

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08056625 Maticni broj		102376744 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :HOLDING CENTROSLAVIJA ad za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad

Sediste : Novi Sad, Branka Baića 9

BILANS STANJA



7005021263680

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP*	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		502731	529264
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		408608	412756
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		3385	4498
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		405223	408258
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		94123	116508
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		7513	5000
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		86610	111508
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		118487	101676
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		68966	51005
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		37328	37328
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		12193	13343
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		9705	9173
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		812	0
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		1000	1000
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		590	207

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		86	2963
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		9063	18717
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		630281	649657
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		630281	649657
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		11550	11550
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		570094	579664
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		509340	509340
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106		2541	0
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107		28	0
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		72040	109750
35	VIII. GUBITAK	109		12083	37710
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		1716	1716
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		60187	69993
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		3980	3980
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		3980	3980
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		56207	66013
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		2730	15000
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		5451	4772
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		13	14
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		48013	44718
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	1509

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		630281	649657
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		11550	11550

U Međimurcu dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. Horic



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08058625 Maticni broj		102376744 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3		20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :HOLDING CENTROSLAVIJA ad za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad

Sediste : Novi Sad, Branka Bajica 9

BILANS USPEHA



7005021263697

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		40994	180376
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		7483	152971
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		17554	3004
631	4. Smarjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		15957	24401
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		40795	80958
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		3035	45088
51	2. Troskovi materijala	209		5733	7804
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		2756	3910
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		1095	1173
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		28176	22983
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		199	99418
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		53	10
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		5473	10068
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4441	3178
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1648	1466
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	91072
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		2428	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		0	246

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	90826
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		2428	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	1630
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		9654	0
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		0	20754
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	109750
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		12082	0
	Ä...Å: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Novom Sadu dana 24.2. 2014. godine

Lico odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. H. K. K. K.



Zakonski zastupnik

M. K.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		102376744
08056625		PIB
Maticni broj	Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750		
1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :HOLDING CENTROSLAVIJA ad za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad

Sediste : Novi Sad, Branka Baijica 9

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005021263703

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	16147	126019
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1255	108759
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	14892	17260
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	43246	114150
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	30581	99006
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	1851	10
3. Placene kamate	308	2	10
4. Porez na dobitak	309	1609	441
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	9203	14683
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	11869
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	27099	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	28047	2538
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	3656	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	24391	2535
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	0	3
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	571	50
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	571	50
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	27476	2488
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	502
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	502
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	15000
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	15000
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	14498
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	44194	129059
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	43817	129200
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	377	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	141
Ā...Ā. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	207	348
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	6	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	590	207

U Novom Sadu dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M. L. L. L.



Zakonski zastupnik

M. L. L.

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08056625 Maticni broj		102376744 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv :HOLDING CENTROSLAVIJA ad za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad

Sediste : Novi Sad, Branka Baijica 9

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021263727

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	506523	414	2817	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	506523	417	2817	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	506523	420	2817	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	506523	423	2817	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	506523	426	2817	439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve - (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489	2541	502	28
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478		491	2541	504	28

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	37710	531	1716	544	469914
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	37710	534	1716	547	469914
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	109750	522		535		548	109750
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	109750	524	37710	537	1716	550	579664
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekucoj godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	109750	527	37710	540	1716	553	579664
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	12083	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	37710	529	37710	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekucoj godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	72040	530	12083	543	1716	556	570094

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U Novom Sadu dana 24.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

J. Kuznetsov



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)



Република Србија
Агенција за привредне регистре

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА

Број предмета ФИ 40972/2014
Датум 13.03.2014



8100012401214



**ПОТВРДА О ПРИЈЕМУ ИСПРАВНОГ РЕДОВНОГ ГОДИШЊЕГ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ЗА 2013. ГОДИНУ**

за
HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI
SAD

назив правног лица

Бранка Бајића 9, Нови Сад
седниште правног лица

Привредна друштва и задруге
група обвезника

08056625

матични број

4339

шифра делатности

102376744

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-
IMPORT NOVI SAD,

Шифра делатности: 4339

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 27.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 05.03.2014 под бројем ФИ 40972/2014 и
уписан у Регистар дана 13.03.2014 са следећом садржином:

NAPOMENE

**UZ REDOVNE GODIŠNJE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU**

"HOLDING CENTROSLAVIJA" AD
za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad

BILANS STANJA

na dan 31.12.2013. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA (I do V)		502.731	529.264
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	1	0	0
II. GOODWILL	2	0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	2	0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	3	408.608	412.756
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	3.385	4.498
2. Investicione nekretnine	3	405.223	408.258
3. Biološka sredstva	3	0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)	4	94.123	116.508
1. Učešće u kapitalu	4	7.513	5.000
2. Ostali dugoročni plasmani	4	86.610	111.508
B. OBRTNA IMOVINA (I do III)		118.487	101.676
I. ZALIHE	5	68.966	51.005
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	6	37.328	37.328
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		12.193	13.343
1. Potraživanja	7	9.705	9.173
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	8	812	0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	9	1.000	1.000
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10	590	207
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	11	86	2.963
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	12	9.063	18.717
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		630.281	649.657
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	13	0	0
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		630.281	649.657
E. VANBILANSNA AKTIVA	23	11.550	11.550

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII-IX)		570.094	579.664
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	509.340	509.340
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	14	0	0
III. REZERVE	14	0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	14	0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	2.541	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	14	28	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	14	72.040	109.750
VIII. GUBITAK	14	12.083	37.710
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	14	1.716	1.716
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		60.187	69.993
I. DUGOROČNA REZERVISANJA	15	0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	16	3.980	3.980
1. Dugoročni krediti	16	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	16	3.980	3.980
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		56.207	66.013
1. Kratkoročne finansijske obaveze	17	2.730	15.000
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	17	0	0
3. Obaveze iz poslovanja	18	5.451	4.772
4. Ostale kratkoročne obaveze	19	13	14
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	20	48.013	44.718
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	21	0	1.509
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	22	0	0
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		630.281	649.657
D. VANBILANSNA PASIVA	23	11.550	11.550

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Zorana Kukić



Direktor:

Nenad Bobar

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3-4+5)	24	40.994	180.376
1. Prihodi od prodaje	24	7.483	152.971
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	24	17.554	3.004
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	24	0	0
5. Ostali poslovni prihodi	24	15.957	24.401
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	25	40.795	80.958
1. Nabavna vrednost prodate robe	25	3.035	45.088
2. Troškovi materijala	25	5.733	7.804
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	2.756	3.910
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	25	1.095	1.173
5. Ostali poslovni rashodi	25	28.176	22.983
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		199	99.418
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		0	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	26	53	10
VI. FINANSIJSKI RASHODI	27	5.473	10.068
VII. OSTALI PRIHODI	28	4.441	3.178
VIII. OSTALI RASHODI	29	1.648	1.466
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		0	91.072
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)		2.428	0
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	30	0	246
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)	31	0	90.826
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)	31	2.428	0

