

**ZIMPA AD UB**

# **GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**ZA PERIOD 01.01-31.12.2013. GODINE**

Ub, 25.04.2014. godine

**SADRŽAJ**

<b>1. UVOD</b> .....	<b>3</b>
<b>2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA</b> .....	<b>3</b>
2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana .....	<b>3</b>
2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga .....	<b>3</b>
<b>3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI</b> .....	<b>4</b>
<b>4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA</b> .....	<b>5</b>
<b>5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA</b> .....	<b>6</b>
<b>6. RIZICI</b> .....	<b>6</b>
<b>7. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE 2013. GODINE</b> .....	<b>13</b>
<b>8. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA</b> .....	<b>13</b>
<b>9. ISTRAŽIVANJE I RAZVOJ</b> .....	<b>15</b>

## 1. UVOD

<b>Puno poslovno ime</b>	Preduzeće za izradu metalnih proizvoda Zimpa a.d. Ub
<b>Skraćeni naziv</b>	Zimpa a.d. UB
<b>Sedište</b>	Ub
<b>Adresa</b>	7. Jula br. 2
<b>Pravna forma</b>	Akcionarsko preduzeće
<b>Matični broj</b>	07098561
<b>PIB</b>	101349457
<b>Pretežna delatnost</b>	2599-proizvodnja ostalih standardnih metalnih proizvoda
<b>Veb sajt</b>	<a href="http://www.zimpaub.com">www.zimpaub.com</a>
<b>ISIN</b>	RSZIMPE58754
<b>CFI</b>	ESVUFR
<b>Broj akcionara</b>	105
<b>Prosečan broj zaposlenih</b>	42
<b>Vrednost poslovne imovine</b>	368813
<b>Ukupan kapital (u 000 dinara)</b>	251950
<b>Kapitalizacija (u 000 dinara)</b>	302.340

*Napomena: svi podaci su na dan 31.12.2013. godine, osim ukoliko nije drugačije naznačeno*

Zimpa je osnovana 1960. godine, Osnovna delatnost Društva je proizvodnja ostalih standardnih metalnih proizvoda, koja se vodi pod šifrom 2599. Pored navedene pretežne delatnosti društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

## 2. NASTUP NA TRŽIŠTU ROBA I USLUGA

## 2.1. Struktura prodajnog i proizvodnog asortimana

Grupe proizvoda ili usluga	Učešće u ukupnim prihodima za poslednju godinu
Proizvodi po porudzbini	38,36%
Sigurnosna oprema	15,87%
Industrijska oprema	14,52%
Tradicionalni program	7,48%
Servis i usluge	15,31%
Ostalo	8,46%

## 2.2. Strategija nastupa na tržištu roba i usluga

Zimpa nastupa na domaćem tržištu, Podgorici, Bjeljini Banja Luci i Zagrebu. Uz pomoć posredničkih agencija iz Italije i Nemačke prisutno smo i na tim tržištima i plasiramo uglavnom poluproizvode za INO kupce. Ovakav vid saradnje rezultira povećanjem izvoznih poslova i uspostavljanjem saradnje sa novim klijentima.

## 3. OSTVARENI FINANSIJSKI POKAZATELJI

Ostvareni finansijski pokazatelji Društva u poslovnoj 2013. i 2012. godini dati su u nastavku:

<i>Bilans uspeha</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>% promena</b>
<i>Poslovni prihodi</i>	74.496	91.838	-18,88
<i>Poslovni rashodi</i>	93.372	96.492	-3,23
Finansijski prihodi	109	129	-15,50
Finansijski rashodi	40.897	37.280	9,70
Ostali prihodi	3.818	1.508	153,18
Ostali rashodi	2.217	1.621	36,77
EBITDA	114.149	94.549	20,73
EBIT	98.958	79.016	25,24
Porez na dobit			
<i>Neto gubitak</i>	58.277	45.738	27,41

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

<i>Bilans stanja</i>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>% promena</b>
<i>Ukupna aktiva</i>	441.145	452.205	-2,45
Stalna imovina	315.892	276.886	14,09
Obrtna imovina	52.921	161.264	-67,18
<i>Kapital</i>			
Osnovni kapital	251.950	251.950	0,00
Rezerve			
Neraspoređena dobit		398	
Sopstvene akcije			
<i>Obaveze</i>	439.312	450.588	-2,50
Dugoročna rezervisanja	3.083	2.954	4,37
Dugoročne obaveze	186.082	37.562	395,40
- dugoročni krediti			
Kratkoročne obaveze	250.147	410.072	-39,00
<i>Ukupna pasiva</i>	441.145	452.205	-2,51

*Napomena: Podaci su u 000 dinara*

## Finansijski pokazatelji

<b>Profitabilnost</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Aktivnost</b>	<b>2013</b>	
ROA			Koeficijent obrta ukupne aktive	0,21	
ROE			Koeficijent obrta stalne imovine	0,31	
Gross profit margin			Koeficijent obrta zaliha	0,69	
Operativna profitna stopa			Koeficijent obrta potraživanja	2,38	
Neto profitna stopa					
<b>Likvidnost</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Kapital</b>	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Tekući ratio likvidnosti	0,21	0,39	Odnos duga i kapitala		
Brzi ratio likvidnosti	0,04	0,24	Odnos duga i ukupne aktive	0,996	0,996
Potraživanja/kratkoročne obaveze	0,04	0,24	Koeficijent finansijske stabilnosti	0,53	0,12
Neto obrtni kapital (000 RSD)			Odnos stalne i obrtne imovine	5,97	1,72
Racio neto obrtnog kapitala			Pokriće kamata		
Neto obrtni kapital/zalihe			Leveridž		

## 4. POLOŽAJ NA TRŽIŠTU KAPITALA I DIVIDENDNA POLITIKA

<b>Struktura vlasništva na dan 31. decembar 2013. godine</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>% od ukupne emisije</b>
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	3.903	15,49
Akcije u vlasništvu pravnih lica	20.726	82,26
Zbirni kastodi račun	566	2,25
<b>Ukupan broj emitovanih akcija</b>	<b>25.195</b>	<b>100</b>

U toku 2013. godine nije vršena isplata dividende akcionarima.

<b>Redosled prvih 10 akcionara po broju glasova</b>			
<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>Broj glasova</b>	<b>% broja glasova</b>
GALEB GROUP DOO	19.878	19.878	78,90
MARKOVIĆ NATAŠA	841	841	3,34
VESELINOVIĆ RADOSLAV	423	423	1,68
BJN DOO	398	398	1,58
KOMERCIJALNA BANKA AD-KASTODI RACUN	326	326	1,29
GALEB GTE AD	321	321	1,27
VOJVODJANSKA BANKA AD NOVI SAD - KASTODI RACUN	240	240	0,95
JARC STANA	200	200	0,79
BIUKOVIĆ PREDRAG	90	90	0,36
MARKOVIĆ ALEKSANDAR	80	80	0,32

## **5. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA U NAREDNOM PERIODU I PROMENE U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA**

Posle velikog pada celokupnog poslovanja metaliskog sektora na evropskom tržištu, osećaju se pozitivni pomaci u prometu i obimu proizvodnje. Smatramo da su teške godine prouzrokovane svetskom ekonomskom krizom za nama. Zimpa je morala posegnuti za radikalnim merama smanjenja broja zaposlenih jer je pad prometa u metaliskom sektoru išao i do 70%. Naznake oporavka nam daju sigurnost da će se poslovni bilansi osetno poboljšati i da će Zimpa u narednom periodu povećavati broj zaposlenih. Pozitivne znake dobijamo i od partnera iz Nemačke i Italije sa kojima smo već duži period u pregovorima o ostvarivanju zajedničke proizvodnje i strateškog partnerstva kao i nastupanja na tržištu Rusije.

