

-																				
0	6	4	1	8	5	5	4	4	7	1	1	1	0	0	0	4	3	0	2	4
13																				

30.06.2015.

1	2	3	4	5	6	7
00		0001				
	(0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002	4	400937	396388	
01	I. (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003	3.5	12364	12366	
010 019	1.	0004				
011, 012 019	2.	0005				
013 019	3.	0006				
014 019	4.	0007				
015 019	5.	0008				
016 019	6.	0009				
02	II. (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010	3.6	388573	384022	
020, 021 029	1.	0011				
022 029	2.	0012				
023 029	3.	0013				
024 029	4.	0014				
025 029	5.	0015				
026 029	6.	0016				
027 029	7.	0017				
028 029	8.	0018				

				30.06.2015.	31.12.2014.	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
03	III. 0021 + 0022 + 0023) (0020 +	0019				
030, 031 039	1.	0020				
032 039	2.	0021				
037 039	3.	0022				
038 039	4.	0023				
04. 047	IV. (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024				
040 049	1.	0025				
041 049	2.	0026				
042 049	3.	0027				
043, 044 049	4.	0028				
043, 044 049	5.	0029				
045 049	6.	0030				
045 049	7.	0031				
046 049	8.	0032				
048 049	9.	0033				
05	V. (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034				
050 059	1.	0035				
051 059	2.	0036				
052 059	3.	0037				
053 059	4.	0038				
054 059	5.	0039				
055 059	6.	0040				
056 059	7.	0041				
288	.	0042				

				30.06.2015.	31.12.2014	01.01.20
1	2	3	4	5	6	7
	(0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		143803	177357	
1	I. (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044	5	52127	86527	
10	1.	0045				
11	2.	0046				
12	3.	0047				
13	4.	0048				
14	5.	0049				
15	6.	0050				
20	II. (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051	6	48621	47807	
200 209	1. -	0052				
201 209	2. -	0053				
202 209	3. -	0054				
203 209	4. -	0055				
204 209	5.	0056				
205 209	6.	0057				
206 209	7.	0058				
21	III.	0059				
22	IV.	0060		21071	12810	
236	V.	0061				
23 236 237	VI. (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062	7	14750	16951	
230 239	1. -	0063				
231 239	2. -	0064				
232 239	3.	0065				
233 239	4.	0066				

				30.06.2015.	31.12.2014	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
234, 235, 238 239	5.	0067				
24	VII.	0068	8	6002	11392	
27	VIII.	0069	7	1026	1626	
28 288	IX.	0070		206	244	
	. (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		544740	573745	
88	.	0072				
	. (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		57218	77919	
30	I. 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402	10	22671	22671	
300	1.	0403				
301	2.	0404				
302	3.	0405				
303	4.	0406				
304	5.	0407				
305	6.	0408				
306	7.	0409				
309	8.	0410				
31	II.	0411				
047 237	III.	0412				
32	IV.	0413		6	6	
330	V.	0414				
33 330	VI. (330)	0415				

				30.06.2015.	31.12.2014	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
33 330	VII. (330) 33	0416				
34	VIII. (0418 + 0419)	0417		34351	55242	
340	1.	0418				
341	2.	0419				
	IX.	0420				
35	X. (0422 + 0423)	0421				
350	1.	0422				
351	2.	0423				
	. (0425 + 0432)	0424	11	188593	162613	
40	I. (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425				
400	1.	0426				
401	2.	0427				
403	3.	0428				
404	4.	0429				
405	5.	0430				
402 409	6.	0431				
41	II. (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432	11	188593	162613	
410	1.	0433				
411	2.	0434				
412	3.	0435				
413	4.	0436				
414	5.	0437				
415	6.	0438				

				30.06.2015.	31.12.2014.	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
416	7.	0439				
419	8.	0440				
498	.	0441				
42 49 (498)	(0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		298929	330773	
42	I. (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		38201	80953	
420	1.	0444				
421	2.	0445				
422	3.	0446				
423	4.	0447				
427	5.	0448				
424, 425, 426 429	6.	0449				
430	II.	0450				
43 430	III. (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451	12	238655	240109	
431	1. -	0452				
432	2. -	0453				
433	3. -	0454				
434	4. -	0455				
435	5.	0456				
436	6.	0457				
439	7.	0458				
44, 45 46	IV.	0459		17706	9427	
47	V.	0460		1848	120	
48	VI.	0461		79	123	
49 498	VII.	0462		2440		

				30.06.2015.	31.12.2015.	01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
.	(0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) 0	0463				
.	(0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) 0	0464		544740	573745	
89	.	0465				

30.06.2015.

(" , .95/2014 144/2014)

-																				
0	6	4	1	8	5	5	4	4	7	1	1	1	0	0	0	4	3	0	2	4
. . .																				
, 13																				

01.01 30.06.2015.

1	2	3	4	5	6
60 65, 62 63	(1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001	13	471672	1035276
60	I. (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		463850	1003360
600	1.	1003			
601	2.	1004			
602	3.	1005			
603	4.	1006			
604	5.	1007			
605	6.	1008			
61	II. (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009			
610	1.	1010			
611	2.	1011			
612	3.	1012			
613	4.	1013			
614	5.	1014			
615	6.	1015			
64	III.	1016			
65	IV.	1017	14	7822	31916
50 55, 62 63	(1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) 0	1018		486963	1007158

1	2	3	4	5	6
50	I.	101 9	3.2	380369	815445
62	II.	102 0			37178
630	III.	102 1		2523	3487
631	IV.	102 2			
51 513	V.	102 3	15	6126	17236
513	VI.	102 4		8422	17545
52	VII.	102 5	16	60543	133451
53	VIII.	102 6		12657	24563
540	IX.	102 7	17	9900	18753
541 549	X.	102 8			
55	XI.	102 9	18	11469	20830
	.	(1001 - 1018) 0			28118
	.	(1018 - 1001) 0		15291	
66	.	(1033 + 1038 + 1039)	14	41	519
66, 662, 663 664	I.	(1034 + 1035 + 1036 + 1037)	103 3		
660	1.	103 4			
661	2.	103 5			
665	3.	103 6			
669	4.	103 7			
662	II.	()	103 8	9	42
663 664	III.	()	103 9	32	477
56	.	(1041 + 1046 + 1047)	104 0	5182	40358
56, 562, 563 564	I.	(1042 + 1043 + 1044 + 1045)	104 1	3.3	1
560	1.	104 2			33
561	2.	104 3			
565	3.	104 4			