BILANS USPEHA (nastavak)

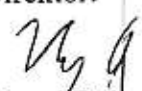
POZICIJA	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK	31		
1. Poreski rashod perioda	31	0	1.830
2. Odloženi poreski rashodi perioda	31	9.654	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	31	0	20.754
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	31	0	0
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)	31	0	109.750
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)	31	12.082	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	0
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Zorana Kukić



Direktor:


 Nenad Bobar

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

P O Z I C I J A	Tekuća godina	Hiljada dinara Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	16.147	126.019
1. Prodaja i primljeni avansi	1.255	108.759
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	0	0
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	14.892	17.260
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	43.246	114.150
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	30.581	99.006
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	1.851	10
3. Plaćene kamate	2	10
4. Porez na dobit	1.609	441
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	9.203	14.683
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	0	11.869
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	27.099	0
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	28.047	2.538
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	3.656	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	24.391	2.535
4. Primljene kamate	0	0
5. Primljene dividende	0	3
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	571	50
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.	571	50
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	27.476	2.488
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

POZICIJA	Hiljada dinara	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	502
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	502
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	0	15.000
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	15.000
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	14.498
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	44.194	129.059
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	43.817	129.200
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	377	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	141
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	207	348
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	6	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	590	207

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Zorana Kukić



Direktor:

Nenad Bobar

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

OPIS	Hiljada dinara												
	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisija prethodnih godina	Rezerve	Revalorizacija rezervi	Dobici po osnovu HOV	Nerazličiti gubici po osnovu hartija od vrednosti	Nerasporeni dobitak	Gubitak visine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	506.523	2.817	0	0	0	0	0	0	0	37.710	1.716	469.914	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012. godine	506.523	2.817	0	0	0	0	0	0	0	37.710	1.716	469.914	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	109.750	0	0	109.750	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	506.523	2.817	0	0	0	0	0	0	109.750	37.710	1.716	579.664	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

tekućoj godini - smanjenje

Korigovano početno stanje	506.523	2.817	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	2.541	0	28	0	0	0	0	0	0	0	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	506.523	2.817	0	0	0	0	0	0	2.541	28	72.040	12.083	1.716	570.094	0	0	0	0	0

Odgovorno lice za sastavljanje fin. izveštaja:

Zorana Kukić



Direktor:

Nenad Bobar

NAPOMENE UZ FINANSIJSKI IZVEŠTAJ

A. OPŠTI PODACI O DRUŠTVU

»HOLDING CENTROSLAVIJA« AD za trgovinu na veliko i malo export-import, Novi Sad, Branka Bajića 9 (u daljem tekstu: Društvo),

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano 08.04.2004. godine,

Društvo se bavi prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to oblasti građevinarstva i inženjeringa. Trenutno društvo je suinvestitor u izgradnji poslovno-stambenog objekta po ugovoru o zajedničkoj izgradnji i suinvestiranju sa doo »TEHNOGRADNJA« za trgovinu i građevinske usluge Novi Sad od dana 22.05.2012.godine i Rešenju o građevinskoj dozvoli broj V-351-2703/12 od dana 12.09.2013. godine izdatog od strane Gradske Uprave za urbanizam i stambene poslove Novi Sad za objekat na lokaciji Branka Bajića bb, parcela broj 7541/2 K.O. Novi Sad. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: iznajmljivanje nepokretnosti,

Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Društvo je organizovano kao otvoreno akcionarsko društvo,

Društvo je osnovano 08.04.2004. godine registracijom u Trgovinskom sudu. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre, Beograd, po rešenju broj BD 77693 od 01.11.2005. godine. Društvo je osnovano kao društveno preduzeće, na osnovu Rešenja Agencije za privatizaciju broj 108/04-RPP od dana 22.12.2008. godine, kojim se prihvatio program privatizacije. Privatizacija je sprovedena metodom javne aukcije dana 28.01.2009. godine. Rešenjem Agencije za privredne registre dana 13.07.2012. godine registrovan je Odbor direktora i njegovi članovi i usklađen je sa promenama Zakona o privrednim društvima Osnivački akt i Statut Društva. Rešenjima Agencije za privredne registre dana 09.07.2013. godine i dana 05.12.2013. godine registrovane su promene zakonskog zastupnika Društva i članova Odbora direktora Društva,

Matični broj Društva je 08056625,

Poreski identifikacioni broj (PIB) Društva je 102376744,

Šifra delatnosti Društva je 4339, naziv delatnosti Društva su ostali završni radovi,

Prosečan broj zaposlenih u 2013. godini bio je 2 (u 2012. godini bio je 3),

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u **malo** pravno lice za 2012. godinu i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu Društvo je na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2013.godinu razvrstano u **mikro** pravno lice za 2013. godinu.

B. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva su sastavljeni u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS, br. 46/06 i 111/09), Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS, br. 62/2013) i drugim računovodstvenim propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji.

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

Prevod Okvira, MRS, MSFI i tumačenja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, utvrđuje se rešenjem Ministra finansija i objavljuje u Službenom glasniku RS. Međutim, do datuma sastavljanja finansijskih izveštaja za tekuću godinu nisu prevedene niti objavljene sve važeće promene u standardima i tumačenja standarda.

Shodno tome, prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društvo nije u potpunosti primenilo MRS, MSFI i tumačenja koja su na snazi za godinu koja se završava 31. decembra tekuće godine. Imajući u vidu materijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu da imaju na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu u potpunosti smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Prezentacija finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS, br. 114/2006, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012).

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

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

Računovodstveni metod

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

C. NAJZNAČAJNIJE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE DRUŠTVA

C1. PRAVILA PROCENJIVANJA – OSNOVNE PRETPOSTAVKE

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

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

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

C2. PRIZNAVANJE ELEMENATA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

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

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

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

C3. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

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

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

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

Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Srednji kursevi za devize, utvrđeni na međubankarskom tržištu deviza, primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare, za pojedine glavne valute su bili sledeći:

	31.12.2013.	31.12.2012.
1 EUR	114,6421	113,7183
1 USD	83,1282	86,1763
1 CHF	93,5472	94,1922

C4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

C5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti. Investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

C6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja. Metod obračuna je proporcionalan primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	2013. (%)	2012. (%)
Kancelarijska oprema	11.00	11.00
Pogonska oprema	16.60	16.60
Oprema u građevinarstvu	12.50	12.50
Rashladni uređaji	16.50	16.50
Alat i inventar	30.00	30.00
Telefonska i pripadajuća oprema	10.00	10.00
Audio i video oprema	20.00	20.00

C7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

C7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

C7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća

Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani

Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

C8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe učinaka procenjuju se po ceni koštanja koja obuhvata proizvodne troškove. Ako je cena koštanja viša od neto prodajne cene zalihe učinaka se vrednuju po neto prodajnoj ceni. Neto prodajna cena utvrđuje se ovako: Vladajuća prodajna cena na dan bilansa X (1-(troškovi perioda /poslovni prihodi bez korekcije po osnovu promene vrednosti zaliha učinaka))=neto prodajna cena proizvoda. Za procenjivanje zaliha nedovršene proizvodnje neto prodajna cena proizvoda umanjuje se za iznos troškova neophodnih za završetak proizvodnje proizvoda.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

C9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju).