## **6. RIZICI**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno sarađujući sa poslovnim jedinicama Društva.

### ***(a) Tržišni rizik***

#### *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2013. godine:

U hiljadama RSD	CHF	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			10	10
Potraživanja		1	10.856	10.857
Ostala potraživanja			455	455
Dugoročni finansijski plasmani		155	53.434	53.589
Kratkoročni finansijski plasmani				
<b>Ukupno</b>		<b>156</b>	<b>64.755</b>	<b>64.911</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	158.127		1.011	159.138
Obaveze iz poslovanja		1	25.964	25.965
Ostale obaveze	25.577		25.563	51.140
Dugoročne finansijske obaveze		174	185.908	186.082
<b>Ukupno</b>	<b>183.704</b>	<b>175</b>	<b>238.446</b>	<b>422.325</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.</b>	<b>(183.704)</b>	<b>(19)</b>	<b>(173.691)</b>	<b>(357.414)</b>

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:

U hiljadama RSD	CHF	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			10	10
Potraživanja		249	66.103	66.352
Ostala potraživanja			459	459
Dugoročni finansijski plasmani				
Kratkoročni finansijski plasmani				
<b>Ukupno</b>		<b>249</b>	<b>66.572</b>	<b>66.821</b>

Kratkoročne finansijske obaveze	121.476		75.707	197.183
Obaveze iz poslovanja		174	165.943	166.117
Ostale obaveze	22.267		18.719	40.986
Dugoročne finansijske obaveze	37.562			37.562
<b>Ukupno</b>	<b>181.305</b>	<b>174</b>	<b>260.369</b>	<b>441.848</b>
<b>Neto devizna pozicija dan 31. decembar 2013.</b>	<b>(181.306)</b>	<b>75</b>	<b>(193.797)</b>	<b>(375.027)</b>

*Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

*Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2013.	2012.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	-	-
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	(176.775)	(187.145)



Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih finansijskih lizinga od Hypo leasinga.

Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koji je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

**(b) Kreditni rizik**

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Učesnici u transakciji su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

*Potraživanja od kupaca*

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2013.	2012.
Kupci u zemlji	10856	66.103
Kupci u inostranstvu		
- Evro zona	1	249
- Ostali		
Ukupno:	<b>10.857</b>	<b>66.352</b>

## Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Bruto 2013.	Ispravka vrednosti 2013.	Bruto 2012.	Ispravka vrednosti 2012.
Nedospela potraživanja	64		520	
Docnja od 0 do 30 dana				
Docnja od 31 do 90 dana	52		304	
Docnja preko 365 dana	19.501	(8.760)	75.298	(9.775)
<b>Ukupno</b>	<b>19.617</b>	<b>(8.760)</b>	<b>76.127</b>	<b>(9.775)</b>

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	2013.	2012.
Stanje 1. januara	9.775	10.567
Povećanja	71	273
Smanjenja	(1.086)	(1.065)
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b>8.760</b>	<b>9.775</b>

## (c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo je tokom 2013. godine bilo u blokadi, što pokazuje da je imalo problema sa upravljanjem rizicima likvidnosti i tokova gotovine.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2013. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca			Preko 5 godina	Ukupno
	3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10				10
Potraživanja	10.857				10.857
Ostala potraživanja	455				455
Dugoročni finansijski plasmani			53.589		53.589
Kratkoročni finansijski plasmani					
<b>Ukupno</b>	<b>11.321</b>		<b>53.589</b>		<b>64.911</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	1.011	158.127			159.138
Obaveze iz poslovanja	25.965				25.965
Ostale obaveze	51.140				51.140
Dugoročne obaveze			186.082		186.082
<b>Ukupno</b>	<b>78.115</b>	<b>158.127</b>	<b>186.082</b>		<b>422.325</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.</b>	<b>(66.794)</b>	<b>(158.127)</b>	<b>(132.493)</b>		<b>(357.414)</b>

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca			Preko 5 godina	Ukupno
	3 meseca	do 1 godine	1 do 5 godina		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10				10
Potraživanja	66.352				66.352
Ostala potraživanja	459				459
Dugoročni finansijski plasmani					
Kratkoročni finansijski plasmani					
<b>Ukupno</b>	<b>66.821</b>				<b>66.821</b>
Kratkoročne finansijske obaveze		197.183			197.183
Obaveze iz poslovanja	166.117				166.117
Ostale obaveze	40.986				40.986
Dugoročne obaveze			37.562		37.562
<b>Ukupno</b>	<b>207.103</b>	<b>197.183</b>	<b>37.562</b>		<b>441.848</b>
<b>Ročna neusklađenost</b>					
<b>na dan 31. decembar 2012.</b>	<b>(140.282)</b>	<b>(197.183)</b>	<b>(37.562)</b>		<b>(375.027)</b>

***Upravljanje rizikom kapitala***

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

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

Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Ugrozen je Goung koncern princip jer je Društvo u 2013g.ostvarilo gubitak iznad visine kapitala.

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Ukupne obaveze	439.312	450.588
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(10)	(10)
Neto dugovanje	<b>439.302</b>	<b>450.578</b>
Ukupan kapital		
<b>Koeficijent zaduženosti</b>		

#### 7. NAJVAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA POSLOVNE POSLOVNE 2013. GODINE

Proces sporazumnog finansijskog restrukturiranja Zimpa a.d. Ub i povezanih preduzeća koji se sprovodi prema Zakonu o sporazumnom finansijskom restrukturiranju, uz institucionalno posredovanje Privredne komore Srbije, pokrenut je u aprilu 2012. godine. Ugovor ima ukupno devetnaest potpisnika, od čega su na strani dužnika šest članica Galeb grupacije i trinaest na strani poverioca.

Do kraja decembra 2013. godine, Ugovor o sporazumnom finansijskom restrukturiranju je potpisalo jedanaest učesnika.

Očekuje se da do kraja maja 2014. godine uspešno okonča postupak sporazumnog restrukturiranja Galeb grupacije i potpisivanje i stupanje na snagu Ugovora o sporazumnom restrukturiranju .