1	2	3	4	5	6
566 569	4.	1045			
562	II. ()	1046		5129	11976
563 564	III. ()	1047		52	28349
	. (1032 - 1040)	1048			
	. (1040 - 1032)	1049		5141	39839
683 685	.	1050			
583 585	.	1051			
67 68, 683 685	.	1052	19	2326	33152
57 58, 583 585	.	1053	20	4055	11083
	. (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			10348
	. (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		22161	
69-59	.	1056			
59-69	.	1057	20	424	593
	. (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			9755
	. (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		22585	
721	I.	1060	9		2476
722	II.	1061	9		547
722	III.	1062			
723	.	1063			
	. (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064	9		6732
	. (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		22585	
	I.	1066			
	II.	1067			
	III.	1068			
	IV.	1069			

1	2	3	4	5	6
	V.				
	1.	1070			
	2. ()	1071			

30.06.2015.

", .95/2014 144/2014)

("

-																						
0	6	4	1	8	5	5	4															
														1	0	0	0	4	3	0	2	4
13																						

01.01.2015 30.06.2015

1	2	3	4	5	
				5	6
	.				
	I. (1064)	2001			
	II. (1065)	2002		22585	6732
	.				
)				
330	1.				
	)	2003			
	)	2004			
331	2.				
	)	2005			
	)	2006			
332	3.				
	)	2007			
	)	2008			
333	4.				
	)	2009			
	)	2010			
)				

334	1.				
	)	2011			
	)	2012			

1	2	3	4	5		6	
335	2.						
	)	2013					
	)	2014					
336	3. ()						
	)	2015					
	)	2016					
337	4.						
	)	2017					
	)	2018					
	I. (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) 0	2019					
	II. (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) 0	2020					
	III.	2021					
	IV. (2019 - 2020 - 2021) 0	2022					
	V. (2020 - 2019 + 2021) 0	2023					
	.						
	I. (2001 - 2002 + 2022 - 2023) 0	2024			22585		6732
	II. (2002 - 2001 + 2023 - 2022) 0	2025					
	. (2027 + 2028) = 2024 0 2025 >	2026					
	1.	2027					
	2.	2028					

30.06.2015

(" ; .95/2014 144/2014)

-																							
	0	6	4	1	8	5	5	4		4	7	1	1		1	0	0	0	4	3	0	2	4
. . .																							
, 13																							

01.01 30.06.2015.

1	2		30			31			32	
1	2		3		4		5		6	
	01.01.2015		22671				6			
1.	)	4001		4019		4037			
	)	4002	22671	4020		4038	6		
2.	)	4003		4021		4039			
	)	4004		4022		4040			
3.)									
	2) 0	(1 + 2 -	4005	4023		4041				
)									
	2) 0	(1 - 2 +	4006	4024		4042				
4.	2013									
	)	4007		4025		4043			
	)	4008		4026		4044			
5.)									
	(3 + 4 - 4) 0	4009								
)									
	(3 - 4 + 4) 0	4010		4028		4046				
6.	)	4011		4029		4047			
	)	4012		4030		4048			
7.)									
	6) 0	(5 + 6 -	4013	4031		4049				
)									
	6) 0	(5 - 6 +	4014	4032		4050				
8.	)	4015		4033		4051			
	)	4016		4034		4052			

	30.06.2015		22671			6
9.	) (7 +8 -8) 0	4017		4035	4053	
	) (7 -8 +8) 0	4018	22671	4036	4054	6
			35		047 237	34
	2		6		7	8
	01.01.2015					55242
1.	)	4055		4073	4091	
	)	4056		4074	4092	55242
2.	)	4057		4075	4093	
	)	4058		4076	4094	
	01.01. 2013					
3.	) 2) 0	(1 +2 - 4059		4077	4095	
	) 2) 0	(1 -2 + 4060		4078	4096	
	2013					
4.	)	4061		4079	4097	
	)	4062		4080	4098	
	31.12.2013					
5.	) (3 +4 -4) 0	4063		4081	4099	
	) (3 -4 +4) 0	4064		4082	4100	
6.	)	4065		4083	4101	
	)	4066		4084	4102	1884
	01.01.2014					
7.	) 6) 0	(5 +6 - 4067		4085	4103	
	) 6) 0	(5 -6 + 4068		4086	4104	
	2015					
8.	)	4069		4087	4105	22585
	)	4070		4088	4106	
	30.06.2015					34541
9.	) (7 +8 -8) 0	4071		4089	4107	
	) (7 -8 +8) 0	4072		4090	4108	34541

1	2		330		331		332
			9		10		11
1.	01.01.____						
	)	4109		4127		4145	
	)	4110		4128		4146	
2.							
	)	4111		4129		4147	
	)	4112		4130		4148	
3.	01.01.2013						
	) -2) 0 (1 + 2	4113		4131		4149	
	) 2 + 2) 0 (1 -	4114		4132		4150	
4.	2013						
	)	4115		4133		4151	
	)	4116		4134		4152	
5.	31.12.2013						
	) (3 + 4 - 4) 0	4117		4135		4153	
	) (3 - 4 + 4) 0	4118		4136		4154	
6.							
	)	4119		4137		4155	
	)	4120		4138		4156	
7.	01.01. 2014						
	) -6) 0 (5 + 6	4121		4139		4157	
	) 6 + 6) 0 (5 -	4122		4140		4158	
8.	2014						
	)	4123		4141		4159	
	)	4124		4142		4160	
9.	31.12. 2014						
	) (7 + 8 - 8) 0	4125		4143		4161	

-																				
0	6	4	1	8	5	5	4	4	7	1	1	1	0	0	0	4	3	0	2	4
. .																				
, 13																				

O

01.01 30.06.2015.

