1.632.003
31.12.2014.	139.229	648.409	338.717	872	439.983	1.567.210

Nekrenine, postrojenja i oprema vodila su se po nabavnoj vrednosti, vrednost utvrđena prilikom procene kapitala Društva na dan 01.01.2005 godine, odnosno za sredstva nabavljena posle toga po nabavnoj vrednosti.

Na dan 31.10.2013 na zahtev ministarstva privrede radjena je procena vrednosti imovine i sa istim danom proknjižena tako da se su nabavne vrednosti po proceni sa stanjem na dan 31.10.2013 godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

a) Učešća u kapitalu	2014.	2013.
Učešća u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	9.474	7.357
Ostali dug.fin.plasmani	99.613	101.835
Ispravka vrednosti učešća u kapitalu	-1.951	-1.951
Svega dugorocni finansijski plasmani:	107.136	107.241

Društvo akcije koje ima u Industiji Motora Rakovica vodi u vrednosti od 0,01 RSD. Rukovodstvo nije moglo pouzdano proceniti fer vrednost ovih finansijskih ulaganja jer je IMR u stečaju i godinama posluje sa gubitkom.

8. ZALIHE

	2014.	2013.
Zalihe materijala	41.197	43.358
Gotovi proizvodi	32.915	58.468
Zalihe robe	844	651
Proizvodnja u toku	5.570	4.569
Svega o zalihe – neto:	80.526	107.046

9. POTRAŽIVANJA

	2014.	2013.
Potraživanja od kupaca u zemlji	88.867	96.453
Potraživanja od kupaca iz inostranstva	884	820
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(81.686)	(86.387)
Svega potraživanja – neto:	8.065	10.886

Smanjenje potraživanja rezultat je smanjenja prodaje na odloženo.

Starosna struktura potraživanja od kupaca (uključujući zateznu kamatu) na dan 31.decembra:

	2014.	2013.
Do 30 dana	1.268	3.610
Do 60 dana	1.165	710
Do 90 dana	298	251
Do 120 dana	1.850	1.585

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Preko 120 dana	8.4286	8.0297
	<u>88.867</u>	<u>96.453</u>

Potraživanja starija od 120 dana odnose se na potraživanja od društava u restrukturiranju koju su prijavljena Agenciji za Privatizaciju
 Od ostalih kupaca najveća potraživanja starija od 365 dana odnose se na 6 najvećih kupaca i to za prodaju iz 2009 i 2010 godine.

Eureka Group doo, Beograd	24.258
Etimon doo, Niš	15.145
Unioninženjering doo, Kruševac	14.170
Taurus o.d. Kragujevac	2.220
Betahem doo, Niš	1.284
Euromotors	3.819
	<u>60.896</u>

10. GOTOVINSKI EKVALENTI I GOTOVINA

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Tekući (poslovni) računi	2.876	8.663
Blagajna	7	1
Devizni račun	32	872
Ostala novčana sredstva	13	-
Stanje na dan 31. decembra	<u>2.928</u>	<u>9.536</u>

Na dan 31. decembra 2014. godine, Društvo nije imalo nikakvih ograničenja u korišćenju novčanih sredstava sa računa kod banaka.

11. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANICENJA

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Porez na dodatu vrednost obračunat na avansne uplate	228	2425
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu	846	846
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	142
Unapred fakturisani troškovi	1.068	914
Ostala vremenska razgraničenja	39	2
Svega aktivna vremenska razgraničenja;	<u>2.181</u>	<u>4.329</u>

12. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

2014. 2013.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Roba u skladištu -neupotrebljiva	2	-
Tudja roba na sladištu - neodgovarajuća floija	2.069	2.069
	<u>2.071</u>	<u>2.069</u>

13. KAPITAL I REZERVE

Ukupni kapital društva na dan 31.12.2014.godine ima sledeću strukturu:

Opis	31.12.2014.	31.12.2013.
Akcijski kapital	1634941	1634941
Upisani a neuplaćeni kapital		
Ostali kapital	466	466
Otkupljene sopstvene akcije		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	341.206	342.123
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	547	0
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak		
Gubitak	1.639.728	1.422.021
Ukupno:	337.432	553.940

% učešće

Osnivači	
Agencija za privatizaciju RS	100

Na sednici Skupštine Društva društva od 26.06.2009 godine doneta je odluka o distribuciji običnih akcija III emisije bez javne ponude u iznosu od 3.484.653,49 EUR. Uplata je izvršena dana

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

06.07.2009 i po potvrdi Komercijalne banke dinarska protivvrednost iznosi 325.384.049,68 RSD. Istog dana je Upravni odbor Društva po ovlašćenju Skupštine doneo odluku o izdavanju 325.384 akcija na ime.