#### 8. NAJZNAČAJNIJI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo je imalo sledeće transakcije sa povezanim pravnim licima:

##### Kupci povezana pravna lica:

- SDD ITG d.o.o.	5.517,77
- GALEB GTE	15.333,11
- GALEB FSU	1.794.520,08
- SIGMA ad	687.120,07
- GALEB METAL PACK	26.775.043,27
- OPTOELEKTRONIKA 2008	11.145.843,62
- GALEB SYSTEM	12.724.449,26
- GALEB TELEKOMUNIKACIJE	132.220,32

**Ukupno: 53.280.047,50**

**Kupci zavisna pravna lica :**

- GALEB GROUP 155.219,24

**Kupci povezana pravna lica ino:**

-GALEB GROUP PODGORICA 155.282,72

**Dobavljači zavisna i povezana pravna lica:**

**Dobavljači zavisna pravna lica**

-GALEB GROUP 100.725.835,94

**Dobavljači povezana pravna lica:**

-GALEB FSU 1.652,00  
- GALEB GTE 631.945,73  
- SIGMA ad 265.169,60  
- GALEB METALOPLASTIKA 286.337,14  
- GALEB RENT 737.405,60  
- OPTOELEKTRONIKA 2008 9.319.203,24  
- GALEB METAL PACK 11.117.387,86  
- GALEB SYSTEM 2.585.378,39  
- GALEB TELEKOMUNIKACIJE 16.894,08

-----  
Ukupno: 24.961.373,64

**Dobavljač jamac:**

-GALEB GROUP 36.740.050,71  
-GALEB METALOPLASTIKA 265.967,34  
-GALEB RENT 12.453,70



Република Србија  
Агенција за привредне регистре  
Регистар финансијских извештаја  
и података о банкету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име ZIMPA AD  
Матични број 07098561 ПИБ 101349457 Општина UB  
Место UB ПTT број 14210  
Улица 7.JULA Број 2

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредна друштва, задруге, друга правна лица и огранци) словима

У складу са чланом 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2013. годину,

обвезник се разврстао као  мало  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе  На посебно назначену адресу.  
Назив GALEB GROUP DOO  
Општина Šabac  
Место Šabac ПTT број 15000  
Улица Pocerska Број 111

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1911957776619 -Bosiljka Grebović  
Место Šabac  
Улица Pocerska Број 111  
E-mail jelena.ivanovic@galeb.com  
Телефон 015 367 722

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име Dragan

Презиме Petrović

ЈМБГ 2508982772118





07098561 Maticni broj	 Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZIMPA AD

Sediste : UB, 7.JULA 2

## BILANS STANJA



7005022913805

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
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		315892	276886
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		170	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		262133	276886
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	6	262133	276886
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	34	53589	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	34	53589	0
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		52921	161264
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	8	41984	61683
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		10937	99581
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	9	10857	66352
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	10	10	10



Grupa racuna, racun	POZICIJA	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		70	33219
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		368813	438150
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	11	72332	14055
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		441145	452205
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025	32	735438	709194
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	11	251950	251950
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	11	6283	6283
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	11	0	398
35	VIII. GUBITAK	109	11	258233	258631
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		439312	450588
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	12	3083	2954
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	14	186082	37562
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	14	186082	37502
	<b>III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)</b>	116		250147	410072
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	15	159138	197183
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	16	26050	166426
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	17	51238	37778
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	18	13721	8685
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123	19	1833	1617
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		441145	452205
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	32	735438	709194

U July dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

[Signature]



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		
07098561 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26
Vrsta posla		

Naziv : ZIMPA AD

Sediste : UB, 7.JULA 2

## BILANS USPEHA



7005022913812

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
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	21	74496	91838
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	21	91893	85693
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203	21	21	660
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204	21	0	6894
631	4. Smnjenje vrednosti zaliha ucinaka	205	21	17418	1704
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	21	0	295
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207	23	93372	96492
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	23	360	2523
51	2. Troškovi materijala	209	23	35533	43728
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	23	25731	26961
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	23	15191	15533
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	24	16557	7747
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		18876	4654
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	25	109	129
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	26	40897	37280
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	27	3818	1508
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	28	2217	1621
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		58063	41918
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		2	182
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			



Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223			
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224		58061	41736
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		216	4002
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229			
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230		58277	45738
	<b>Å...Å": NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U 26.2. dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

8. Stojanovic



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)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07098561 Maticni broj	Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ZIMPA AD

Sediste : UB, 7.JULA 2

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022913829

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
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	7046	5789
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6695	5289
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	351	500
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	7046	5789
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	3910	3150
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	908	263
3. Placene kamate	308		
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2228	2376
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I)</b>	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319		
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	7046	5789
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	7046	5789
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä...Ä: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	10	10
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	10	10

U gdg dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

B. Petrović



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)



07098561 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ZIMPA AD

Sediste : UB, 7.JULA 2

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022913843

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	251950	414		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	251950	417		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	251950	420		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	251950	423		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	251950	426		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	6765	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	6765	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470	53	483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	535	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	6283	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	6283	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
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	6283	491		504	



Red. br.	O P I S	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	226948	531		544	31767
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	226948	534		547	31767
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	398	522	31683	535		548	451
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	32218
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	398	524	258631	537		550	
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. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	398	527	258631	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	398	529	398	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	258233	543		556	

Red. br.	O P I S	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	14055
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	14055
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	14055
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	58277
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	72332

U Jdy, dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

B. Djedobek



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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07098561 Maticni broj	Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : ZIMPA AD

Sediste : UB, 7.JULA 2

## STATISTICKI ANEKS



7005022913836

za 2013. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicnu (oznaka od 1 do 4)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	42	45

### II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	170	XXXXXXXXXXXX	170
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	170	0	170
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	276886	0	276886
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	308	XXXXXXXXXXXX	308
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	15061	XXXXXXXXXXXX	15061
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	262133	0	262133



## III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	13325	15436
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	918	3104
12	3. Gotovi proizvodi	618	26731	41964
13	4. Roba	619	994	1131
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	16	48
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>41984</b>	<b>61683</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	251950	251950
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>251950</b>	<b>251950</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj  
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	25195	25195
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	251950	251950
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>251950</b>	<b>251950</b>

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	10401	66008
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	26050	166426
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	9693	8854
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	59980	57380
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	15552	16118
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1679	2175
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	4164	3986
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	18221	15791
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	145740	336738

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	7307	6948
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	21392	22260
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3837	3985
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	502	716
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	13690	3267
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	36	569
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	15061	14930
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	11	504
553	13. Troškovi platnog prometa	663	53	11



- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	1154	1174
556	16. Troškovi doprinosa	666	25	29
562	17. Rashodi kamata	667	6888	10166
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	8809	11174
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	3309	8876
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>82074</b>	<b>84609</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	526	2323
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	124
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>526</b>	<b>2447</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682	0	5
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>	<b>0</b>	<b>5</b>

**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689	0	43927
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690	0	3291
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691	0	14330
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692	0	32888
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

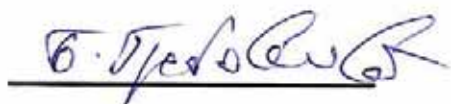
**XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

 U 26.2. dana 26.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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)

**„ZIMPA“ A.D. UB**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2013. GODINU**



## 1. Opšte informacije

„ZIMPA“ A.D Ub ( u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1960. godine. Posluje pod sledećim imenom: PREDUZEĆE ZA IZRADU METALNIH PROIZVODA „ZIMPA“ AD UB, kao otvoreno akcionarsko društvo. Skraćeno poslovno ime društva je „ZIMPA“ A.D. UB. Sedište društva je u Ubu, ulica 7. jula broj 2. RegistarSKI broj društva je 6194000055. Poreski identifikacioni broj (PIB) je 101349457. Osnivač društva je Narodni odbor opštine Ub, rešenjem broj: 01-5185/1 od 06.07.1960. godine kod Trgovinskog suda u Valjevu registrovano pod poslovnim brojem F: 623/02 od 09.05.2002. godine. Kao akcionarsko društvo rešenjem 11222/2005 od 16.05.2005. godine upisano u registar koji se vodi kod Agencije za privredne registre. U toku 2007. godine 78,68% od ukupne emisije akcija koje iznosi 25.625 akcija kupilo je Preduzeće Galeb Group doo Šabac i tako postalo većinski vlasnik društva. Fizička lica poseduju 15.6224%, akcija ,a među njima i 2 strana lica ili 0.06729%.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja ostalih standardnih metalnih proizvoda, koja se vodi pod šifrom 2599. Pored navedene pretežne delatnosti društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

Na dan 31.12.2013 godine, Društvo zapošljava 38 radnika. Prosečan broj zaposlenih u 2013 godini je 42.