1		2	3
		4	
I.	(1 3)	3001	600500
1.		3002	1232236
2.		3003	
3.		3004	
II.	(1 5)	3005	594300
1.		3006	1207073
2.		3007	
3.		3008	
4.		3009	
5.		3010	
III.	(I-II)	3011	6200
IV.	(II-I)	3012	25163
I.	(1 5)	3013	
1.	()	3014	
2.	, , ,	3015	
3.	()	3016	
4.		3017	
5.		3018	
II.	(1 3)	3019	
1.	()	3020	
2.	, , ,	3021	
3.	()	3022	
III.	(I-II)	3023	
IV.	a (II-I)	3024	
I.	(1 5)	3025	13755
1.		3026	42095
2.	()	3027	

1	2	3	4
3. ()	3028		
4.	3029		
5.	3030		
II. (1 6)	3031	25345	75143
1.	3032		
2. ()	3033		
3. ()	3034		
4. ()	3035		
5.	3036		
6.	3037		
III. (I-II)	3038		
IV. (II-I)	3039	11590	33048
. (3001 + 3013 + 3025)	3040	614255	1274331
. (3005 + 3019 + 3031)	3041	619645	1282216
. (3040 - 3041)	3042		
. (3041 - 3040)	3043	5390	7885
.	3044	11392	19277
.	3045		
.	3046		
. (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	6002	11392

30.06.2015.

(" , .95/2014 144/2014)

)
(7 - 8 + 8) 0

4126

4144

4162

1	2		333		334 335		336
			12		13		14
01.01.2013							
1.	)	4163		4181		4199	
	)	4164		4182		4200	
2.							
	)	4165		4183		4201	
	)	4166		4184		4202	
01.01. 2013							
3.	)	(1) 4167		4185		4203	
	+2 - 2) 0						
	)	4168		4186		4204	
	(1 - 2 + 2) 0						
2013							
4.	)	4169		4187		4205	
	)	4170		4188		4206	
31.12.2013							
5.	)	4171		4189		4207	
	(3 + 4 - 4) 0						
	)	4172		4190		4208	
	(3 - 4 + 4) 0						
6.							
	)	4173		4191		4209	
	)	4174		4192		4210	
01.01.2014							
7.	)	(5) 4175		4193		4211	
	+6 - 6) 0						
	)	4176		4194		4212	
	(5 - 6 + 6) 0						
2014							
8.	)	4177		4195		4213	
	)	4178		4196		4214	
31.12. 2014							
9.	)	4179		4197		4215	
	(7 + 8 - 8) 0						
	)	4180		4198		4216	
	(7 - 8 + 8) 0						

1	2	337		15	16	17
	01.01.2015					
1.	)	4217		4235		4244
	)	4218			77919	
2.	)	4219		4236		4245
	)	4220				
3.)					
	+2 -2) 0 (1	4221		4237		4246
)					
	(1 -2 +2) 0	4222				
4.	)	4223		4238		4247
	)	4224				
	31.12.2013					
5.)					
	(3 +4 -4) 0	4225		4239		
)					
	(3 -4 +4) 0	4226				
6.	)	4227		4240		4249
	)	4228				
					79803	
7.)					
	+6 -6) 0 (5	4229		4241		4250
)					
	(5 -6 +6) 0	4230				
	2014					
8.	)	4231		4242		4251
	)	4232				
	30.06.2015					
9.)					
	(7 +8 -8) 0	4233		4243	57218	4252
)					
	(7 -8 +8) 0	4234				

30.06.2015.

M. .

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU

" VIŠNJICA DU ANI "

BEOGRAD, Crnotravska 13 b

Mati ni broj : 06418554

PIB : 100043024

Broj: 1763/ 30.06.2015.

N A P O M E N E **uz finansijske izveštaje**

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo za trgovinu " Višnjica Du ani " osnovano je 1. aprila 1952. godine. Prema Ugovoru o prodaji 70% društvenog kapitala, Društvo je privatizovano metodom javne aukcije 18.04.2003. godine, pa je izvršena promena vlasništva društvenog kapitala upisom u sudski registar 07.10.2003. godine.

Dana 06.05.2005. godine Društvo je dobilo rešenje br. 16520/2005. od Agencije za privredne registre, Beograd kojim je upisano prevodjenje iz Trgovinskog suda u Registar privrednih subjekata. Istog dana rešenjem br. 17344/2005. sproveden je upis novog sedišta u Ulici Ivana Milutinovi a 77 u Bor i.

Društvo je izvršilo uskladjivanje sa Zakonom o privrednim društvima Rešenjem Agencije za privredne registre BD . 201534/2006. od 01.12.2006. godine.Dana 22.06.2011.rešenjem 74408/2011. Izvršen je upis novog sedišta u Ulici Crnotravska 13 b.

Dana 06.06.2011.godine pod brojem BD63369/2011. Upisuje se u registar privrednih subjekata statusna promena spajanja uz pripajanje privrednog društva Akciopnarsko društvo za trgovinu " Višnjica Du ani", Ivana Milutinovi a 77,mati ni broj 06418554 kao društva sticaoca i Privrednog društva Mega Višnjica d.o.o.,Beograd, Bor a, Ivana Milutinovi a 77, mati ni broj 20525274 kao društva koje prestaje pripajanjem. Kao dan obra una pripajanja odredjen je 31.12.2010.godine.

Pretežna delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno robe široke potrošnje i kozmetike, šifra 4711. Prose an broj zaposlenih u 2014. godini je 228 odnosno 195 u 2013. godini.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o ra unovodstvu i reviziji / " Sl.Glasnik RS" br. 46/2006. / koji podrazumeva primenu Medjunarodnih ra unovodstvenih standarda, odnosno Medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje sastavljene u skladu sa navedenim Zakonom i Pravilnicima izvedenim na osnovu tog Zakona. Ra unovodstvena regulativa koju navedeni propisi predviđaju usaglašena je sa ve inom zahteva MSFI, odnosno MRS kao i tuma enja navedenih standarda / IFRIC i SIC / koja su njihov sastavni deo / "Sl. Glasnik RS br. 16/2008./.