C10. POTRAŽIVANJA

Potraživanja obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u

stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

C12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

C13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

C14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

C15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA

Gubitak iznad vrednosti kapitala je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

C16. KAPITAL

Kapital obuhvata: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti, a otkupljene sopstvene akcije po otkupljenoj ceni.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:

1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,

2) za iznos od 10% razlike 10% iznosa amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i iznosa amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.

- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

C17. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

C18. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

C19. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

C20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

C21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

C22. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

C23. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**C23.1. Poslovni prihodi**

Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

C23.2. Poslovni rashodi

Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

C24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**C24.1. Finansijski prihodi**

Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

C24.2. Finansijski prihodi

Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

C25. OSTALI PRIHODI I RASHODI**C25.1. Ostali prihodi**

Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

C25.2. Ostali rashodi

Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

C26. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**C26.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja**

Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C26.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

C27. POREZ NA DOBITAK***Tekući porez***

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

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

Odloženi porez

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

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

D. OBELODANJIVANJA UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Hiljada dinara		
	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	7.070	408.258	415.328
Povećanje:	0	0	0
Nabavka, aktiviranje i prenos	571	0	571
Revalorizacija odnosno procena u toku godine	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0
Prodaja u toku godine	621	0	621
Rashod u toku godine	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	3.035	3.035
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	7.020	405.223	412.243
Kumulirana ispravka na početku godine	2.572	0	2.572
Povećanje:	0	0	0
Amortizacija	1.095	0	1.095
Obezvredenje	0	0	0
Ostalo	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0
Po osnovu prodaje	32	0	32
Po osnovu rashodovanja	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0
Stanje na kraju godine	3.635	0	3.635
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2013. godine	3.385	405.223	408.608
Neto sadašnja vrednost:			
31.12.2012. godine	4.498	408.258	412.756

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara			
	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni kredit matičnom i zavisnim pravnim licima	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
1. Bruto vrednost na početku godine	5.000	107.465	4.043	116.508
2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:	2.541	0	0	2.541
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0
c) Po osnovu uskladjivanja vrednosti	0	0	0	0
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	2.541	0	0	2.541
3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:	28	24.391	507	24.926
a) Po osnovu naplate	0	24.391	507	24.898
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0
c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	28	0	0	28
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0
4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3)	7.513	83.074	3.536	94.123
5. Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0
6. Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0
Neto vrednost 31.12.2013. godine (4-6)	7.513	83.074	3.536	94.123
Neto vrednost 31.12.2012. godine (1-5)	5.000	107.465	4.043	116.508

Hiljada dinara

Ime pravnog lica u čijem kapitalu je učešće	Vlasnički udeo (%)	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
R.B.V. (Čačanska banka)	0.00145	RSD	231	0	231
JS Slobodna crinska zona	2.88230	RSD	7.282	0	7.282

Dati ostalim povezanim pravnim licima koji na dan 31. decembra 2013. godine iznose 83.074 hiljada RSD u celosti se odnose na kredite date u dinarima. Kamatna stopa iznosi 0% godišnje. Datum dospeća kredita je 22. maj 2015. godine.

3. ZALIHE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	0	0
1.1. Nabavna vrednost	104	0
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(104)	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	10	221
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(10)	(221)
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	20.558	3.004
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	20.558	3.004
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	376	0
4.1. Bruto vrednost robe	376	0
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	20.934	3.004
1. Bruto dati avansi	48.032	48.001
2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	0
II Dati avansi - neto (1-2)	48.032	48.001
UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)	68.966	51.005

Hiljada dinara

31. decembra 2013.

1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi	0
2. Nedovršena proizvodnja (neto)	20.558
3. Poluproizvodi	0
4. Gotovi proizvodi (neto)	0
5. Roba (neto)	376
Zalihe bez izlaza u poslednjih 365 dana – ukupno (1 do 5)	20.934

Starosna struktura avansa

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	201	47.831	48.032
Ispravka vrednosti	0	0	0
Dati avansi, neto	201	47.831	48.032

4. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Hiljada dinara

	Stalna sredstva namenjena prodaji	Sredstva obustavljenog poslovanja	Ukupno
Neto stanje 31.12.2013. godine	37.328	0	37.328
Neto stanje 31.12.2012. godine	37.328	0	37.328

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednovana su po nabavnoj vrednosti, koja je niža od fer vrednosti umanjene za troškove prodaje, što je u skladu sa paragrafom 15 MSFI 5 – Stalna imovina koja se drži za prodaju.

Rukovodstvo Društva je napravilo plan prodaje i aktivni program za pronalaženje kupca stalnih sredstava prodaje tokom 2013. godine. Rukovodstvo tvrdi da i dalje postoji namera da se to prethodno navedena imovina proda po knjigovodstvenoj vrednosti u roku kraćem od godinu dana.

5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Hiljada dinara

	Kupci - malična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga potraživanja osim za vise plaćen porez na dobit	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	16.428	0	0	52	16.481
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	17.684	0	0	328	18.012
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	7.307	0	0	0	7.307
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	563	0	0	0	563
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	1.563	0	0	0	1.563
Ispravka vrednosti na kraju godine NETO STANJE	0	0	8.307	0	0	0	8.307
31.12.2013. godine	0	0	9.377	0	0	328	9.705
31.12.2012. godine	0	0	9.121	0	0	52	9.173

U skladu sa poslovnim politikom, svoje proizvode i usluge Društvo prodaje na odloženi rok plaćanja koji u proseku iznosi do 60 dana. Starosna struktura potraživanja na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine predstavljena je na sledeći način:

Hiljada dinara

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	3.490	14.194	17.684
Ispravka vrednosti	1.563	6.744	8.307
Neto potraživanja	1.927	7.450	9.377
Druga potraživanja (bruto)	276	52	328
Ispravka vrednosti	0	0	0
Neto potraživanja	276	52	328

Dospela nenaplaćena potraživanja nisu obezbeđena hipotekom, bankarskim garancijama ili menicama.

6. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	812	0

7. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara								
	Kratkoročni krediti matično m i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Deo dugoročnih plasmana koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	1.000	0	0	0	0	0	1.000
Bruto stanje na kraju godine	0	0	1.000	0	0	0	0	0	1.000
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31.12.2013. godine	0	0	1.000	0	0	0	0	0	1.000
31.12.2012. godine	0	0	1.00	0	0	0	0	0	1.000

Kratkoročni krediti i plasmani dati ostalim pravnim licima iskazani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 1 hiljada RSD (2012. godine – 1 hiljada RSD) u potpunosti se odnose na kratkoročne pozajmice date u dinarima sa kamatnom stopom od 0%.

8. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
3. Dinarski poslovni račun	481	207
4. Devizni poslovni račun	109	0
5. Dinarska blagajna	0	0
6. Devizna blagajna	0	0
7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
9. Dinarski akreditivi	0	0
10. Devizni akreditivi	0	0
11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	590	207

9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Porez na dodatu vrednost	0	2.840
2. Unapred plaćeni troškovi	0	38
3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
5. Razgraničeni PDV	86	85
6. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika po dugoročnim kreditima	0	0
7. Razgraničeni neto negativni efekti valutne klauzule po dugoročnim kreditima	0	0
8. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
UKUPNO (1 do 8)	86	2.963

10. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	9.063	18.717
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	9.063	18.717

11. KAPITAL

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Akcijski kapital	506.523	506.523
2. Udeli DOO	0	0
3. Ulozi ortačkih društava	0	0
4. Društveni kapital	0	0
5. Državni kapital	0	0
6. Zadružni udeli	0	0
7. Ostali osnovni kapital	2.817	2.817
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	509.340	509.340
II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
8. Emisiona premija	0	0
9. Rezerve	0	0
III. Svega rezerve (8+9)	0	0
IV. Revalorizacione rezerve	0	0
V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	2.541	0
VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	28	0
10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina (10.1+10.2)	72.040	0
10.1 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa revalorizacionih rezervi	0	0
10.2 Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	72.040	0
11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine (11.1+11.2)	0	109.750

11.1 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa sa revalorizacionih rezervi	0	0
11.2 Neraspoređeni dobitak tekuće godine po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0	109.750
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	72.040	109.750
VIII. Otkupljene sopstvene akcije	1.716	1.716
12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	37.710
13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	12.083	0
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	12.083	37.710
KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	570.094	579.664

Promene kapitala u toku tekuće godine:

a) Osnovni kapital

Hiljada dinara

	Akcijski kapital	Društveni kapital	Državni kapital	Zadružni udeli	Svega osnovni kapital	Ostali osnovni kapital
Stanje na početku godine	506.523	0	0	0	506.523	2.817
Povećanje u toku godine	0	0	0	0	0	0
a) raspodelom neraspoređenog dobitka	0	0	0	0	0	0
b) dokapitalizacija	0	0	0	0	0	0
c) naplata upisanog neuplaćenog kapitala	0	0	0	0	0	0
d) prenos društvenog i državnog kapitala po osnovu privatizacije	0	0	0	0	0	0
Smanjenje u toku godine	0	0	0	0	0	0
a) poništenje otkupljenih akcija i udela	0	0	0	0	0	0
b) prenos društvenog i državnog kapitala na druge oblike kapitala	0	0	0	0	0	0
c) po osnovu razdvajanja članova društva	0	0	0	0	0	0
d) po osnovu pokrića gubitka	0	0	0	0	0	0
e) po drugim osnovama	0	0	0	0	0	0
Stanje 31.12. tekuće godine	506.523	0	0	0	506.523	2.817

Osnovni kapital Društva iskazan na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 506.523 hiljada RSD (2012. godine – 506.523 hiljada RSD) čine akcije akcionarskog društva sa ograničenom odgovornošću.

Prema podacima Agencije za privredne registre osnovni kapital Društva iskazan je u iznosu od 506.523 hiljada RSD.

b) Nerealizovani dobitci i gubici po osnovu hartija od vrednosti

Hiljada dinara

1) Stanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	0
a) povećanje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	2.541
b) smanjenje nerealizovanih dobitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	2.541
2) Stanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti na početku godine	0
a) povećanje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	28
b) smanjenje nerealizovanih gubitaka po osnovu hartija od vrednosti u toku godine	0
Stanje 31.12. tekuće godine	28

c) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	109.750
Povećanje:	0
a) po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha	0
b) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
Smanjenje:	0
a) po osnovu prenosa u osnovni kapital	0
b) po osnovu prenosa u rezerve	0
c) po osnovu pokrića gubitka	37.710
d) po osnovu ispravke fundamentalne greške	0
e) po osnovu isplate dividende, bonusa i naknada zaposlenima	0
Stanje 31.12. tekuće godine	72.040

d) Otkupljene sopstvene akcije i udeli

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	1.716
Povećanje u toku godine po osnovu novog otkupa	0
Smanjenje u toku godine po osnovu poništenja	0
Stanje 31.12. tekuće godine	1.716

e) Gubitak do visine kapitala

Hiljada dinara

Stanje na početku godine	37.710
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	12.083
Smanjenje po osnovu otpisa (pokrića)	37.710
Stanje 31.12. tekuće godine	12.083

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija
Akcije fizičkih lica	1.556	151.248	29.85854%
Akcije pravnih lica	1	353.364	69.76268%
Akcije sopstvene stečene po osnovu člana 41. Zakona o privatizaciji	1	1.716	0.33878%
Akcije Akcijskog fonda	1	195	0.04%
Svega akcijski kapital	1.559	506.523	100%

Nominalna vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

Knjigovodstvena vrednost jedne akcije je 1.000 dinara.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA

U skladu sa Zakonom o radu i članom 41. Pravilnika o radu, Društvo ima obavezu da zaposlenom isplati otpremninu prilikom odlaska u penziju u visini prosečne zarade zaposlenog za poslednja tri meseca odnosno u visini tri prosečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju u zavisnosti koja je viša u momentu isplate. Društvo nije izvršilo procenu sadašnje vrednosti ove obaveze i formiralo odgovarajuće rezervisanje po tom osnovu. S obzirom na relativno mali broj zaposlenih (1 zaposleni), formiranje rezervisanja za otpremnine nema materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

13. DUGOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Dugoročni krediti	0	0
2. Ostale dugoročne obaveze	3.980	3.980
DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)	3.980	3.980

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
1. Kratkoročne finansijske obaveze	2.730	15.000
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
UKUPNO (1+2)	2.730	15.000

Obaveze Društva po osnovu kratkoročnog kredita na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od 2.730 hiljada RSD (2012. godine – 15.000 hiljada RSD) se odnose na sredstva odobrena od strane ostalog povezanog lica Bobar Group doo Novi Sad za održavanje likvidnosti. Kredit je bezkamatni (kamata 0%)

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0
2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
4. Dobavljači u zemlji	5.451	4.772
5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	5.451	4.772

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	0	0
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	0	0
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	0
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	13	14
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	13	14

17. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	358	0
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	47.655	44.680
2.1. Obaveze za akcize	0	0
2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	47.655	44.680
2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i dr. daž.	0	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	0	38
3.1. Unapred obračunati troškovi	0	0
3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	26
3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	0	0
3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja (3.7.1 do 3.7.3)	0	12
3.7.1. Razgraničeni neto pozitivni efekti valutne klauzule	0	0
3.7.2. Razgraničeni neto pozitivni efekti kursnih razlika	0	0
3.7.3. Ostala pasivna razgraničenja	0	12
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)	48.013	44.718