U skladu sa članom 7.Zakona o računovodstvu Službeni glasnik RS 62/2013,a na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2013g.obveznik se razvrstao kao malo pravno lice.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu su odobreni od strane direktora Preduzeća na dan 26.02.2014. godine.

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Službeni glasnik RS 62/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – *“Prikazivanje finansijskih izveštaja.”*

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

### 2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

### 2.2. Preračunavanje stranih valuta

#### *(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

#### *(b) Pozitivne i negativne kursne razlike*

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pošto se društvo opredelilo da nerealizovane kursne razlike razgraniči preko aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja – u skladu sa *Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike*, na teret finansijskih rashoda tokom 2013.godine prenet je deo kursnih razlika u iznosu od 32.888 hilj. koji je razgraničen u ranijim finansijskim izveštajima.

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)

### 2.2. Preračunavanje stranih valuta (nastavak)

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika

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

### 3.1. Stalna imovina

#### (a) Goodwill

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjnja vrednosti.

#### (b) Nematerijalna ulaganja

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja. Nematerijalna ulaganja se nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U pogledu utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

#### (v) Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u visini nabavne vrednosti, odnosno knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2013. godine, umanjnje za akumuliranu amortizaciju i ispravku vrđnosti po osnovu obezvređenja, ukoliko obezvređenje postoji.

Kao nekretnine, postorjenja I oprema priznaju se I podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane *MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema*, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od preosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležog za poslove statistike.

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

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu iz *MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema*, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja. .

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda . Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%)
<b>Gradjevinski objekti I postrojenja</b>		
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, mostovi, tuneli nadvožnjaci, lukobrani, naftovodi, vodovodi, plinovodi i dalekovodi), kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim građevinskim objektom	40	2,5%
Građevinski objekti niskogradnje s donjim strojem (donji stroj puteva i pruga, brane, nasipi i sl.)	40	2,5%
Građevinski objekti visokogradnje i niskogradnje drvenekonstrukcije,	40	2,5%
Ostali građevinski objekti	40	2,5%
<b>OPREMA</b>		
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja)	10	10%
Oprema za lasersko sečenje materijala	25	4%
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji),	10	10%
Automobili, klima uređaji, bojleri, ograde, kancelarijska oprema,	10	10%
Alat i inventar ako se kalkulatивно otpisuje, autobisi , kamioni, prikolice, fiskalne kase , oprema za fotokopiranje,	6.7	15%
Oprema za emitovanje radio i TV programa, telegrafske i telefonske centrale	6.7	20%
Oprema za informatičku infrastrukturu, građevinska pokretna oprema, pkretna oprema koja koristi el.energiju	3.3	30%
Traktori, industrijski noževi, bilbordi, električne reklame, tepisi , zavese	3.3	30%
<b>OSTALA NEPOMENUTA SREDSTVA</b>	6.7	15%

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36- obezvređenje sredstava.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

**Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava** Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

**(g) Investicione nekretnine**

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

**(d) Alat i sitan inventar koji se kalkulatивно otpisuje**

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulatивно otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalihe).

Za istovrstan alat i inventar koji se zajedno koristi pojedinačna vrednost se utvrđuje kao zbir pojedinačnih vrednosti svih istovrsnih alata i inventara.

**(d) Rezervni delovi**

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

**(e) Dugoročni finansijski plasmani**

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, dati dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**

#### **3.1. Stalna imovina (nastavak)**

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gubici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.



Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

## 3.2. Obrtna imovina

### (a) Zalihe

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

#### *Zalihe materijala*

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje preduzeće može naknadno da povrati od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

#### *Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje*

Zalihe gotovih proizvoda vrednuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Cena koštanja obuhvata troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktna radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Dodeljivanje fiksnih režijskih troškova troškovima proizvodnje zasniva se na uobičajenom kapacitetu proizvodnih objekata. Uobičajeni kapacitet je proizvodnja za koju se očekuje da će u proseku biti ostvarena tokom više perioda ili sezona u normalnim okolnostima, uzimajući pri tom u obzir gubitak kapaciteta usled planiranog održavanja. Stvarni nivo proizvodnje može da se koristi, ako je približan uobičajenom kapacitetu. Iznos fiksnih režijskih troškova koji se dodeljuju svakoj grupi proizvoda ne može da se posledično poveća zbog niske proizvodnje ili neiskorišćenosti postrojenja. Nedodeljeni režijski troškovi priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. U periodima neuobičajeno velike proizvodnje, iznos fiksnih režijskih troškova koji je dodeljen svakoj grupi proizvoda smanjuje se tako da se zalihe ne mere iznad cene koštanja. Promenljivi režijski troškovi dodeljuju se svakoj grupi proizvoda na osnovu stvarne upotrebe proizvodnih kapaciteta.

Rezultat proizvodnog procesa može da bude više proizvoda koji se proizvode istovremeno. To je slučaj, na primer, kada se proizvode zajednički proizvodi ili kada postoje proizvod i nusproizvod. Kad troškovi proizvodnje svakog proizvoda ne mogu posebno da se odrede, tada se dodeljuju proizvodima na razumnoj i doslednoj osnovi.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

#### 3.2. Obrtna imovina (nastavak)

##### *Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje (nastavak)*

Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. Na primer, u cenu koštanja zaliha mogu se uključiti i neproizvodni režijski troškovi ili troškovi uzgajanja proizvoda za posebne kupce.

"Ključevi" koji se koriste za raspoređivanje troškova pri sastavljanju kalkulacija cena koštanja utvrđuju se najkasnije 30 dana pre datuma bilansa i za naredni bilans stanja i menjaju se samo ako se bitno promene okolnosti koje na njih utiču.

Troškovi koji se ne uključuju u cenu koštanja zaliha gotovih proizvoda i koji se priznaju na teret rashoda su:

- a) neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- b) troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- c) režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, i
- d) troškovi prodaje.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u cenu koštanja zaliha.

Izlaz zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se po metodi ponderisane prosečne cene.

Neto prodajna vrednost zaliha gotovih proizvoda predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha gotovih proizvoda, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje.

Otpisivanje zaliha gotovih proizvoda vrši se za svaku grupu proizvoda posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha gotovih proizvoda vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

##### *Zalihe robe*

Zalihe robe se vode po prodajnim cenama. Obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

##### *(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja*

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**

#### **3.2. Obrtna imovina (nastavak)**

##### *(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja (nastavak)*

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

##### *(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 365 dana, za svaki konkretan slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva, dok predloge za otpis u toku godine daju služba računovodstva i služba prodaje, a na kraju godine centralna popisna komisija na osnovu procene i predloga službe računovodstva i službe prodaje.

##### *(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druge vrednosti u sefu i hartije od vrednosti.

#### **3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze**

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju obaveze po kamatama za finansijske lizinge, i obaveze po osnovu datih jemstava, garancija i hipoteka na kredite.

### 3.4. Osnovni kapital

Osnovni kapital čini akcijski kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 3.5. Dugoročna rezervisanja (nastavak)

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zaposlenima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se uzimati podaci koji su poznati na dan 31. decembar 2013. godine.