Ra unovodstveni propisi Republike Srbije i ra unovodstvene politike primenjene u sastavljanju i prikazivanju ovih finansijskih izveštaja odstupaju od slede ih zahteva MRS, odnosno MSFI:

- Finansijski izveštaji Društva su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i druga pravna lica / "Sl. Glasnik RS br. 114 /2006. , 5/2007 i 119/2008 /, koji u pojedinim delovima odstupaju od na ina prikazivanja odredjenih bilansnih pozicija kako to predviđja MRS 1 " Prikazivanje finasijskih izveštaja ".
- U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, kao ni stabilnost kod prometa finansijskim instrumentima niti su zvani ne tržišne informacije raspoložive. Stoga poštenu /fer / vrednost nije mogu e pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MRS 32 " Finansijski instrumenti : prezentacija " i MRS 39 " Finansijski instrumenti : priznavanje i odmeravanje", usled ega je i otežana primena MSFI 7 " Finansijski instrumenti : obelodanjanja".
- Odredjeni finansijski instrumenti su vrednovani na osnovu metode amortizovane vrednosti koriš enjem ugovorene kamatne stope. Navedena politika odstupaju od zahteva MRS 39 " Finansijski instrumenti : priznavanje i odmeravanje " koji podrazumeva vrednovanje kredita i potraživanja, finansijskih sredstava koja se drže do dospe a i finansijskih obaveza po amortizovanoj vrednosti koriš enjem metode efektivne kamatne stope.

I pored toga što mnogo od navedenog nije primenljivo na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima. Društvo je u sastavljanju finansijskih izveštaja primenjivalo ra unovodstvene politike, koje su zasnovane na ra unovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

Iznosi u finansijskim izveštajima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2014. godine i uporedni podaci su prikazani u hiljadama dinara. Dinar /RSD / predstavlja zvani nu valutu u Republici Srbiji i izveštajnu valutu Društva. Finansijski izveštaju sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da e Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budu nosti.

2.2 UPOREDNI PODACI

U cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za teku i period izvršene su odredjene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2013. godinu.

2.3. KORIŠ ENJE PROCENJIVANJA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva koriš enje najboljih mogu ih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentiranje vrednosti sredstava, obaveza i

obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući i stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa.

3.PREGLED ZNAčajNIH RASUHODSTVENIH POLITIKA

3.1. POSLOVNI PRIHODI

Poslovni prihodi koje Društvo ostvaruje su prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu u maloprodaji i velikoprodaji, prihodi od prodaje robe povezanim pravnim licima u veleprodaji, prihodi od prodaje na inostranom tržištu i prihodi od izdavanja u zakup poslovnog prostora povezanim i drugim pravnim licem.

Prihod se priznaje u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi se iskazuju po prodajnoj vrednosti umanjenoj za date popuste i porez na dodatu vrednost. Najveći deo prihoda Društvo ostvaruje po osnovu prodaje robe široke potrošnje u maloprodajnim objektima.

3.2 POSLOVNI RASHODI

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su rashodi nastali /princip selejavanja prihoda i rashoda /.

3.3 PRIHODI I RASHODI KAMATA

Kamate nastale po osnovu potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.4 BENEFICIJE ZAPOSLENIH

Društvo nema sopstvene penzije fondove i po tom osnovu identifikovane obaveze na dan 31.12.2014. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, društvo plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo, takodje, od bruto zarada zaposlenih obustavlja doprinose, u ime zaposlenih i uplaćuje ih tim fondovima. Doprimosi na teret poslodavca i doprimosi na teret zaposlenog se knjiže na rashode perioda na koji se odnose.

Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati beneficije zaposlenima

koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Zakonom o radu, Društvo plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 2 prosečne mesečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Imaju i u vidu da su isplate otpremnina relativno ravnomerne / svake godine se isplaćuje po nekoliko otpremnina /, Društvo nije izvršilo rezervisanje u skladu sa MRS 19, smatraju i da efekti rezervisanja ne bi bili materijalno značajni u poredjenju sa stvarno isplaćenim otpremninama.

3.5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Na poziciji nematerijalnih ulaganja evidentira se plaćena licenca za softver. Po etno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti. Nematerijalna ulaganja se nakon po etnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti. Nematerijalna ulaganja otpisuju se putem proporcionalne metode amortizacije, po stopi od 20% u roku od pet godina. Goodwill nastao spajanjem amortizuje se po stopama od 10% u roku od 10 godina, a dugoročan zakup zemljišta po stopi od 1 % u roku od 99 godina.

3.6 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Pod nekretninama, postrojenjima i opremom smatraju se ona sredstva čiji je otkrivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine, a pojedinačna nabavna vrednost iznad prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji u momentu nabavke.

Naknadna ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu koja imaju za cilj produženje korisnog veka upotrebe ili povećanje kapaciteta, povećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstava. Tekuće održavanje postrojenja i opreme priznaje se kao rashod perioda u kome je nastalo.

Po etno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, pod uslovom da nije veća od neto prodajne vrednosti. Nakon po etnog priznavanja nekretnine, postrojenja i oprema se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja primenom osnovnog postupka predviđenog MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema.

Po etno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon po etnog priznavanja investicione nekretnine se vrednuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za amortizaciju i gubitke zbog obezvređenja.