Ova uplata je evidentirana na Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital sa time da se čim se izvrši registracija akcija u Centralnom Registru i povećanje kapitala u Agenciji za privredne registre preknjiži na akcijski kapital.

Agencija za Privatizaciju, saglasno izmeni Zakona o privatizaciji nije dala saglasnost da se ovaj broj akcija registruje na ime Kupca i istovremna nije donela ni odluku da se akcije registruju na ime Društva.

Tako ova uplata na ime povećanja kapitala nije registrovana ni u Centralnom Registru hartija od vrednosti ni u Agenciji za privredne registre (u Agenciji za Privredne registre samo u vidu zabeležbe).

Raskidom „Ugovora o privatizaciji“ Društva, Agencija za privatizaciju je preuzela nazad samo registrovani broj akcija i ni tada nije preuzela kapital koji nije registrovan.

Uskladenim osnivačkim aktom društva akcijski kapital Društva se sastoji od 1.634.941 komada akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara.

Na zahtev Ministarstva privrede Društvo je vršilo procenu vrednosti imovine i kapitala sa stanjem na dan 31.10.2013 godine.

14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Pocetno stanje 01.01.2013.	12.704
Korigovano početno stanje 2013 godine	69.372
Ukupno kor.pocetno stanje 31.12.2013.	82.076
Odložena poreska sredstva	(162)
Odložene poreske obaveze	2.634
Stanje na dan 31.12.2014.	84.548

Odložena poreska sredstva i obaveze se „prebijaju“ kada postoji zakonski izvršivo pravo da se „prebiju“ tekuća poreska sredstva sa tekućim poreskim obavezama i kada se odloženi porez na dobit odnosi na istu fiskalnu vlast. „Prebijeni“ iznosi su sledeći:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Odložene poreske obaveze su nastale kao rezultat privremenih razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

Odložena poreska sredstva nastaju kao rezultat rezervacija za otpremninu, poreza i doprinosa koji nisu plaćeni u godini na koju se odnose.

15. DUGOROČNA REZERVISANJA

	31.12.2014.	31.12.2013.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	6.901	21.496
Ostala dugoročna rezervisanja	335	335
Svega dugoročna rezervisanja:	7.236	21.831

a) Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju izvršeno je u skladu sa kolektivnom ugovorom po kome radnici imaju pravo na dve bruto prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade pri odlasku u penziju nisu pokriveno sredstvima iz fonda. Troškovi ovih naknada utvrđuju se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se kao prihod ili rashod u periodu u kome nastanu.

Društvo nije vršilo rezervisanja za isplatu jubilarnih nagrada obzirom na starosnu strukturu zaposlenih i relativno isti iznos rashoda svake godine.

b) Rezervisanja za zaštitu životne sredine

Po oceni rukovodstva ne očekuju se u budućnosti izdaci za dovođenje lokacije u prvobitno stanje i da nije potrebno vršiti rezervacije po ovom osnovu.

16. DUGOROCNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2014.	2013.
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	325.384	325.384

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dugorocni krediti i zajmovi	-	26.682
Svega dugorocne finansijske obaveze:	325.384	352.066

Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital odnose se na uplatu za novu emisiju akcija iz jula 2009 za koju nije završena registracija akcija u Centralnom registru i u Agenciji za privredne registre

17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2014.	2013.
Kratkoročni krediti iz inostranstva	168.132	159.352
Kratkoročni krediti u zemlji	233.392	180.872
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	129	26.814
Stanje na dan 31. decembar	401.653	367.038

Kredit iz inostranstva odnosi se na pozajmicu kupca iz 2009/2010/2011 godine u iznosu od 1.390.000,00 hiljada EUR sa kamatnom stopom od 2,4% godišnje. S obzirom na raskinut ugovor o privatizaciji kredit se vodi se sada vodi kao kredit od drugih pravnih lica iz inostranstva. Sa pomenutim kupcem Društvo već dve godine ne može da stupimo u kontakt i dobije usaglašenje obaveze. Kredit je registrovan kod Narodne Banke Srbije.