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

	31. decembra 2013.	Hiljada dinara 31. decembra 2012.
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	0	1.509

Usaglašavanje dobitka pre oporezivanja i poreske osnovice

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
Dobitak pre oporezivanja		90.826
Gubitak pre oporezivanja	-2.429	
Kapitalni dobici	-65	
Kapitalni gubici		
Korekcije za stalne razlike		
- kamate zbog neblagovremeno plaćenih javnih prihoda	4.274	7.031
- troškovi postupka prinudne naplate	7	97
- reprezentacija	2.224	232
- transferne cene	13.546	
- računovodstvena i poreska amortizacija	-17.164	-17.880
Korekcija za privremene razlike:		
- obaveze po osnovu javnih prihoda	-409	6.130
- obezvređenja		-3.692
Poreski gubitak / dobitak	-16	82.744
Iznos gubitka iz prethodnih godina		-21.732
Poreska osnovica		61.012
Obračunati porez (po stopi od 15% za 2013. godinu; 10% za 2012. godinu)	0	6.101
Umanjenja po osnovu poreskih kredita	0	-4.271
Tekući porez na dobitak	0	1.830

Neiskorišćeni poreski krediti

Pregled neiskorišćenih poreskih kredita i rokovi do kada mogu da budu iskorišćeni prikazani su kao što sledi:

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2013.	31. decembra 2012.
od jedne do pet godina		
od pet do deset godina		
	23.208	23.208

19. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Hiljada dinara

Vanbilansna aktiva obuhvata sledeća sredstva:	Vrednost
Investiciona nekretnina Ognjana Price 7 uknjižena hipoteka od strane Poreske Uprave	11.550
Ukupno:	11.550

Hiljada dinara

Vanbilansna pasiva obuhvata sledeće izvore vanbilansnih sredstava:	Vrednost
Investiciona nekretnina Ognjana Price 7 uknjižena hipoteka od strane Poreske Uprave	11.550
Ukupno:	11.550

20. POSLOVNI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	157
4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	7.292	152.717
5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	7.292	152.874
6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	191	97
9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	191	97
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	7.483	152.971
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0

c) Promena vrednosti zaliha učinaka

12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka
13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka

17.554	3.004
0	0

d) Ostali prihodi

14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija
15. Prihodi od zakupnine
16. Prihodi od članarina
17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada
18. Ostali poslovni prihodi

0	0
12.747	17.260
0	0
0	0
3.210	7.141

C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)

15.957	24.401
---------------	---------------

POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)

40.994	180.376
---------------	----------------

21. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Nabavna vrednost prodane robe	0	157
2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	3.035	44.931
I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)	3.035	45.088
3. Troškovi materijala za izradu	105	0
4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	119	570
5. Troškovi goriva i energije	5.509	7.234
II. Troškovi materijala (3 do 5)	5.733	7.804
6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	1.570	2.649
7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	281	474
8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	700	700
9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	11
12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
13. Ostali lični rashodi i naknade	205	76
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	2.756	3.910
14. Troškovi amortizacije	1.095	1.173
15. Troškovi rezervisanja	0	0
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	1.095	1.173

16. Troškovi usluga na izradi učinaka	1.260	2.063
17. Troškovi transportnih usluga	166	274
18. Troškovi usluga na održavanju	482	4.594
19. Troškovi zakupnina	95	997
20. Troškovi sajmovi	0	0
21. Troškovi reklame i propagande	478	345
22. Troškovi istraživanja	0	0
23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
24. Troškovi ostalih usluga	690	1.729
a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	3.171	10.002
25. Troškovi neproizvodnih usluga	2.112	3.378
26. Troškovi reprezentacije	2.451	1.149
27. Troškovi premije osiguranja	38	116
28. Troškovi platnog prometa	72	283
29. Troškovi članarina	0	0
30. Troškovi poreza	3.111	6.230
31. Troškovi doprinosa	0	0
32. Ostali nematerijalni troškovi	17.221	1.825
b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	25.005	12.981
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	28.176	22.983
POSLOVNI RASHODI (I do V)	40.795	80.958
POSLOVNI DOBITAK	199	99.418
POSLOVNI GUBITAK	0	0

22. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2013.	01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
3. Prihodi od kamata	0	7
4. Pozitivne kursne razlike	53	0
5. Prihodi od efekata valutne klauzule	0	0
6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
7. Ostali finansijski prihodi	0	3
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	53	10

23. FINANSIJSKI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
3. Rashodi kamata	5.468	10.068
4. Negativne kursne razlike	5	0
5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
7. Ostali finansijski rashodi	0	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	5.473	10.068

24. OSTALI PRIHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	9	0
2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
4. Dobici od prodaje materijala	0	0
5. Viškovi	0	0
6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	224
8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	15
9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
10. Ostali nepomenuti prihodi	3.869	2.825
11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0

15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	563	114
17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 17)	4.441	3.178

25. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	85	0
2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
4. Gubici od prodaje materijala	0	0
5. Manjkovi	0	0
6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
9. Ostali nepomenuti rashodi	0	11
10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.563	1.455
16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 16)	1.648	1.466

26. NETO DOBITAK/NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	01.01-31.12. 2013.	Hiljada dinara 01.01-31.12. 2012.
1. Dobici poslovanja koje se obustavlja	0	0
2. Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
3. Gubici poslovanja koje se obustavlja	0	246
4. Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja (1+2-3-4)	0	0
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja (3+4-2)	0	246

27. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Sudski sporovi

Društvo sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine vodi više sudskih sporova u kojima se javlja kao tuženi. Vrednost sudskih sporova koji se vode protiv Društva po osnovu naknade štete i naplate potraživanja, sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine iznosi 100 hiljada dinara. Rukovodstvo Društva ne očekuje gubitke u narednom periodu po osnovu ovih sudskih sporova i shodno tome nije izvršilo rezervisanje za potencijalne gubitke po sudskim sporovima.

28. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Ciljevi upravljanja rizicima finansijskih instrumenata

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

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

Tržišni rizik

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

Devizni rizik

Izloženost Društva deviznom riziku prvenstveno se odnosi na ostale dugoročne finansijske plasmane, kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja, gotovinu i gotovinske ekvivalente, dugoročne kredite, ostale dugoročne obaveze, kratkoročne finansijske obaveze i obaveze iz poslovanja nominirane u stranoj valuti.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza Društva u stranim valutama na dan izveštavanja je sledeća:

	Imovina		Hiljada dinara Obaveze	
	2013.	2012.	2013.	2012.
	EUR	109	-	-
	109	-	-	-

Na osnovu obelodanjene strukture imovine i obaveza u stranim valutama evidentno je da je Društvo nije osetljivo na promene deviznog kursa EUR.