3.6a) AMORTIZACIJA

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji se po potrebi preispituje. Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina počinje od prvog dana

narednog meseca u odnosu na datum nabavke. Osnovne stope amortizacije za osnovna sredstva koja su u upotrebi su:

- građevinski objekti	1.8%
- građevinski objekti –montažni	2%
- stanovi dati na korišćenje zaposlenim	1.5%
- investicione nekretnine	2%
- vozila	15%
- kompjuterska oprema	20%
- ostala oprema	10%
- ulaganja na tuđim nekretninama	10%
- ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	10%

3.7 ZALIHE

Zalihe robe se vrednuju po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost robe: faktorna vrednost dobavljača i direktni zavisni troškovi nabavke, a trgovci koji popusti i rabat umanjuju faktornu cenu. Ulaz, izlaz i stanje zaliha robe vodi se po prodajnoj ceni, a svodjenje prodaje robe po prosečnim ponderisanim cenama vrši se putem korekcije prodajne cene za srazmerni deo razlike u ceni. Smanjenje vrednosti zaliha vrši se kada se utvrdi da je došlo do gubitka kvaliteta, odnosno kada je neto prodajna cena niža od nabavne vrednosti ili cene koštanja.

3.8 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

Pri početnom priznavanju potraživanja se vrednuju u iznosu prodajne vrednosti, umanjenoj za ugovoreni iznos popusta i rabata. Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Potraživanja za koja se naknadnom procenom utvrdi da postoji rizik naplate otpisuju se indirektno na teret rashoda, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna vrši direktno otpisivanje. Odluku o otpisu potraživanja donosi direktor Društva.

3.9 OBAVEZE

Prilikom početnog priznavanja obaveze se mere po nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparni i drugi poravnjanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

3.10 ISPRAVKA MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računarski nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina na račun utvrdjen po

MRS 8 – Ra unovodstvene politike, promene ra unovodstvenih procena i greške. Materijalno zna ajnom greškom smatra se greška koja je u pojedina nom ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama ve a od 1.000.000,00 dinara.

3.11 TEKU I POREZ NA DOBIT

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obra unava i pla a u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važe em u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobitak za 2014.godinu iznosi 15% i pla a se na poresku osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uklju uje dobitak prikazan u zvani nom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz teku eg perioda mogu koristiti kao osnovica za povra aj poreza pla enog u prethodnim periodama. Medjutim , gubici iz teku eg perioda mogu se preneti na ra un dobitka iz budu ih obra unskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

ODLOŽENI POREZ NA DOBITAK

Odloženi porez na dobitak se obra unava koriš enjem metode utvrdjivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike izmedju poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važe e poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrdjivanje razgrani enog iznosa poreza na dobitak.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodama po osnovu odbitnih privremenih razlika , neiskoriš enih poreskih kredita koji se prenose u naredni period. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg e verovatno postojati oporezivi dobitak da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala.

3.12 OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo ima otvorena salda sa povezanim pravnim licima Chile komerc d.o.o. Beograd, i Cosmoprofessional d.o.o. Beograd. Društvo ostvaruje prihode od prodaje robe povezanim pravnim licima, a istovremeno od njih nabavlja robu. Deo obaveza i potraživanja nastalih u navedenim transakcijama zatvara se kompenzacijama. Takodje, Društvo izdaje u zakup poslovne prostorije, koje su u njegovom vlasništvu, povezanim pravnim licima i po tom osnovu ostvaruje prihode.

4.NEKRETNINE, POSTOJANJE I OPREMA

Na slede im nekretninama Društva upisana je hipoteka, kojom se obezbedjuje potraživanje po overdraftu koji je povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd odobrila Raiffeisen bank A.D. Beograd: prodajni objekat samoposluga br. 20 " Ivankovac " u Ulici Slogina 14 na katastarskoj parceli br. 575 i direkcija Bulevar Despota Stefana br.71/I na katastarskoj parceli 1367 KO Beograd , prodavnica i magacin Bor a, Ivana Milutinovi a 77 po osnovu dugoro nog kredita od Eurobanke A.D.Beograd i prodavnica 100 – Kruševac , 27.marta 36, Beograd po osnovu dugoro nog kredita od Banke Intesa A.D. Beograd.
Sadašnja vrednost gradjevinskih objekata pod hipotekom na dan 31.12.2014.godine iznosi 128.489 hiljada dinara

4.1 Društvo ima pravo koriš enja gradskog gradjevinskog zemljišta u Bor i površine 54 ara , iji je vlasnik Republika Srbija . Na pomenutom zemljištu nalaze se gradjevinski objekti – magacin i samoposluga .

5. ZALIHE	31.12.2013.	31.12.2014.
roba u prometu na veliko	8.611	1.022
roba u prometu na malo	136.568	113.876
	<hr/>	<hr/>
	145.179	114.898

Zalihe su iskazane po prodajnim cenama sa ura unatim PDV-om i ukalkulsanom razlikom u ceni.

6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.3013.	31.12.2014.
kupci – povezana pravna lica	26	355
kupci u zemlji	16.416	15.759
kupci u inostranstvu	13.903	-
kupci za nekretnine	-	31.692
	<hr/>	<hr/>
	30.345	47.806

Potraživanja od povezanih pravnih lica na dan 31.12.2014. godine iznose 355 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od povezanog pravnog lica Chile komerc d.o.o. Beograd.

7. OSTALA POTRAŽIVANJA ,KRATKORO NI FINANSIJSKI PLASMANI I AVR

	31.12.2013.	31.12.2014.
potraživanja od zaposlenih	2.463	5.024
ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih		-
	<hr/>	
	2.463	5.024
potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.252	859
potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa	-	-
ostala potraživanja	3.370	8.325
kratkoročni zajmovi dati povezanim pravnim licima	13.503	10.152
kratkoročni zajmovi ostalim pravnim licima	6.888	6.798
porez na dodatu vrednost	11.580	288
AVR – unapred obračunati troškovi	1.999	244
	<hr/>	<hr/>
	42.055	31.630

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od Fonda za porodiljsko bolovanje u iznosu od 2.213 hiljada dinara, potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana 2.662 hiljada dinara, potraživanja od Unikva osiguranja za naknadu štete 2.052 hiljada dinara i potraživanja za preplaćen PDV 1.398 hiljada dinara.

Do preplate PDV –a je došlo u decembru 2014. Godine iz razloga što smo imali velike iznose prethodnog PDV-a za nabavku opreme, robe i adaptaciju objekta.