Kredit u iznosu od 180.872 hiljada dinara (više ugovora) se odnose na kredit od Naftne Industrije Srbije iz 2004 i 2005 godine (dok je još Društvo bilo deo NIS-a), delom kao kratkoročne pozajmice sa kamatnom stopom jednakom stopi rasta cena a delom kao pozajmice bez kamate za isplate socijalnih otpremnina prilikom pripreme za privatizaciju.. Početkom 2012 godine NIS je podneo tužbu protiv Društva i prvostepene presuda je u korist Društva zbog nepostojanja pasivne legitimacije dužnika.

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2014.	2013.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	1.432	15.381
Dobavljači u zemlji	88.401	81.249
Dobavljači u inostranstvu	102.501	97.322
Obaveze iz specifičnih poslova	7.822	7.822
Svega obaveze iz poslovanja:	200.156	201.774

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2014.	2013.
Obaveze po osnovu zarada i naknada, neto	5.878	6.507
Obaveze po osnovu poreza i doprinosa na teret zaposlenih	22.137	14.481

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Obaveze po osnovu doprinosa na zarade i naknada zarada na teret zaposlenog	40.203	22.466
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknada zarada na teret poslodavca	37.814	21.716
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	83	100
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	206	44
Ostale obaveze	193.250	142.242
Svega ostale kratkoročne obaveze	299.571	207.556

20. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	35.529	23.244
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine	78.841	64.014
Pasivna vremenska razgraničenja:	2.610	3.964
Svega:	116.980	91.222

21. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12. 2014. Društvo nije vršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa kupcima koji su utuženi.

Neusaglašena potraživanja odnose se na potraživanja po osnovu zateznih kamata. Sva neusaglašena potraživanja su preko ispravki svedena na nulu.

Društvo kao što je to napred navedeno, nije moglo da usaglasi potraživanja sa bišim kupcem Neochimikijem doo, sa kojim već dve godine ne postoji kontakt. Medjutim kredit dobijen od istog je registrovan kod Narodne banke Srbije.

Društvo takodje nije usaglasilo obaveze sa NIS-om, s tim da postoji tužba NIS-a za iznos duga.

22. POSLOVNI PRIHODI

<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
--------------	--------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

		<u>193.331</u>	<u>307.110</u>
		1.157	-
	Svega poslovni prihodi:	<u>194.488</u>	<u>307.110</u>
23. DRUGI POSLOVNI PRIHODI			
	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>	
Prihodi od zakupnina	5.803	2.884	
Svega drugi poslovni prihodi:	<u>5.803</u>	<u>2.884</u>	
24. POSLOVNI RASHODI		<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Nabavna vrednost prodate robe		-	3
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe		110	351
Povećanje vred.zaliha nedovrsenih i gotovih .proizvoda		-	6.853
Smanjenje vrednosti zaliha nedovrsenih i gotovih proizvoda		14.029	0
Troškovi materijala		114.168	208.203
Troškovi goriva i energije		13.363	20.941
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		136.739	145.478
Troškovi amortizacije		62.002	41.625
Troškovi dugorocnih rezervisanja		6.901	2.778
Nematerijalni troškovi		22.403	37.435
Svega poslovni rashodi:		<u>378.910</u>	<u>459.155</u>
25. TROSKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LICNI RASHODI		<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada - bruto		104.289	110.771
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca		18.872	20.322
Troškovi naknade fizickim licima po osnovu ostalih ugovora		79	33
Troškovi naknada direktoru odnosno clanovima organa upravljanja i nadzora		3.140	3.838
Ostali licni rashodi i naknade		10.359	10.514
Svega troškovi zarada i naknada i ostali licni rashodi:		<u>136.739</u>	<u>145.478</u>

Ostali licni rashodi odnose se na troškove prevoza na posao i sa posla u iznosu od 6.012 hilj.dinara, jubilarne nagrade u iznosu od 1.341 hiljada dinara, otpremnine 1.845 hilj.dinara, umanjenje po odluci Vlade Republike Srbije 998 hiljada dinara i ostali licni rashodi.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