### 3.5. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema безусловno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### 3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

### **3.8. Porez na dobit**

#### **Tekući porez na dobit**

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

#### **Odloženi porez na dobit**

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**

### **3.8. Porez na dobit (nastavak)**

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređenja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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

### **3.9. Primanja zaposlenih**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2013. godine.

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



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

Pored toga, Društvo može da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 50% do 100% prosečne mesečne zarade. Iznos mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>Broj godina</u>	<u>Broj zarada</u>
10	50 % zarade
20	80 % zarade
30	100 % zarade

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19 - Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

#### 3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu proizvodnje i to: sigurnosna oprema, industrijska oprema, oprema za markete, biro oprema i proizvodi po porudzbini, kao i prihode od usluga montaze pomenute opreme, i servisiranja.

#### 3.11. Priznavanje rashoda

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

#### 3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

### 3.13. Zakupi

#### *(a) Nekretnine, postrojenja i oprema*

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedinu opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

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

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

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 3.13. Zakupi (nastavak)

#### *(b) Pravo na korišćenje zemljišta*

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se kao nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

### 3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda.

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.

## 4. Upravljanje finansijskim rizikom

### 4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine**. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

#### (a) Tržišni rizik

- *Rizik od promene kurseva stranih valuta*

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

- *Rizik od promene cena*

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

- *Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope*

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

## 4. Upravljanje finansijskim rizikom (nastavak)

### 4.1. Faktori finansijskog rizika (nastavak)

#### (b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Učesnici u transakciji su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

#### (c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo je tokom 2013. godine bilo u blokadi, što pokazuje da je imalo problema sa upravljanjem rizicima likvidnosti i tokova gotovine.

## 5. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Ugrozen je Goung koncern princip jer je Društvo u 2013g.ostvarilo gubitak iznad visine kapitala.

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	<u>Zemljište,</u>	<u>Gradj.objekti</u>	<u>Oprema na</u>		<u>Ukupno</u>
			<u>Oprema finans.lizing</u>	<u>Avansi</u>	
<b><u>Nabavna vrednost</u></b>					
<b>Stanje na dan 31.12.2012 g</b>	<b>12.245</b>	<b>247.875</b>	<b>19.199</b>	<b>159.782</b>	<b>439.101</b>
Povećanja			-	307	307
Aktiviranja					
Sredstva primljena bez naknade					
Otuđenja					
Prenos (sa)/na					
<b>Stanje na dan 31.12. 2013. g</b>	<b>12.245</b>	<b>247.875</b>	<b>19.199</b>	<b>160.089</b>	<b>439.408</b>
<b><u>Akumulirana ispravka vrednosti</u></b>					
<b>Stanje na dan 31.12. 2012. g</b>	<b>0</b>	<b>125.195</b>	<b>4.782</b>	<b>32.237</b>	<b>162.214</b>
Aktiviranja					
Amortizacija		6.109	2.579	6.373	15.061
Otuđenja					
Prenos (sa)/na					
<b>Stanje na dan 31.12.2013. g</b>		<b>131.304</b>	<b>7.361</b>	<b>38.610</b>	<b>177.276</b>
<b><u>Neotpisana vrednost na dan:</u></b>					
<b>31. decembra 2012. godine</b>	<b>12.245</b>	<b>122.680</b>	<b>14.417</b>	<b>127.544</b>	<b>276.886</b>
<b>31. decembra 2013. godine</b>	<b>12.245</b>	<b>116.571</b>	<b>11.838</b>	<b>121.479</b>	<b>262.133</b>

Zemljište građevinski objekti i oprema Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2011. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjn za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru akcijskog kapitala.

Amortizacija za 2013. godinu iznosi 15.061 hiljadu i uključena je u troškove poslovanja.

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

## 8. Zalihe

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Zalihe materijala	13.325	15.436
Nedovršena proizvodnja	918	3.104
Gotovi proizvodi	26.731	41.964
Roba	994	1.131
Dati avansi za zalihe i usluge	16	61
Minus: ispravka vrednosti datih avansa	-	-13
<b>Ukupno zalihe – neto</b>	<b>41.984</b>	<b>61.683</b>

Zalihe materijala u 2013g su smanjene u odnosu na zalihe 2012g usled otezanje nabavke materijala zbog blokade racuna, a takodje su smanjene i zalihe nedovrsene proizvodnje i gotovih proizvoda u odnosu na 2012g jer je izvršena isporuka i fakturisanje proizvoda sa zaliha u februaru 2013 za kupca PMC Inzenjering.

Zalihe robe iznose 994 hiljade dinara i odnose se na zalihe robe u prometu na veliko i roba na reversu kod kupca.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 16 hiljadu dinara i najvećim delom se odnose na avanse date Privrednoj komori Srbije u iznosu 10 hilj.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2013. godine izvršen je od strane imenovanih komisija od strane direktora Društva. Elaborat o popisu usvojen je dana 31.01.2014. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 9. Potraživanja

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Potraživanja od kupaca	10.400	66.008
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Potraživanja od izvoznika	-	95
Potraživanja za kamatu	1.451	1.451
Ispravka potraživanja za kamatu	-1.451	-1.451
Potraživanja od zaposlenih	12	87
Ostala potraživanja-za bolovanje	443	162
PDV i AVR		331
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>10.855</b>	<b>66.683</b>
<b>(a) Potraživanja od kupaca</b>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Kupci zavisna pravna lica	0	6.245
Kupci ostala povezana pravna lica	1	44.632
Kupci u zemlji	19.159	24.906
Kupci u inostranstvu	-	-
	19.160	75.784
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	8.760	9.775
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
	8.760	9.775
	<b>10.400</b>	<b>66.008</b>



## 9. Potraživanja (nastavak)

### (a) Potraživanja od kupaca (nastavak)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, osim sa kupcem:

1. Zavarivac Vranje- potraživanje iznosi 7.407 hiljada dinara {nije vraćen IOS} neće da overe iako nema ništa sporno.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo preko 365 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu. Potraživanja od kupaca kojima se duguje isti iznos nisu u ispravci.

### (b) Ostala potraživanja

Potraživanja od zaposlenih iznose 12 hiljada, a cine ih potraživanja za troskove telefona.

Ostala potraživanja u iznosu od 443 hiljade su potraživanja koja se refundiraju od fonda za bolovanje, i od opštine za porodiljsko bolovanje.

### (g) PDV i AVR

## 10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina

Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti

Tekući (poslovni) računi

Izdvojena novčana sredstva i akreditivi

Blagajna

Devizni račun

Devizni akreditivi

Devizna blagajna

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena

Ostala novčana sredstva

	2013.	2012.
	-	-
	-	-
	10	10
	-	-
	-	-
	-	-
	10	10

Društvo je tokom 2013.godine bilo nelikvidno 335 dana i to po osnovu neizmirenih dospelih obaveza prema dobavljačima, i obaveza po osnovu pdv .

## 11. Kapital i rezerve

Ukupan kapital Društva na dan 31.decembar 2013 godine ima sledeću strukturu:

	2013.	2012.
Osnovni kapital	251.950	251.950
Neuplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	6.283	6.283
Nerealizovani Dobici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	-	398
Gubitak ranijih god.	258.233	226.948
Gubitak tekuće godine	-	31.683
Gubitak iznad visine kapitala	58.277	14.055
Ukupan gubitak 2013	58.277	-45.738
Stanje kapitala	-	-

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

## 12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2013.	2012.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3.083	2.954
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<b>3.083</b>	<b>2.954</b>

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih. Obračun (procenu) je izvršio Galeb Group. Evidentirana je promena rezervisanog iznosa 2013. godine u odnosu na 2012. godinu tako što je izvršeno dodatno rezervisanje za otpremnine. Društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade po osnovu sudskih sporova, iz razloga što smatra da do sudskih sporova neće doći, pa stoga ni do troškova po tom osnovu.