Zajam u iznosu od 7.902 hiljada dinara dat povezanom pravnom licu Kosmoprofesional d.o.o. za teku u likvidnost, a 800 hiljada dinara povezanom pravnom licu NV international d.o.o. i 1.450 hiljada dinara zavisnom pravnom licu „ Almizo „ d.o.o. Zajam u iznosu od 4.700 hiljada dinara dat je pravnom licu " Tekro " d.o.o. Beograd po osnovu ugovora o poslovno tehni koj saradnji br. 6407 od 01.07.2009.godine, za zajam u iznosu od 1.338 hiljada dinara obavezu vraćanja ima " Bease"d.o.o. Beograd, a 500 hiljada dinara Nostalgija plus d.o.o. i 250 hiljada dinara Teker d.o.o.

8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	31.12.2013.	31.12.2014.
ekovi gradjana i platne kartice	859	2.342
teku i ra uni - dinarski	10.180	1.987
teku i ra un - devizni	167	8
blagajna	8.071	4.840
sredstva na posebnim ra unima	-	-
	<hr/>	<hr/>
	19.277	9.177

Iznos deviznog ra una 31.12.2014. je 65,32 eur, prera unatog u dinare po srednjem kursu NBS 31.12.2014. koji je bio 120,9583

9. TEKU I I ODLOŽENI PORESKI RASHOD / PRIHOD PERIODA

	31.12.2013.	31.12.2014.
bruto dobitak poslovne godine	1.605	9.755
uskldjivanje rashoda	2.388	- 18,905
ra unovodstvena amortizacija	11.898	18.753
poreska amortizacija	- 20.509	- 26.954
	<hr/>	<hr/>
oporezivi dobitak bez kapitalne dobiti	- 4.618	- 17.351
kapitalni dobitak	-	27.324
		<hr/>
ukupno oporezivi dobitak	-	27.324
poreska stopa	15%	15%
obra unati porez	-	4.099
ukupna umanjivanja obra unatog poreza	-	- 1.353
	<hr/>	<hr/>
teku i rashod perioda	-	2.746
odloženi poreski prihod / rashod perioda	- 1.193	- 547
neto dobitak bez odloženih poreza	1.605	7.009
	<hr/>	<hr/>
neto dobitak	412	6.462

10. KAPITAL

Osnovni kapital Društva i akcijski kapital koji na dan 31.12.2014.godine iznosi 22.671 hiljadu dinara, podeljen u 34.350 običnih akcija nominalne vrednosti 660.00 dinara.

U skladu sa podacima Centralnog registra HOV, struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31.12.2014. godine je sledeća:

	Broj akcija	Vrednost u 000 dinara	Struktura u %
DRAGOSLAV IHOVI	21.374	14.107	62.22
CHILE KOMERC	7.660	5.056	22.30
OSTALA FIŽIKALNA LICA	5.316	3.508	15.48
	<hr/> 34.350	<hr/> 22.671	<hr/> 100.00

Osnovna zarada po akciji za 2014. godinu iznosi 195.99 dinara, a u 2013.godini nije iskazana.

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2013.	31.12. 2014.
- dugoročni krediti od banaka	173.392	156.091
- kratkoročni krediti od banaka	42.418	7.000
- lizing Ug. Za opremu	9.900	6.522
- dobavljači – povezana pravna lica	2.011	6.331
- dobavljači u zemlji	206.608	234.019
	<hr/> 434.329	<hr/> 409.963

Dugoročni kredit od 700.000 eur uzet od Banke Intesa za kupovinu prodajnog objekta u Ulici Cara Dušana 36-40. Dugoročni krediti od Eurobanke u iznosu od 900.000 CHF uzet za tekuću likvidnost a u iznosu od 200.000 eura za nabavku opreme. Kratkoročni kredit od Komercijalne banke uzet na 18 meseci za tekuću likvidnost u iznosu od 10.000.000,00 dinara, Vojvodjanske banke 13.400.000,00 dinara i Banke Inteza 15.000.000 dinara.

Lizing Ugovori od EFG lizinga odnose se na nabavku opreme za novootvorene prodajne objekte, a otpla uju se u roku od 5 godina, a od Unikredit lizinga u roku od 3 godine, kao i od S lizinga.

Na dugoro ne investicione kredite obra unate su kursne razlike.

Iznos dugoro nih kredita koji dospeva u narednoj godini je 51.385 hiljada dinara, a ugovora o lizingu 3.600 hiljade dinara.

Obaveze prema dobavlja ima –povezanim pravnim licima iznose 6.331 hiljada dinara i odnose se na obavezu prema povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd u iznosu od 4.492 hiljada dinara i, Cosmoprofessional d.o.o. Beograd u iznosu od 1.839 hiljada dinara .

Obaveze prema dobavlja ima u zemlji za robu i usluge pla aju se u valuti,shodno odredbama potpisanih ugovora sa svakim pojedina nim dobavlja em , a ti rokovi iznose od 7-60 dana.

Broj usaglašenih obaveza prema dobavlja ima do dana bilansiranja je __, a neusaglašenih __ , jer neki dobavlja i / manji/ ne šalju IOS obrasce.

12. OSTALE KRATKORO NE OBAVEZE I PVR

	31.12.2013	31.12.2014.
obaveze za neto zarade	5.296	5.481
obaveze za porez na zarade	525	518
obaveze za doprinose na teret zaposlenog	1.423	1.462
obaveze za doprinose na teret poslodavca	1.278	1.313
ostale obaveze	18.007	19.267
porez na dodatu vrednost	-	-
pasivna vremenska razgrani enja	1.893	2.440
obaveze za invalide	-	91
	<hr/>	<hr/>
	28.422	30.572

Ostale kratkoro ne finansijske obaveze odnose se na overdraft od poslovnih banaka. Pasivna vremenska razgrani enja odnose se na odložene poreske obaveze.

13. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2013.	31.12.2014.
prihodi od prodaje povezanim pravnim licima	-	-
prihodi od prodaje robe na malo	911.996	935.918
prihodi od prodaje robe na veliko	19.677	49.,021
prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	31.280	18.420
	<hr/>	<hr/>
	962.953	1.003.359

14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi na dan 31.12.2014.godine iznose 31.915 hiljada dinara odnosno 21.834 hiljada dinara 31.12.2013. godine i odnose se na ostvarene prihode od zakupa u skladu sa zaklju enim ugovorima o zakupu, u iznosu od 2.414 hiljade dinara i odobrenja od dobavlja a za urednost pla anja i pozicioniranje robe u iznosu od 29.501 hiljada dinara.

Prihodi od zakupa od povezanih pravnih lica iznose 36 hiljada dinara i odnose se na povezano pravno lice Chile komerc d.o.o. Beograd.

Ostali zakupci su : Telekom Srbija A.D. Beograd; Alimex i Sportski klub „CrossFity Flex .

Finansijski prihodi 31.12.2014.godine iznose 519.hiljada dinara i odnose se na kamate banaka na depozite po vidjenju u iznosu od 41 hiljada dinara Pozitivne kursne razlike u iznosu od 478 hiljada dinara obra unate su na potraživanja od ino kupca Interaktiv –Bosna i prodaje deviza sa deviznog ra una.
Ostali prihodi – prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata od dobavlja a za robu iznose 4.409 hiljada dinara.

15. TROŠKOVI MATERIJALA

	31.12.2013.	31.12.2014.
troškovi ostalog materijala	17.305	13.101
troškovi goriva i energije	14.689	17.545
	31.994	<hr/> 30.646

Troškovi ostalog materijala sastoje se od utrošenog materijala za tekuće i investiciono održavanje u iznosu od 3.590 hiljade dinara i auto –gume,i ambalaža 6.677, higijena 481 i kanclarjiski materijal 2.353 hiljada dinara.

16. TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LI NI RASHODI

	31.12.2013.	31.12.2014.
troškovi zarada – bruto	95.050	99.433
troškovi doprinosa na teret poslodavca	16.296	17.494
troškovi naknada po ugovoru o delu- oml.zadruga	876	2.133
ostali li ni rashodi	8.946	10.184
	<hr/> 121.168	<hr/> 129.244

17. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2014. godine iznose 18.753 hiljada dinara / odnosno 11.898 hiljada dinara na dan 31.12.2013.godine / i odnose se na amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 5.361 hiljade dinara , opreme u iznosu od 9.341 hiljade dinare, i investicionih nekretnina u iznosu od 110 hiljada dinara, ulaganja na tuđim sredstvima u iznosu od 2.396 hiljade dinara i nematerijalnih ulaganja u iznosu od 1.545 hiljade dinara.

18. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	31.12.2013.	31.12.2014.
troškovi transportnih usluga	2.714	177
troškovi usluga održavanja	5.223	5.174
troškovi zakupnina	19.756	18.108
troškovi neproizvodnih usluga	5.914	3.235
troškovi reprezentacije	2.089	2.577
troškovi premije osiguranja	794	868
troškovi platnog prometa	5.583	5.170
troškovi lanarina	75	28
troškovi poreza	2.184	2.288
ostali poslovni rashodi	3.936	6.614
	<hr/> 48.268	<hr/> 44.239

Troškovi zakupa na dan 31.12.2014.godine iznose 18.108 hiljada dinara. Društvo plaća mesečno zakupninu za 19 prodajnih objekata u Beogradu, a zakupodavci su sledeći: Poslovni centar Palilula, Beograd; Poslovni prostor Stari grad, Beograd; JKP Gradske pijace, Beograd; Agencija za poslovni prostor grada Beograda, Beograd; i Univerzitet u Beogradu- Zadužbina Veselina Lučića i fizička lica za šest objekata, primenom Zakona o restituciji.

19. OSTALI PRIHODI

	31.12.2013.	31.12.2014.
viškovi	1.113	1.302
prihodi od smanjenja obaveza	17	-
ostali nepomenuti prihodi	3.773	4.759
	<hr/> 4.903	<hr/> 6.061

Ostali nepomenuti prihodi na dan 31.12.2014.godine iznose 4.759 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu naknadno primljenih rabata i pozicioniranje robe u iznosu od 4.409 hiljade dinara i na ostale prihode u iznosu od 350 hiljada dinara.

20. OSTALI RASHODI

	31.12.2013	31.12.2014.
rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	66	2.314
rashodi po osnovu rashodovanja zaliha robe	211	6.363
obezvredjenje potraživanja	-	-
ostali nepomenuti rashodi	380	999
	<hr/>	<hr/>
	122	9.676

Rashodi po osnovu rashodovanja materijala i robe na dan 31.12.2014.godine iznose 6.363 hiljada dinara i odnose se na rashode zaliha robe kala,rastura,loma i kvara, u iznosu od 5.011 hiljada dinara i otpisa robe u iznosu od 1.352 hiljade dinara.

Neto gubitak koji se obustavlja na dan 31.12.2014.godine iznosi 593 hiljada dinara i sastoji se od rashoda iz ranijih godina u iznosu od 962 hiljada dinara i prihoda iz ranijih godina u iznosu od 369 hiljada dinara, jer je dokumentacija primljena posle dana bilansiranja.

21. SUDSKI SPOROVI

Protiv Društva se vodi spor od strane Stanojevi Dobrinke iz Zemuna pod brojem 7-R-1-2062/10 radi donošenja rešenja koje zamenjuje Ugovor o otkupu stana.

22. DEVIZNI KURSEVI

Zvani ni kursevi koji su se koristili za prera un deviznih pozicija bilansa stanja u dinare su srednji kursevi Narodne banke Srbije EUR-a.

31.12.2014. godine 120.9583 u dinarima

31.12.2013. godine 114.6421 u dinarima

23. U odnosu na godišnji finansijski izveštaj za 2014.godinu Društvo je poslovalo sa gubitkom od 22.585 hiljada dinara u prvih šest meseci 2015. godine. Razlog za to je pove ana konkurencija i otvaranje novih ve ih doma ih i inostranih lanaca u sferi trgovine na malo. Da bi bili konkurentniji, vršili smo adaptacije i renoviranje nekoliko maloprodajnih objekata što je pove alo poslovne rashode , a istovremeno je umanjilo i poslovne prihode , jer prodavnice nisu radile pa je smanjen promet robe.