U sledećoj tabeli prikazana je osetljivost Društva na apresijaciju i depresijaciju RSD za 10% u odnosu na pomenute strane valute. Stopa osetljivosti od 10% predstavlja procenu rukovodstva Društva u pogledu mogućih promena kursa RSD u odnosu na EUR.

	2013.		Hiljada dinara 2012.	
	+10%	-10%	+10%	-10%
	EUR	120	98	-
	120	98	-	-

Kamatni rizik

Društvo je nije izloženo riziku promene kamatnih stopa na sredstvima i obavezama kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta i Društvo nema na raspolaganju instrumente kojima bi ublažilo njegov uticaj ali su monetarna sredstava i obaveze nekamatonosna.

Struktura monetarnih sredstava i obaveza na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine sa stanovišta izloženosti kamatnom riziku data je u sledećem pregledu:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>	84	108
Kamatonosna (fiksna kamatna stopa)		
Kamatonosna (varijabilna kamatna stopa)		
	84	108
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosne</i>	2.730	
Kamatonosne (fiksna kamatna stopa)		15.000
Kamatonosne (varijabilna kamatna stopa)		
	2.730	15.000

Kreditni rizik

Društvo je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak Društva. Kreditni rizik obuhvata dugoročne i kratkoročne finansijske plasmane, potraživanja i date garancije i jemstva trećim licima.

U Republici Srbiji ne postoje specijalizovane rejting agencije koje vrše nezavisnu klasifikaciju i rangiranje privrednih društava. Usled toga, Društvo je prinuđeno da koristi ostale javno dostupne finansijske informacije (npr. podatke o bonitetu koje pruža Agencija za privredne registre) i interne istorijske podatke o saradnji sa određenim poslovnim partnerom u cilju određivanja njegovog boniteta. Na osnovu boniteta kupca, utvrđuje se iznos njegove maksimalne kreditne izloženosti, u skladu sa poslovnom politikom usvojenom od strane rukovodstva Društva. Iznos maksimalne kreditne izloženosti revidira se najmanje jednom godišnje.

U slučaju povećanja iznosa dospelih potraživanja i shodno tome povećane izloženosti kreditnom riziku, Društvo primenjuje mehanizme predviđene poslovnom politikom.

Izloženost Društva kreditnom riziku ograničena je uglavnom na potraživanja od kupaca na dan bilansa. Nominalni iznos potraživanja od kupaca, pre izvršene ispravke vrednosti, sastoje se od velikog broja potraživanja, od kojih najveći deo čine potraživanja od kupaca:

	2013.	Hiljada dinara 2012.
Naziv i sedište kupca		
Tehnogradnja doo, Novi Sad (dugoročni zajam)	86.610	111.508
Ivanišević Aleksandra, Novi Sad	7.620	7.620
Baron Fshion doo Novi Sad (kratkoročni zajam)	1.000	1.000
Our skill doo Novi Sad	759	511
Travica NS sur Aleksandar Prodanović Novi Sad	406	463
Ostali	920	579
	97.315	121.681

Rizik likvidnosti

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

Ročnost dospeća finansijskih obaveza Društva data je u sledećoj tabeli:

				Hiljada dinara
2013. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				0
Obaveze iz poslovanja	5.451			5.451
Krat. finan. obaveze		2.730		2.730
Ostale krat. obaveze	13			13
	<u>5.464</u>	<u>2.730</u>	<u>0</u>	<u>8.194</u>
2012. godina	do 1	od 1 do 2	od 2 do 5	Ukupno
Dugoročni krediti				
Obaveze iz poslovanja	4.772			4.772
Krat. finan. obaveze	15.000			15.000
Ostale krat. obaveze	14			14
	<u>19.786</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>19.786</u>

Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim novčanim tokovima na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri (aktuelni anuitetni plan).

29. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

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

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

Pokazatelji zaduženosti na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine su bili sledeći:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
1. Zaduženost*	6.710	18.980
2. Gotovina i gotovinski ekvivalenti	590	207
I Neto zaduženost (1 – 2)	<u>6.120</u>	<u>18.773</u>
3. Kapital**	570094	579664
II Ukupni kapital (I+3)	<u>576.214</u>	<u>598.437</u>
III Racio (odnos) neto zaduženosti prema kapitalu (I/II)	<u>0,01</u>	<u>0,03</u>

*Zaduženost obuhvata dugoročne obaveze i kratkoročne finansijske obaveze

**Kapital obuhvata iznos ukupnog kapitala

30. SEGMENTI POSLOVANJA

Segmenti poslovanja predstavljaju delove Društva koje ostvaruju prihode i rashode, čije poslovne rezultate redovno prati rukovodstvo Društva i za koje postoje raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo je organizovalo poslovanje sa stanovišta svojih proizvoda i usluga. U tom kontekstu, postoji jedna vrsta segmenata poslovanja. Shodno tome, na dan 31. decembra 2013. godine Društvo je nije imalo segmente poslovanja o kojima bi posebno izveštavalo.

31. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

U okviru svojih redovnih poslovnih aktivnosti Društvo obavlja transakcije sa povezanim licima.

U toku 2013. i 2012. godine obavljene su sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
POTRAŽIVANJA I PLASMANI		
Dugoročni finansijski plasmani:		
- matično društvo		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	86.610	111.508
	<u>86.611</u>	<u>111.508</u>
POTRAŽIVANJA I PLASMANI UKUPNO	<u>86.611</u>	<u>111.508</u>

Ključno rukovodstvo Društva čine direktori (izvršni i neizvršni). Naknade plaćene ili plative ključnom rukovodstvu po osnovu njihovog rada prikazane su u tabeli koja sledi:

	Hiljada dinara	
	2013.	2012.
Zarade i bonusi	717	1.175
	<u>717</u>	<u>1.175</u>

32. NAČELO STALNOSTI POSLOVANJA

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

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

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

33. PORESKI RIZICI

Poreski propisi Republike Srbije se često različito tumače i predmet su čestih izmena. Tumačenje poreskih propisa od strane poreskih vlasti u odnosu na transakcije i aktivnosti Društva mogu se razlikovati od tumačenja rukovodstva. Usled toga, transakcije mogu biti osporene od strane poreskih vlasti i Društvu može biti određen dodatni iznos poreza, kazni i kamata. Period zastarelosti poreske obaveze je pet godina, odnosno poreske vlasti imaju pravo da odrede plaćanje neizmirenih obaveza u roku od pet godina od kada je obaveza nastala.

34. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje svojih potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine. U postupku usaglašavanja sa poslovnim partnerima, nisu utvrđena materijalno značajna neusaglašena potraživanja i obaveze.