26. NEMATERIJALNI TROSKOVI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Troskovi neproizvodnih usluga	3.901	7.668
Troskovi reprezentacije	295	599
Troskovi premija osiguranja	3.108	3591
Troskovi platnog prometa	305	913
Troskovi članarina	10	10
Troskovi poreza	14.320	20.195
Ostali nematerijalni troškovi	4.646	956
Svega nematerijalni troškovi:	<u>22.403</u>	<u>37.435</u>

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Prihodi od kamata od trećih lica	291	7.751
Pozitivne kursne razlike prema trećim licima	475	11.068
Svega finansijski prihodi:	<u>766</u>	<u>18.819</u>

28. FINANSIJSKI RASHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Rashodi kamata prema trećim licima	44.729	23.651
Negativne kursne razlike prema trećim licima	17.718	13.354
Svega finansijski rashodi:	<u>62.447</u>	<u>37.005</u>

29. OSTALI PRIHODI

<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
--------------	--------------

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

Dobici od prodaje nemater.ulaganja, nekretnina,postrojenja i opreme	2.032	178
Dobici od prodaje materijala	2.415	176
Dobici od prodaje ucesca i dugorocnih khartija od vrednosti	-	39.873
Viskovi	67	137.959
Naplacena otpisana potrazivanja	6.102	5.134
Prihodi po osnovu efekata ugovorenih zastita od rizika	-	386
Prihodi od smanjenja obaveza	934	655
Prihodi od ukidanja dugorocnih i kratkorocnih rezervisanja	21.873	553
Ostali nepomenutu prihodi	267	1.799
Svega ostali prihodi:	33.690	186.713

30. OSTALI RASHODI

	<u>2014.</u>	<u>2013.</u>
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nemat.ulaganja,nekretnina,postrojenja i opreme	4.448	1.662
Gubici od prodaje materijala materijala	4	146
Manjkovi	15	69
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe	335	-
Ostali nepomenuti rashodi	236	590
Obezvedjenje nekretnina,postrojenja i opreme	-	362.340
Obezdredjenje zaliha materijala i robe	2.077	20.761
Svega ostali rashodi:	7.115	385.568

Obezdredjenje osnovnih sredstava u pripremi odnosi se na ulaganja za izgradnju fabrike emulzija koja su izvršena još u 2008 i 2009 godini a do dana bilansa nisu aktivirana niti će biti u dogledno vreme. Po proceni procenitelja funkcionalana vrednost ove opreme je 0 (nula) i u proceni je vrednovana sa 0 dinara ali uz napomene da je po proceni Gradskog zavoda za veštačenje tržišnja vrednost 421 milion dinara po kojoj vrednosti je ista prikazana u finansisjkim izveštajima.

31. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo pod hipotekom datom za dobijen kredit za trajna obrtna sredstva u iznosu od 50.000 RSD ima četiri objekta knjigovodstvene vrednosti 99.405 odnosno procenjene tražišne vrednosti od 1.066 hiljada EUR .

32. Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko obaveza prema bivšem „Kupcu“ po osnovu kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Takodje je i kredit od Fonda za Razvoj Republike Srbije vezan za valutnu klauzulu, ali samo ukoliko kurs raste.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja.

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR).

Značajan uticaj na devizni rizik ima i činjenica da je skoro 90% direktnih troškova vezano za uvozne sirovine a da se 90% proizvodnje plasira na domaćem tržištu gde dinarski cenovnik nije vezan za valutne kurseve odnosno da promene nisu tako brze i česte.

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Nema povezanih lica.

Postoji samo ucesce od 10% u firmi Profaco doo, ali nema nikakvih transakcija sa njima.

34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo bitnijih događaja nakon datuma bilansa stanja do dana predaje finansijskih izveštaja.

35. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31.decembra 2013. godine i 31. decembra 2012. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	<u>31. 12.2014.</u>	<u>U rsd 31.12.2013.</u>
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282

Generalni direktor

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Za godinu završenu 31. decembra 2014. godine

Iznosi su iskazani u RSD hiljada, osim ukoliko nije drugačije naznačeno

posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Takođe je i kredit od Fonda za Razvoj Republike Srbije vezan za valutnu klauzulu, ali samo ukoliko kurs raste.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja.