Značajnih transakcija između povezanih lica, koje bi bitno uticale na finansijsko stanje i rezultate poslovanja u prvih šest meseci nije bilo.

U prvom polugodištu 2015.godine Društvo je otkupilo 1714 sopstvenih akcija u iznosu od 3.524 hiljade dinara za koje još nije doneta odluka da li će biti poništene ili iznete na regulisano tržište radi dalje prodaje.

Za šestomesečne finansijske izveštaje nije vršena revizija.

U ovom izveštaju nije obuhvaćen odgovorajući period prethodne godine, jer nije ni razmatran, s obzirom da je Društvo trgovalo akcijama na MTP platformi, pa nije imalo obavezu šestomesečnog izveštavanja.

**U Beogradu,
30.06.2015.**

ZAKONSKI ZASTUPNIK

Dipl.ing Dragoslav Mihović

:

01.01.15

30.06.15

-

: AD ZA TRGOVINU VIŠNJICA DU ANI,BEOGRAD

(): 06418554

: 11040

BEOGRAD

: CRNOTRAVSKA 13B

- : OFFICE@VISNJICADUCANI.RS

/ : POJEDINA NI

(/): DA

.*

:

:

: DIVNA NEŠI

()

: 011/3670-166

: 011/2660-160

- : OFFICE@VISNJICADUCANI.RS

: ~~IHOVI DRAGOSLAV~~

()

*

1. opis poslovnih aktivnosti i organizacione strukture pravnog lica

A.D. za trgovinu „ Višnjica Dužani, osnovano je 01.04.1952. godine kao društveno preduzeće „ Višnjica „ Beograd. Privatizovano je 2003.godine i postalo akcionarsko društvo. U svom sastavu ima 24 maloprodajna objekta u Beogradu i ima 228 zaposlenih .

Šifra delatnosti : 4711- trgovina na malo u nespecijalizovanim objektima pretežno hranom, pićem, duvanom ...

Vlasnička struktura:

- Čihović Dragoslav	62,22%
- „ Chile komerc „ d.o.o. Beograd	22,30%
- Ostala fizička lica	15,48%

2. Verodostojan prikaz razvoja , finansijskog položaja i rezultata poslovanja pravnog lica

Podaci o razvoju i rezultatu poslovanja društva

- Ukupni prihodi u 000 dinara	1.109.981
- Ukupni rashodi u 000 dinara	1.100.226
- Bruto dobit	9.755
- Neto dobit	6.732
- Poslovni prihodi	1.072.454
- Kaital	77.919
- Dugoročna rezervisanja i obaveze	162.613
- Kratkoročne obaveze	330.773
- Kratkoročna potraživanja ,plasmani i gotovina	76.150
- Stalna imovina	396.388
- Obrtna imovina	177.357
- Ukupna aktiva/pasiva	573.745
- Gotovina i gotovinski ekvivalenti	11.392
- Prinos na ukupni kapital	12,52%
- Neto prinos na sopstveni kapital	8,64%
- Poslovni neto dobitak	0,63%
- Stepen zaduženosti	28,34%
- I stepen likvidnosti	0,03%

- II stepen likvidnosti
0,23%
- 3. Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine
Ovakvih ulaganja nije bilo, osim obaveznog plaćanja naknade za zaštitu životne sredine.
- 4. Svi značajni događaji po završetku poslovne godine
Zatvorena su dva maloprodajna objekta za koje je Uprava procenila da su neprofitabilni i da prave gubitke. Zaposleni su prebačeni u druge maloprodajne objekte.
- 5. Planirani budući razvoj

Društvo planira da nastavi sa razvojem maloprodajne mreže otvaranjem novih prodavnica u vlasništvu i zakupu, a shodno tome planira i ulaganja u osnovna sredstva i povećanje broja zaposlenih. Prateći kretanja životnog standarda, planira se proširenje asortimana jeftinije robe namenjene širokom sloju potrošača.

- 6. Aktivnosti u vezi istraživanja i razvoja
 - Ulaganja u razvoj i opremljenost postojećih maloprodajnih objekata
 - Ulaganja u proširenje maloprodajne mreže
 - Ulaganja u novu opremu
- 7. Informacije o otkupu sopstvenih akcija
u 2014. godini nije bilo otkupa sopstvenih akcija.
- 8. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Nabavka i prodaja kozmetičke robe, što je manje od 1% u odnosu na ukupan promet roba i usluga, pa samim tim nema mnogo uticaja na poslovanje Društva.

- 9. Izloženost i upravljanje finansijskim rizicima
 - Rizik od promene cena
Društvo je izloženo riziku od promena cena robe, jer se suočava sa intenzivnom konkurencijom, što nastoji da prevaziđe proširenjem asortimana jeftinije robe i sklapanjem ugovora sa novim, povoljnijim dobavljačima.
 - Rizik likvidnosti

Likvidnost predstavlja kontinuiranu sposobnost Društva da obezbedi likvidna sredstva za isplatu dospelih obaveza , finansiranje rasta aktive i operativnog poslovanja, kao i za izmirenje ostalih ugovorenih obaveza

- Kreditni rizik

Društvo ima kredite indeksirane u stranoj valuti, a mogući rizik proističe iz , eventualne , nestabilnosti domaće valute i povećanja kursa stranih valuta.

Izjava

Lica odgovornog za sastavljanje godišnjeg izveštaja i finansijskih izveštaja na dan 31.12. 2014. godine
Dragoslav Čihović , generalni direktor Društva

U svojstvu ovlašćenog lica za zastupanje Društva izjavljujem da je prema najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini , obavezama, finansijskom položaju i poslovanju ,dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

Ime i prezime ,radno mesto

Dip.ing. Dragoslav Čihović
Generalni direktor