## 13. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:

*Finasijski kredit od:*

- banaka u zemlji
- banaka u inostranstvu

*Robni krediti od:*

- Obaveze prema matičnim i zavisno pravnim licima
- Obaveze prema povezanim pravnim licima

*Ostali dugoročni krediti –*

**Ukupno dugoročni krediti**

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:

**Dugoročni deo dugoročnih kredita**

	2013.	2012.
	147.963	
	38.120	
	186.083	

## 14. Ostale dugoročne obaveze

**Ostale dugoročne obaveze**

Obaveze po finansijskom lizingu

	2013.	2012.
	-	
	-	

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

## 15. Kratkoročne finansijske obaveze

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti u zemlji	1.011	1.011
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	28.107
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine -lizing	158.127	121.476
Ostale kratkoročne finansijske obaveze-obaveze prema jemcima	-	46.589
	<b>159.138</b>	<b>197.183</b>

Deo ostalih dugoročnih obaveza-finansijski lizing koji je dospelo i dospeva do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok otplate	CHF	2013.
<b>Dugoročni finans.lizing-dospelo i ono sto dosp.do 1g</b>					
Finans.lizing za farbaru	SA00430 07.06.2007.		02.06.2014	163.626,47	15.643
Finans.lizing za amadu	SA00421 30.11.2007.		03.11.2014	1.490.334,70	142.484
				<u>1.653.961,17</u>	<u>158.127</u>
<b>Dugoročni krediti u inostranstvu</b>					-

Proces sporazumnog finansijskog restrukturiranja "Galeb Group" d.o.o. Šabac i povezanih preduzeća (u daljem tekstu „Galeb Group“), koji se sprovodi prema Zakonu o sporazumnom finansijskom restrukturiranju, uz institucionalno posredovanje Privredne komore Srbije, pokrenut je u aprilu 2012. godine. Ovaj proces se sastoji iz dve faze. Prva faza je finalizovana u januaru 2013. godine, kada je stupio na snagu Ugovor o mirovanju finansijskih obaveza, na osnovu kog je izvršeno povlačenje sredstava prinudne naplate u korist svih potpisnika Ugovora o mirovanju finansijskih obaveza. Ugovor o mirovanju je bio vremenski ograničen i važio je tri meseca od dana stupanja na snagu, uz mogućnost da bude produžen za dodatna tri meseca.

U vreme kada je istekao period važenja Ugovora o mirovanju, u julu 2013. godine, uveliko su bili u toku pregovori sa bankama i usaglašavanje teksta Ugovora o sporazumnom reprogramu finansijskih obaveza, tako da banke nisu insistirale na zaključenju anexa Ugovora o mirovanju niti na zaključivanju novog Ugovora o mirovanju, već su nastavljene progovori oko sadržaja Ugovora o sporazumnom finansijskom restrukturiranju (u daljem tekstu: Ugovor). Tokom procesa pregovaranja, izvršeno je usaglašavanje konačne verzije teksta Ugovora, koji je poslat na potpisivanje poveriocima u oktobru 2013. godine.

Ugovor ima ukupno devetnaest potpisnika, od čega su na strani dužnika šest članica Galeb grupacije ("Galeb Group" d.o.o. Šabac, "Galeb Metal Pack" d.o.o. Šabac, "Galeb FSU" a.d. Beograd, "Galeb GTE" a.d. Beograd, "Zimpa" a.d. Ub i "Sigma" a.d. Subotica), dok je na strani poverilaca - kreditora ukupno trinaest učesnika i to:

- Fond za razvoj Republike Srbije, Beograd,
- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza, Beograd,
- Raiffeisen banka a.d. Beograd,
- OTP banka Srbija a.d. Novi Sad,
- ProCredit banka a.d. Beograd,
- Komercijalna banka a.d. Beograd,
- JUBMES banka a.d. Beograd,
- Erste banka a.d. Beograd,
- Srpska banka a.d. Beograd,

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

- Univerzal banka a.d. Beograd,
- Hypo Alpe – Adria – Bank a.d. Beograd,
- Hypo Alpe – Adria – Leasing a.d. Beograd,
- Wiener Städtische osiguranje a.d.o. Beograd.

Do kraja decembra 2013. godine, Ugovor o sporazumnom finansijskom restrukturiranju je potpisalo jedanaest učesnika, dok ugovor do kraja 2013. godine, ali ni do dana izveštavanja i sastavljanja ovih napomena, nisu potpisali Fond za razvoj RS i JUBMES banka.

Jedan od finansijskih poverilaca čije smo kredite želeli da restrukturiramo je Fond za razvoj RS. Tokom 2010. godine, Fond za razvoj je odobrio „Galeb Group“-u dva kredita, sa namenom investiranja u „Zavarivač“ a.d. Vranje, koja su obezbeđena hipotekom na poslovnoj imovini „Zavarivača“ i koja je, odmah po dobijanju sredstava, „Galeb Group“, kao formalni korisnik kredita, odmah preneo „Zavarivaču“, po osnovu Ugovora o zajmu. Kredit je „Zavarivaču“ odobren preko „Galeb Group“-a, jer finansijska situacija u „Zavarivaču“ (gubitak u poslovanju, blokade računa) nije omogućavala da se on pojavi kao direktan korisnik kredita. Zbog nemogućnosti da naplatimo potraživanja od „Zavarivača“ u restrukturiranju, onemogućeni smo da vratimo kredit Fondu za razvoj i zato smo pokrenuli postupak sporazumnog finansijskog restrukturiranja.

Odlukom Upravnog odbora Fonda za razvoj Republike Srbije broj 1228 od 12.07.2013. odobreno je potpisivanje Ugovora o sporazumnom finansijskom restrukturiranju „Galeb Group“, uz prethodno dostavljanje odluke Skupštine akcionara založnog dužnika „Zavarivač“ a.d. Vranje – u restrukturiranju i pisane saglasnosti Agencije za privatizaciju za uspostavljanje hipoteke na imovini založnog dužnika.

Dana 11.09.2013. godine, dobili smo odluku Odbora direktora „Zavarivača“ kojom se „... odlaže do daljeg donošenje odluke... za davanje saglasnosti za produženje hipoteke na poslovnoj imovini „Zavarivača“, čime je blokiran dalji proces restrukturiranja.

Zbog nastale blokade u procesu sporazumnog finansijskog restrukturiranja, održano je više sastanaka svih poverilaca. Na sastanku održanom 29.01.2014. godine, Odbor poverilaca (koji čini 8 najvećih poverilaca) uputio je pismo Agenciji za privatizaciju, Ministarstvu privrede, Fondu za razvoj i „Zavarivaču“ a.d. u restrukturiranju Vranje, kojim izražava negodovanje zbog inertnosti državnih orgna i traži hitan sastanak u cilju što bržeg nastavka i okončanja postupka sporazumnog finansijskog restrukturiranja. Na sastanku koji je održan dana 19.02.2014. godine, državni sekretar u Ministarstvu privrede je izneo stav da će u najkraćem roku biti rešen zastoј u procesu restrukturiranja. Nakon toga, održani su sastanci predstavnika državnih institucija uključenih u proces restrukturiranja, na kojima je zauzet stav da će konačnu odluku o pitanjima vezanim za restrukturiranje „Galeb Group“ – doneti Vlada RS svojim Zaključkom, čiji predlog treba da pripremi radna grupa sastavljena od predstavnika državnih institucija, učesnika u procesu restrukturiranja.