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra (EUR).

Značajan uticaj na devizni rizik ima i činjenica da je skoro 90% direktnih troškova vezano za uvozne sirovine a da se 90% proizvodnje plasira na domaćem tržištu gde dinarski cenovnik nije vezan za valutne kurseve odnosno da promene nisu tako brze i česte.

33. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Nema povezanih lica.

Postoji samo ucesce od 10% u firmi Profaco doo, ali nema nikakvih transakcija sa njima.

34. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo bitnijih događaja nakon datuma bilansa stanja do dana predaje finansijskih izveštaja.

35. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2013. godine i 31. decembra 2012. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	31. 12. 2014.	U rsd 31.12.2013.
EUR	120,9583	114,6421
USD	99,4641	83,1282



Generalni direktor

Zeljko

U Skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) izdavalac „Refinerija Nafte a.d. Beograd“, iz Beograda objavljuje:

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
 O POSLOVANJU AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA 2014 GODINU**

I Opšti podaci			
1) Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	RAFINERIJA NAFTE A.D. BEOGRAD PANCEVAČKI PUT 83 Matični broj 20047844 ; PIB 104052233		
2) Web site i e-mail adresa	www.rnb.rs ; office.rnb.rs		
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 72692/2007		
4) Delatnost – šifra - opis	1920 – Proizvodnja derivata nafte		
5) Broj zaposlenih	142		
6) Broj akcionara	1		
7) Najveći akcionari	Akcionar	Broj akcija	% Učešća
	Agencija za Privatizaciju RS	1.634.941	100,00
8) Vrednost osnovnog kapitala	1.634.941.000,00		
9) Broj izdatih akcija(običnih i prioritetnih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	1.634.941 običnih akcija, CFI kod:ESVUFR,ISN broj RSRFNBE84579		
10) Podaci o zavisnim društvima	Preduzeće nema zavisnih društava.		
11) Podaci o značajnim učešćima u povezanim društvima	Povezano društvo	Iznos učešća u hilj. RSD	% Učešća
	Profaco doo, Bulevar Mihaila Pupina 10 Z/IV Novi Beograd	1.304	10,00
12) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	FIN REVIZIJA, Dobračina 30, BEOGRAD		
12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d		

II Podaci o upravi društva

1) Skupština društva	Nikola Vulović, Privremeni zastupnik kapitala postavljen od strane Agencije za Privatizaciju i jedini predstavlja Skupštinu društva		
2) Odbor direktora	Predsednik Odbora	Član Odbora	Član Odbora
- Ime, prezime i prebivalište	Nikola Vulović, Beograd, Durmitorska br. 3/54	Nikola Milivojević, Beograd, Dalmatinska 65a	Ljiljana Žugić, Beograd, Ruzveltova 4
- Obrazovanje	VSS	VSS	VSS
- Sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto)	AD Gibnjara Kraljevo, generalni direktor	Savetnik u Kabinetu Ministra građevinarstva, saobraćaja i infrastrukture	Rafinerija nafte a.d. Beograd, Generalni direktor
- članstvo u Upravnim i Nadzornim odborima drugih društava	Član Odbora direktora AD Gibnjara Kraljevo	nepoznato	Nema
3) Nadzorni odbor	Predsednik Odbora	Član Odbora	Član Odbora
- Ime, prezime i prebivalište	Društvo nema nadzorni odbor		

III Podaci o poslovanju društva

1) Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike.

- Usvojena poslovna politika pretežno vezana za plan prodaje nije u potpunosti ostvarena iz više razloga:
 - poslovne politike, posebno politike prodaje,
 - Zbog statusa restrukturiranja i gubitaka u prethodnim godinama, i pored više pokušaja, nije bilo moguće obezbediti finansijska sredstva zaduženjem kod poslovnih banaka, a što je s obzirom na nedostatak obrtnih sredstva onemogućavalo prodaju sa odloženim plaćanjem,
 - Nova politika prodaje bazirana je na avansnoj prodaji.
 - Prodaja neinstalirane opreme za izgradnju fabrike vodorastvornih emulzija nabavljene od bivšeg kupca u privatizaciji nije realizovana jer do kraja 2014. godine nije dobijena saglasnost Agencije za privatizaciju čime bi se obezbedila neophodna obrtna sredstva.
 - Usvajanjem novog Zakona o privatizaciji definisan je način i rokovi za privatizaciju. Za privatizaciju Rafinerije Beograd pokazalo je interesovanje više od 10 potencijalnih kupaca. Ostvareni su kontakti sa zainteresovanim kupcima društva, a najviše u sferi poslovanja sa otpadnim uljima.
- Poslovna politika je ostvarena u sledećim oblastima:
 - Produžena je reakreditacija Laboratorije za naredni period.
 - Produženi su ugovori o izdavanju dela poslovnog i skladišnog prostora,
 - Sklopljeni su ugovori o dilerskoj prodaji robe.
 - Izvršena su dalje uštede na troškovima energije,

2) Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja, prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva i njegovu tržišnu vrednost.

PRIHODI, RASHODI I REZULTATI POSLOVANJA ZA 2014. GODINU

	AOP	U hiljadama dinara	Struktura %
Poslovni prihodi	1001	200291	60,67
Finansijski prihodi	1032	766	3,60
Ostali prihodi	1052	33690	35,73
Ukupni prihodi		234747	100,00
Poslovni rashodi	1018	378910	57,50
Finansijski rashodi	1040	62447	3,52
Ostali rashodi	1051/1053	9076	38,98
Ukupni rashodi		450433	100,00
Gubitak pre oporezivanja	1059	215686	
Neto gubitak	1065	218320	

STRUKTURA POSLOVNIH PRIHODA U 2014. GODINI

VRSTE PRIHODA	U hiljadama dinara	Struktura %
1. Prihod od prodaje	194488	96,82
Prihod od prodaje robe i usluga		
-povezanim pravnim licima	0	0
-u zemlji	193331	93,67
-u inostranstvu	1157	3,15
2. Povećanje vrednosti zaliha		
3.Ostali poslovni prihodi	3235	2,16
U k u p n i poslovni prihodi	200291	100,00

Poslovnu 2014 godinu „Rafinerija nafte a.d.“ Beograd završila je sa poslovnim gubitkom od 215.686 hiljada dinara odnosno gubitkom od 218.320 hiljada dinara nakon obračuna poreza.

Koeficijent ekonomičnosti na bazi odnosa ukupnih prihoda i ukupnih rashoda iznosi 0,52
 Koeficijent ekonomičnosti na bazi odnosa poslovnih prihoda i poslovnih rashoda iznosi 0,53
 U odnosu na prethodnu godinu povećan je poslovni gubitak,

Najznačajniji ekonomski pokazatelji dati su u tabeli ispod:

		%	U 000 din
Poslovni gubitak u odnosu na ukupnu pasivu	$\frac{Aop\ 1031 / (Aop0464\ Tekuća\ godina + Aop\ 0464\ Prethodna\ godina)}{2}$	16.38	
Neto gubitak u odnosu na sopstveni kapital	$\frac{Aop\ 1065 / (Aop0402\ tekuća\ godina + Aop\ 0402\ prethodna\ godina)}{2}$	39.93	
Poslovni neto gubitak	$\frac{Aop\ 1031 / Aop\ 1001}{2}$	89.17	
Stepen zaduženosti	$\frac{Aop\ 0424 / Aop\ 0464}{2}$	217.23	
I Stepen likvidnosti	$\frac{Aop\ 0068 / Aop0442}{2}$	0.30	
II Stepen likvidnosti	$\frac{(Aop\ 0043 - Aop0051) / Aop\ 0443}{2}$	9.37	
Neto obrtni kapital	$Aop\ 0443 - Aop\ 0441$		881292
Akcijski kapital-Nominalna vrednost	Broj akcija*nom vr		1.634,941
Obračunska vrednost akcije	$\frac{(Aop\ 0071 - Aop\ 0424 - Aop\ 0441) / broj\ akcija}{2}$		79.71

Stepen zaduženosti je je jako veliki iz razloga što Agencija za Privatizaciju nije niti hoće da na svoje ime upiše akcije po osnovu povećanja kapitala i uplate kupca iz 2009 godine, odnosno unošenje istog u izmene osnivačkog akta čime iznos 325.384 hiljada dinara predstavlja ostale obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.