Odgovorno lice za sastavljanje
finansijskih izveštaja:

Z. Kukić

Zorana Kukić

Direktor Društva:

N. Bobar

Nezad Bobar



ORGANIMA UPRAVLJANJA DRUŠTVA
"HOLDING CENTROSLAVIJA" a.d. Novi Sad

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Društva "HOLDING CENTROSLAVIJA" a.d. Novi Sad (u daljem tekstu "Društvo") koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

11000 Beograd, Bulevar despota Stefana 12/V; tel: 011/3347-421, 2627-612, 3284-019, tel/fax: 011/2629-821
www.euaudit.com; E-mail: euaudit@EUnet.rs

Dozvola za obavljanje delatnosti Ministarstva finansija Republike Srbije br. 023-2-00099/2008-16;

šifra delatnosti: 6920; PIR: 100066150; matični broj: 17322290

Osnova za mišljenje sa rezervom

Potraživanja iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine, sadrže potraživanja od kupca u iznosu od RSD 7.620 hiljada od čijeg je dospeća za naplatu prošao rok duži od godinu i više dana, čija je naplata neizvesna, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u gore navedenom iznosu precenjena potraživanja, dok su u bilansu uspeha za 2013. godinu potcenjeni ostali rashodi i neto gubitak za 2013. godinu

Kratkoročni finansijski plasmani iskazani u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine, sadrže plasman po osnovu kratkoročne finansijske pozajmice u iznosu od RSD 1.000 hiljada od čijeg je dospeća za naplatu prošao rok duži od dve i više godina, a za koja nije izvršeno obezvređenje putem ispravke vrednosti na teret rashoda perioda u skladu sa Okvirom za pripremanje i prezentaciju finansijskih izveštaja, MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške i MRS 39 – Finansijski instrumenti: Priznavanje i odmeravanje. Zbog toga su u bilansu stanja na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od RSD 1.000 hiljada precenjeni kratkoročni finansijski plasmani, dok su u bilansu uspeha za 2013. godinu potcenjeni ostali rashodi i neto gubitak.

Mišljenje s rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetog u pasusima **Osnova za mišljenje sa rezervom**, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "HOLDING CENTROSLAVIJA" a.d. Novi Sad na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima, Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije

Skretanje pažnje

Ne izražavajući dodatnu rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

- radi obezbedenja izmirenja poreskih obaveza, nad imovinom Društva – Investiciona nekretnina u Novom sadu u ulici Ognjena Price 7 uspostavljena je hipoteka od strane hipotekarnog poverioca - Poreske uprave Novi Sad.
- uvidom u računovodstvene evidencije, konstatovano je da se obračun troškova i učinaka ne vodi u okviru računa klase 9 – Obračun troškova i učinaka. Podaci na osnovu kojih se u poslovnim knjigama i finansijskim izveštajima sprovodi vrednosno odmeravanje i priznavanje promena zaliha učinaka, između dva izveštajna perioda u skladu sa MRS 2 – Zalihe, ishode iz internog pogonskog obračuna zaliha učinaka koji Društvo vodi.

Ostala pitanja

1. Reviziju finansijskih izveštaja prethodne godine obavio drugi revizor -- Libra Audit d.o.o. Novi Sad, koji je u svom izveštaju od 22.04.2013. godine izrazio mišljenje sa rezervom.
2. Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. 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 finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd 26.03.2014. godine

licencirani, ovlašćeni revizor,

dr. Milovan Filipović

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

Branka Bajića 9, Novi Sad tel: 021/547-903; e-mail: centroslavijans@gmail.com

PIB: 102376744; MB:08056625

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
 za 2013. godinu

I OPŠTI PODACI		
1) Poslovno ime	HOLDING CENTROSLAVIJA AD ZA TRGOVINU NA VELIKO I MALO EXPORT-IMPORT NOVI SAD	
Sedište	NOVI SAD	
Adresa	BRANKA BAJIĆA 9, NOVI SAD	
Matični broj	08056625	
PIB	102376744	
2) web site i e-mail adresa	centroslavijans@gmail.com	
3) Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 77693 od dana 01.11.2005.godine	
4) Delatnost (šifra i opis)	04339 Ostali završni radovi	
5) Broj zaposlenih na dan 31.12.2013.godine	2	
6) Broj akcionara	1559	
7) Deset najvećih akcionara (na dan 31.12.2013. godine)		
Ime i prezime / poslovno ime	Broj akcija	% učešća u osnovnom kapitalu
Konzorcijum Tehnounited	353.364	69,76268%
Holding Centroslavija ad akcije	1.716	0,33878%
Govorčin Marica	344	0,06791%
Davidovac Stevan	212	0,04185%
Gavranović Jogoda	212	0,04185%
Horvatić Đorđe	212	0,04185%
Hrčan Mihal	212	0,04185%
Jambrih Mihal	212	0,04185%
Maletin Jelica	212	0,04185%
Molnar Jene	212	0,04185%
Nedeljkov Milovan	212	0,04185%
8) Vrednost osnovnog kapitala u hiljadama RSD na dan 31.12.2011.godine	506.523	
9) Podaci o akcijama	Obične	Prioritetne
Broj izdatih akcija	506523	-
CFI kod	ESVUFR	-
ISIN broj	RSCNTSE35461	-
10) Podaci o zavisnim društvima:	Nema zavisnih preduzeća	
11) Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	"LIBRA AUDIT" DOO, Novi Sad, ul. Beogradski kej 3	
12) Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, Novi	

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

Branka Bajića 9, Novi Sad tel: 021/547-903; e-mail: centroslavijans@gmail.com

PIB: 102376744; MB:08056625

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi Odbora Direktra

Ime, prezime i prebivalište i funkcija u akcionarskom Društvu	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u organima upravljanja drugih društava	Isplaćen neto iznos naknade	Broj akcija koje poseduju u akcionarskom društvu
Danko Ljubičić, Bulevar Cara Lazara 46, Novi Sad, Predsednik odbora direktor i neizvršni direktor	Visoka školska sprema, zaposlen i direktor Tehnogradnja doo Novi Sad	-	-
Nenad Bobar, Kneza Miloša 15, Beška, izvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad, direktor društva Bobar Group doo Novi Sad i United Company doo Novi Sad	-	-
Petko Bobar, Kneza Miloša 15, Beška neizvršni direktor	Srednja stručna sprema, zaposlen kod Bobar Beška doo Novi Sad	-	-
Milić Smilja, Miloša Bajića 7, Novi Sad, neizvršni i nezavisni direktor	penzioner	-	-
3) Pisani kodeks ponašanja.uprave društva			Ne postoji