Očekuje se da Zaključak Vlade RS bude donet u prvoj polovini marta 2014. godine i da se ubrzo nakon toga okonča postupak sporazumnog restrukturiranja „Galeb Group“, potpisivanjem Ugovora o sporazumnom restrukturiranju i stupanjem na snagu uslova iz Ugovora. Ugovor predviđa sledeće uslove reprograma:

- otpis zatezних kamata obračunatih do dana stupanja na snagu Ugovora, osim kamata Fonda za razvoj, koje će biti plaćene nakon isteka perioda otplate od 5 godina
- grejs period u otplati od 18 meseci,
- obračun kamate u grejs periodu po stopi od 2,5% godišnje,
- tokom grejs period plaćaće se 15% od iznosa obračunate kamate,
- nakon isteka grejs perioda, otplata obaveza na rok od 5 godina

## 16. Obaveze iz poslovanja

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	85	309
Dobavljači u zemlji	25.882	43.375
Dobavljači u inostranstvu	-	-
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	-	85.570
Dobavljači – ostala povezana pravna lica	1	37.090
Ostale obaveze iz poslovanja	82	82
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>26.050</b>	<b>166.426</b>

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim znacajnim dobavljačima.

## 17. Ostale kratkoročne obaveze

	<b>2013.</b>	<b>2012</b>
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	10.082	8.331
Ostale obaveze /po osnovu kamata/	35.709	24.029
Obaveze za dividende i ucesce zap.u dobiti	<b>5.134</b>	<b>5.134</b>
<b>Obaveze prema zaposl.za naknade troskova</b>	<b>194</b>	<b>1 21</b>
Ostale obaveze	<b>117</b>	<b>163</b>
<b>Ukupno</b>	<b>51.236</b>	<b>37.778</b>

Obaveze po osnovu neisplacenih zarada i naknada u bruto iznosu od 10.082 hiljadu,odnosi se na neisplacene zarade za avgust,septembar,oktobar,novembar i decembar 2013g,kao i neisplacena naknada za bolovanje za april,juli,avgust i septembar 2013 i porodiljsko bolovanje za avgust,septembar oktobar,novembar i decembar 2013g.

Obaveze po osnovu kamata u iznosu 35.709 hilj.cine dospеле neplacene kamate po finansijskom lizingu,zatezne kamate na lizing i na javne prihode,kao i kamate na pozajmice od maticnih i povezanih lica.

Ostale kratkorocne obaveze su povecane sa 37.778 hilj.koliko su bile u 2012 na 51.236 hilj.u 2013g usled nelikvidnosti i neprekidne blokade racuna.

## 18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	10.935	5.469
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine :	2.303	2.581
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	483	635
Odložena poreska obaveza	1.833	1.617
Ukupno	15.554	10.302

## 19. Odložena poreska sredstva i obaveze

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2008. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2010. godine	8.774	-	-
Promena u toku godine	-6.442	-	
Stanje 31. decembra 2011. godine	2.332	-	-
Promena u toku godine	-2.332	1.617	
Stanje 31. decembra 2012. godine	-	1.617	
<b>Promena u toku 2013g</b>	<b>-</b>	<b>216</b>	
<b>Stanje 31.decembra 2013.godine</b>		<b>1.833</b>	



Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
_____	_____	_____
_____	_____	_____
=====	=====	=====

## 20. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2013.

Neusaglašena potraživanja:

- Zavarivac Vranje : 7.407 hiljada dinara {nije vracen ios}

Neusaglašanih obaveza nema.

## 21. Poslovni prihodi

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	91.893	85.693
Prihod od aktiviranja učinaka i robe	21	660
Povećanje vrednosti zaliha učinaka	-	6.894
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	-17.419	-1.704
Ostali poslovni prihodi	-	295
<b>Ukupno</b>	<b>74.495</b>	<b>91.838</b>

## 22. Ostali poslovni prihodi

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.		
Prihodi od zakupnina	-	295
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
	-	
	-	<b>295</b>

## 23. Poslovni rashodi

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Nabavna vrednost prodate robe	360	2.523
Troškovi materijala	35.533	43.728
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25.730	26.961
Troškovi amortizacije i rezervisanja	15.191	15.533
Ostali poslovni rashodi	16.558	7.747
	<b>93.372</b>	<b>96.492</b>

Troškovi materijala uključuju vrednost repromaterijala utrošenog u proizvodnji gotovih proizvoda i poluproizvoda, i oni su drasticno smanjeni u odnosu na utrosak materijala u 2012g. Troškovi zarada su takodje smanjeni u odnosu na prethodnu god. zbog smanjenja broja radnika, a najveće povećanje se vidi kod ostalih poslovnih rashoda sa 7.747 hilj. u 2012 na 16.558 hilj. koliko iznose u 2013g. a cine ih najvećim delom proizvodne usluge izvršene od strane drugih 11.847 hilj.

## 24. Ostali poslovni rashodi

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Proizvodne usluge	11.847	1.401
Usluge na izradi učinaka	-	-
Transportne usluge	641	554
Usluge održavanja	921	812
Zakupnine	36	569
Troškovi sajмова	-	-
Reklama i propaganda	44	261
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Ostale usluge	202	239
Neproizvodne usluge	541	984
Reprezentacija	96	139
Premije osiguranja	11	503
Troškovi platnog prometa	53	11
Troškovi članarina	-	-
Troškovi poreza	1.154	1.174
Troškovi doprinosa	25	29
Ostali nematerijalni troškovi	987	1.070
	<b>16.558</b>	<b>7.746</b>

## 25. Finansijski prihodi

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od kamata	-	124
Pozitivne kursne razlike	-	5
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica	-	-
Ostali finansijski prihodi	109	-
	<b>109</b>	<b>129</b>

## 26. Finansijski rashodi

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1.160	1.064
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	760	1.008
Rashodi kamata	6.888	10.166
Negativne kursne razlike	-	66
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	32.088	24.976
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
	<b>40.896</b>	<b>37.280</b>

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim, zavisnim pravnim licima i povezanim licima, uključuju iznos od RSD 1.920 koji se odnosi na kamate na pozajmice od Galeb Group, i GTE.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Rashodi kamata u iznosu od RSD 6.888 uključuju najvećim delom dospele kamate po finansijskom lizingu 3.309 hilj. Zatezne kamate za neblagovremeno plaćanje dobavljačima 1.916 hilj.kao i zatezne kamate na neplaćene poreze i druge javne dažbine u iznosu od 1.663 hilj.

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule obuhvataju rashode nastale kao posledica zaštite od rizika putem valutne klauzule na finansijski lizing i iznose 32.088 hilj.

## 27. Ostali prihodi

*Ostali prihodi:*

Dobici od prodaje:

- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme
- bioloških sredstava

- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti

Prihodi po osnovu gresaka iz ranijih god.