3. Društvo nema izdvojene poslovne jedinice koje se bave isključivo aktivnostima vezanim za jednu vrstu usluga ili za jedan deo tržišta u značajnom obimu. Zbog toga se izveštavanje po poslovnim segmentima ne smatra relevantnim za poštenu prezentaciju finansijskih pozicija i rezultata poslovanja Društva.

4. Najznačajniji kupci i dobavljači društva dati su u sledećoj tabeli:

K u p c i	% Učešća	Dobavljači	% učešća
Nikom doo, Kragujevac	44,72	Duga Motiv doo	17,76
Guma Promet doo, Valjevo	2,40	Global Galax d.o.o., Beograd	16,77
Delmax doo, Stara Pazova	4,87	TWS	8,19
Šljivaković doo, Valjevo	3,51	HIP Petrohemija, Pančevo	4,13
Oreol doo, Valjevo	2,93	ESOL doo, Beograd	3,31
	58,43		50,16

Iz gornje tabele vidi se da je u 2014 godini 58% prodaje i 50% nabavke otpadalo na 5 najvećih kupaca/dobavljača. Istovremeno 44% prodaje se odnosi na samo jednog kupca što povećava zavisnost društva od ovog kupca. Dok se kod najvećih kupaca javljaju isti kupci kao i prethodne godine dotle se kod najvećih dobavljača skoro savim novi dobavljači.

5) Promene veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu:

Bilans stanja

- Smanjena je vrednost zaliha materijala, rezervnih delova i gotovih proizvoda usled sve manje proizvodnje
- Smanjena je vrednost potraživanja od kupaca usled sve manje prodaje na odloženo.
- Smanjena su aktivna vremenska razgraničenja.
- Smanjene su dugoročne, a povećane kratkoročne finansijske obaveze prenošenjem kredita od Fonda za Razvoj RS iz 2012 godine.
- Smanjene su revalorizacione rezerve usled rashoda stalne imovine
- Povećane su obaveze po osnovu obaveza za PDV i ostalih javnih prihoda pre svega neplaćanjem naknade za posebne tokove otpada.

Bilans uspeha

- Smanjeni su prihodi od prodaje proizvoda usled manje količine prodatih proizvoda. Navedeno smanjenje je gotovo srazmerno količinskom smanjenju prodaje.
- Smanjeni su troškovi materijala usled samnjene prodaje to jest proizvodnje. Smanjenje troskova materijala je veće od srazmernog smanjenja proizvedenih količina usled usled ušteta na energiji.
- Povećani su rashodi amortizacije
- Smanjeni su rashodi po osnovu obračunatih kamata na pozajmice od NIS-a usled niže stope rasta potražakih cena i istovremeno povećani rashodi zatezних kamata na dug prema poreskoj upravi.

6) Nema naznaka da postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajnije uticati na finansijsku poziciju društva. Sva sumnjiva i sporna potraživanja su preko ispravke vrednosti svedena na fer vrednost. Međutim, protiv Društva je tokom 2014 pokrenuto nekoliko postupka naplata gde je doneto rešenje o naplati ali je obustavljen izvršni postupak s obzirom na status restrukturiranja.

7) Ni tokom 2014 nije izvršena registracija 325.384 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000 dinara čija uplata je izvršena 06.07.2009, kako u Centralnom registru tako ni u Agenciji za privredne registre. Usmenim obaveštenjima Agencija za privatizaciju je objašnjavala da nije u mogućnosti da isto izvrši ali nikada nije dobijeno pismeno objašnjenje iz kog razloga je isto nemoguće. Predstavljanjem ovoga kao obaveze koje se mogu konvertovati u kapital umesto kao kapitala povećava u bilansu stanja obaveze Društva umesto kapitala.

9) Tokom 2014 nije bilo nikakvih novih investicija, a u više navrata je pokretano pitanje prodaje neinstalirane opreme nabavljene za izgradnju fabrike emulzije s namerom da se na taj način obezbede nedostajuća obrtna sredstva. U tu svrhu je početkom 2013.godine izvršena procena vrednosti te opreme primenom troškovne metode, kada je utvrđeno da ista vredi 421.862 hiljade dinara.