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SAD

Branka Bajića 9, Novi Sad tel: 021/547-903; e-mail: centroslavijans@gmail.com

PIB: 102376744; MB:08056625

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA		
1)	Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom uz prilagođavanje uslovima na tržištu
2)	Analiza poslovanja	u hiljadama RSD
	Ukupan prihod	45.488
	Ukupan rashod	47.916
	Gubitak	2.428
	Poslovni prihodi	
	Prihodi iz prodaje proizvoda i usluga	191
	Prihodi od prodaje stalnih sredstava namenjenih daljoj prodaji	7.292
	Povećanje vrednosti zaliha učinaka	17.554
	Ostali poslovni prihodi	15.957
	Opis osnovnih proizvoda i usluga	Usluge u građevinarstvu i izdavanje poslovnih prostora
	Pokazatelji poslovanja	u hiljadama RSD i u %
	1 Prinos na ukupan kapital (bruto gubitak / ukupan kapital)	0,43%
	2 Neto prinos na sopstveni kapital (neto gubitak / akcijski kapital)	2,39%
	3 Poslovni neto gubitak (poslovni gubitak / poslovni prihodi)	-
	4 Poslovni neto dobitak (poslovni dobitak / poslovni prihodi)	0,49%
	5 Stepen zaduženosti (dugoročna rezervisanja i obaveze / ukupna pasiva)	9,55%
	6 I stepen likvidnosti (gotovina i gotovinski ekvivalenti / kratkoročne obaveze)	1,05%
	7 II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina / kratkoročne obaveze)	21,69%
	8 Neto obrtni kapital (obrotna imovina - kratkoročne obaveze)	62.280
	9 Cene akcija	
	Najviša cena akcija	1000
	Najniža cena akcija	1000
	12 Tržišna kapitalizacija	506.523.000
	13 Dobitak po akciji	-
	14 Isplaćena dividenda	
	u 2010. godini	-
	u 2011. godini	-
	u 2012. godini	-
3)	Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (Akcionarsko društvo posluje bez segmenata odnosno u okviru jednog segmenta)	
	Prihodi od prodaje drugim segmentima u okviru istog društva	-
	Rezultati svakog segmenta	-
	Imovina i obaveze svakog segmenta	-
4)	Glavni kupci i dobavljači 2013. godina	
	Najveći kupci	Prihod u hiljadama dinara
	Euromont Zagreb doo	4.192
	Travica NS sur Aleksandar Prodanović Novi Sad	3.537
	Ekomatika sztr Katica Kostić Novi Sad	3.100
	Glencore srb doo Novi Sad	2.789
	Life-Lek doo Novi Sad	2.698
	Najveći dobavljači	Rashod u hiljadama dinara
	JP Zavod za izgradnju grada Novog Sada	14.610
	Elektrovojvodina doo Novi Sad	3.208
	Travica NS sur Aleksandar Prodanović Novi Sad	2.251
	EPS Snabdevanje doo Beograd	2.013
	Ekomatika sztr Katica Kostić Novi Sad	1.007
		%
		15,44%
		13,03%
		11,42%
		10,27%
		9,94%
		47,93%
		10,53%
		7,38%
		6,60%
		3,30%

HOLDING CENTROSLAVIJA AD NOVI SADBranka Bajića 9, Novi Sad tel: 021/547-903; e-mail: centroslavijans@gmail.com

PIB: 102376744; MB:08056625

5) Transferne cene:	
Cene po principu „van dohvata ruke“ utvrđene su metodom uporedive cene na tržištu a za zajmove su primenjene kamate utvrđene Pravilnikom o kamatnim stopama za koje se smatra da su u skladu sa principom „van dohvata ruke“, koji je objavljen u „Službenom glasniku rs“ broj 17/2014 za druga privredna društva.	
Uticao korekcije transfernih cena na rezultat:	
Obveznik je utvrdio iznos ukupnih negativnih razlika između prihoda od kamata po osnovu transakcija sa povezanim licem po ceni utvrđenoj primenom principa „van dohvata ruke“ i prihoda od kamata po osnovu tih transakcija po transfernoj ceni u iznosu od = -13.545.713dinara, i u skladu sa Zakonom Obveznik ima pravo na ukupan iznos korekcije transfernih cena pošto je razlika negativna.	
6) Promene bilansnih vrednosti (veće od 10% u odnosu na prethodnu godinu)	
Obrtna imovina	Povećanje obrtne imovine društva rezultat je povećanog ulaganja u proizvodnju koja je još uvek nedovršena i odnosi se na izgradnju poslovno-stambenog objekta na lokaciji Branka Bajića bb, Novi Sad u ulozi suinvestitora po Rešenju o građevinskoj dozvoli broj V-351-2703/12 od dana 12.09.2013. godine
Obaveze	Smanjenje obaveza društva rezultat je otplate kratkoročnog kredita i nepostojanjem obaveze poreza na dobit jer je ostvaren negativan finansijski rezultat
Neto gubitak	Povećanje neto gubitka sa obzirom na to da je u 2012. godini ostvaren dobitak proizilazi iz velikog ulaganja u prethodno opisanu proizvodnju odnosno izgradnju gde proizvodni ciklus je veći od jedne godine
5) Slučajevi kod kojih postoji neizvesnost naplate prihoda ili mogućih budućih troškova koji mogu značajno uticati na finansijsku poziciju društva:	
Neizvesna naplata potraživanja od kupaca koji su tuženi ali ne postoji mogućnost kod tih slučajeva pojava budućih troškova jer su ta potraživanja od kupaca već prikazana kao rashod i ispravka potraživanja od kupaca.	
6) Informacije o stanju (broju i %), sticanju, prodaji i poništenju sopstvenih akcija	
Sopstvene akcije stečene na osnovu člana 41. Zakona o privatizaciji (obavezno ulaganje) broj akcija 1.716, učešće u kapitalu 0.33878%	
7) Ulaganja u istraživanje i razvoj osnovne delatnosti, informacione tehnologije i ljudske resurse:	
-	
8) Iznos, način formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine:	
Društvo nevrši rezervisanja	
9) Bitni poslovni događaji:	
povećano ulaganje u proizvodnju koja je još uvek nedovršena i odnosi se na izgradnju poslovno-stambenog objekta na lokaciji Branka Bajića bb, Novi Sad u ulozi suinvestitora po Rešenju o građevinskoj dozvoli broj V-351-2703/12 od dana 12.09.2013. godine	
10) Ostale bitne promene:	
-	

U Novom Sadu
dana : 23.02.2014.

izvršni direktor




 Nenad Bobar

Izjava
Lica odgovornih za sastavljanje godišnji finansijskih izveštaja

U Holding Centroslavija ad , Novi Sad (u daljem tekstu „Društvo“) lica odgovorna za sastavljanje godišnjih finansijskih izveštaja su Zorana Kukić i Nenad Bobar .

Mi, izjavljujemo da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

NAPOMENA:

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja, odluka o usvajanju izveštaja o reviziji, odluka o usvajanju izveštaja o poslovanju i odluka o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nisu usvojene, jer do dana objavljivanja ovog Izveštaja nije održana redovna godišnja Skupština akcionara, na kojoj se te odluke donose.

U Novom Sadu , 28.04.2014.

Z. Kukić

Zorana Kukić



N. Bobar

Nenad Bobar