IV OSTALA PITANJA

Sledeći bitni poslovni događaji nastali su u 2014 godini:

- I dalje je ostalo nerešeno pitanje neregistrovanog kapitala odnosno akcija,
- Promenjen je Odbor direktora.
- Vodjeni su razgovori o određivanju nacionalnog operatera za upotrebljavana ulja kao i zainteresovanih privrednih društava iz Nemačke za ovu oblast,
- Početa je priča o donošenju sistemskih Zakona i regulisanju pitanja statusa preduzeća u restrukturiranju,

- Krajem 2014 doneta je odluka Ustavnog suda kojom su određene odredbe Zakona o privatizaciji proglašene neustavnim,

Sledeći bitni poslovni događaji nastali su od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja,

- Promenjen je generalni direktor, komercijalni i direktor sektora ljudskih resursa i administracije
- Donete je novi Zakon o privatizaciji i izmene Zakona o radu.
- Doneta je odluka o pokretanju procesa UPPR-a i o izboru savetnika za izradu istog. Zbog pripreme za postupak privatizacije, odustalo se od izrade UPPR-a.

Nema drugih bitnih promena koji su sadržani u prospektu a nisu napred navedeni.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Izveštaju na isti način kao za istinitost i tačnost podataka navedenih u prospektu.

U Beogradu,

Dana 27.04.2015



Ljiljana Žugić
Ljiljana Žugić
Generalni Direktor društva

Broj 328/11

Datum 28 APRIL 2015

Rafinerija nafte ad Beograd

Beograd – Palilula, Pančevački put br. 83,

Matični Broj: 20047844

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJENJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Ljiljana Žugić, generalni direktor

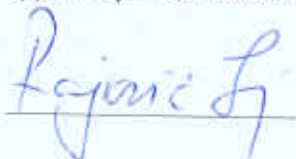
Ljiljana Rajković, ovlašćeni računovođa

U svojstvu odgovornih lica za sastavljanje Godišnjeg Finansijskog Izveštaja u Privrednom Društvu: Društvo za proizvodnju ulja "Rafinerija nafte" A.D. Beograd, Beograd - Palilula, Pančevački Put 83., Srbija, sa Matičnim Brojem: 20047844.

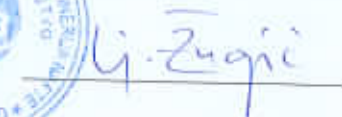
Izjavljujemo, da je prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu međunarodnih računovodstvenih standarda finansijskog izveštavanja, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog Društva.

U Beogradu, 28.04.2015.

Ljiljana Rajković, ovlašćeni računovođa



Ljiljana Žugić, generalni direktor



Rafinerija nafte a.d Beograd

Broj:OD-05- 2015

SOD-11-2015

Beograd, 29.04.2015. godine

Na osnovu člana 383.stav 4 i člana 384. Zakona o privrednim društvima i člana 52 i 53 Statuta društva Rafinerija nafte a.d Beograd od 22.06.2012.godine, kao i rezultata glasanja, svi za, uzdržanih i protiv nema, Odbor direktora na sednici održanoj dana 29.04.2015.godine, doneo je:

ODLUKU

1. **Prihvataja se godišnji izveštaj o poslovanju za 2014.godinu i upućuje Skupštini društva na usvajanje.**
2. **Odluka stupa na snagu danom donošenja.**

Obrazloženje

Društvo će nakon usvajanja na Skupštini društva izveštaj o poslovanju za 2014.godinu dostaviti APR-u do 30.09.2015.godine.



Rafinerija nafte a.d Beograd

predsednik Odbora direktora

Nikola Vulović

Rafinerija nafte a.d Beograd

Broj:OD-05- 2015

5-OD-10-2015

Beograd, 29.04.2015. godine

Na osnovu člana 383.stav 4 i člana 384. Zakona o privrednim društvima i člana 52 i 53 Statuta društva Rafinerija nafte a.d Beograd od 22.06.2012.godine, kao i rezultata glasanja, svi za, uzdržanih i protiv nema, Odbor direktora na sednici održanoj dana 29. 04.2015.godine, doneo je:

O D L U K U

1. Prihvataja se izveštaj revizorske kuće FIN REVIZIJA za 2014.godinu.

- Prihvataju se finansijski izveštaji za 2014.godinu,
i upućuju Skupštini društva na usvajanje.

3. Odluka stupa na snagu danom donošenja.



Rafinerija nafte a.d Beograd

Prosebnik Odbora direktora

Nikola Bulović