Viškovi

Naplaćena otpisana potraživanja

Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika

Prihodi od smanjenja obaveza

Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja

Ostali nepomenuti prihodi

*Prihodi od usklađivanja vrednosti:*

- bioloških sredstava

- nematerijalnih ulaganja

- nekretnina, postrojenja i opreme

- dugoročnih fin. plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju

- zaliha

- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

- ostale imovine

Ostalo

2013	2012
3.820	1.726
-	269
2	217
60	6
75	500
-	-
3.571	663
	-
112	71

## 28. Ostali rashodi

Gubici od prodaje:

- nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

- bioloških sredstava

- učešća i dugoročnih hartija od vrednosti

- materijala

Manjkovi

Rashodi direktnih otpisa potr.od kupaca

Obezvredjenje potr.od kupaca

Rashodi po osnovu ispravke gresaka iz ranijih godina

Ostalo

Umanjenje vrednosti:

- bioloških sredstava

- nematerijalnih ulaganja

- nekretnina, postrojenja i opreme

- dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju

- zaliha

- potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana

- ostale imovine

Ostalo

2013	2012.
-	69
111	84
97	286
71	-
-	35
1.153	1.183
-	
786	
-	
-	
2.218	1.657

## 29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	<b>2013.</b>	<b>2012</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	21.391	22.260
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.837	3.985
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	502	716
	<b>25.730</b>	<b>26.961</b>

Ostali lični rashodi i naknade uključuju iznos od 502 hilj. koji obuhvata najvećim delom naknade troškova prevoza zaposlenih na radno mesto i sa radnog mesta, i dnevnice u zemlji.

## 30. Zarada po akciji

### (a) Osnovna zarada-gubitak po akciji

	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Gubitak koji pripada akcionarima	58.277	45.738
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima društva		
Ukupno		
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)	25.195	25.195
Osnovni gubitak po akciji (u hiljadama RSD po akciji)	2	2

## 31. Dividende po akciji

Dividende po akciji nisu isplacivane.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

**32. Potencijalne obaveze**

U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo jemstva i garancije matičnim i povezanim pravnim licima, kao obezbeđenje vraćanja bankarskih kredita (vanbilansna evidencija – Date garancije i druga jemstva):

DATA JEMSTVA I UKNJIŽENE HIPOTEKE								
R .b.	Banka	Datum odobranja	Datum dospeca	Iznos u din/€	RSD 31.12.2013.	Korisnik	Broj ugovora	Osnov jemstva
1	Komercijalna banka	23.09.2010	01.04.2016	500.000,00 EUR	57.321.050,00	Galeb Group	Ugovor o jemstvu I hipoteka objekti Zimpe	Ugovor o kred.00- 410-0203434.2
2	Erste banka	30.06.2011	24.06.2016	582.812,03 EUR	68.150.425,35	Galeb Group	Ugovor o jemstvu	Ugovor o kreditu 10832310- 5100830914
3	Univerzal banka	28.06.2011.	20.12.2011.	499.887,61 EUR	57.308.165,37	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu	Ugovor o kreditu br. 06-420-0112185.7
4	Raiffeisen banka	23.01.2008	30.04.2016	1.074.542,13 EUR	123.187.766,32	Galeb FSU	Ugovor o jemstvu	Ugovor o kreditu
5	Raiffeisen banka	06.08.2008.	30.04.2016.	711.480,84 EUR	81.565.657,61	Galeb FSU	Ugovor o jemstvu	Ugovor o dugoročnom kreditu
6	Raiffeisen banka	31.05.2007.	30.06.2014	670.346,32 EUR	76.849.909,85	Galeb Metal Pack	Ugovor o jemstvu	Ugovor o kreditu broj 111-619-36
7	Komercijalna banka	23.08.2007.	31.07.2013.	572.390,99 EUR	65.620.105,11	Galeb Metal Pack	Ugovor o jemstvu I hipoteka na objektima Zimpe	Ugovor br.00-410- 0600256.9
8	Erste banka	16.6.2011	16.07.2016	210.000,00 EUR	24.315.585,00	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310- 5100830922/3	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310- 5100830922
9	Erste banka	25.08.2010	30.08.2015	1.242.843,31 EUR	142.482.167,03	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br 10532200- 5100611027/4	Ugovor o dugor.kred.za investic.br.10532200- 5100611027
10	komercijalna banka	08.12.2011	30.06.2013	-	27.000.000,00	Galeb GTE	Hipoteka na objektima Zimpe	Ugovor o kratk.okv.kred.br.00- 410-0906609.6
<b>U K U P N O</b>				<b>6.064.303,23 EUR</b>	<b>723.800.831,64 RSD</b>			

Društvo vodi sudski spor sa kupcem News Wall Beograd za svoje potraživanje u iznosu od 8.090 hilj.koji je resen u korist Zimpe,donet predlog za izvršenje,  
a tuženo je od stane dobavljača Graditelj Vranje za dug od 3.105 hilj.koji se namiruje prema sporazumu o izmirenju i ugovoru o jemstvu sa Systemom u 2014g, i od strane dobavljača Sava Osiguranje Beograd za dug od 768 hilj.



### 32. Potencijalne obaveze (nastavak)

U toku redovnog poslovanja, Društvo je primilo jemstva od matičnih i povezanih pravnih lica, kao obezbeđenje po finansijskom lizingu. Primljena jemstva nisu knjizena ni u vanbilansnoj evidenciji duznika, jer ih knjizi samo jemac i poverilac vanbilansno.

#### PRIMLJENA JEMSTVA

R. br.	Banka	Datum odobranja	Datum dospeca	Iznos u CHF	RSD 31.12.2013.	Davalac jemstva	Broj Ugovora	Osnov Jemstva
1	Hypo Alpe Adria Leasing	07.06.2007	02.06.2014	163.626.47 CHF	15.643.541.39	Galeb Group,	Ugovor o jemstvu	Ugovor o finansijskom lizingu br. SA00430
2	Hypo Alpe Adria Leasing	30.11.2007	03.11.2014	1.490.334,70 CHF	142.483.747,06	Galeb Group,	Ugovor o jemstvu	Ugovor o Finansijskom lizingu br.SA00421
				1.653.961,17	158.127.288,45			

### 33. Preuzete obaveze

#### (a) Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema ugovorena ulaganja u stalna sredstva na dan bilansa stanja koja nisu priznata u finansijskim izveštajima.

### 34. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je Galeb Group, Šabac (registrovan u APR) u čijem se vlasništvu nalazi 78,68 % akcija Društva. Preostalih 21,32 % akcija se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

### 34. Transakcije sa povezanim pravnim licima (nastavak)

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim i zavisno pravnim licima:

#### (a) Prodaja robe i usluga

2013.	2012.
99.705	83.608

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima, odnosno po cenama koje važe za nepovezana lica

#### (b) Nabavke robe i usluga

2013.	2012.
52.533	47.991

Roba i usluge se kupuju od povezanih pravnih lica u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Roba se prodaje po cenama koje važe za povezane strane.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

(v) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

	2013.	2012.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	53.434	44.633
- Potraživanja od matičnog i zavisno pravnog lica	155	6.245
- Članovi porodica ključnog rukovodećeg kadra		
- Matično Društvo		
- Obaveze prema matičnom i zavisno pravnom licu	100.726	85.570
Obaveze prema povezanim licima	25.135	37.090
Obaveze prema povezanim licima po osnovu jemstva	41.573	46.589

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču uglavnom iz transakcija prodaje i dospevaju 30 dana nakon datuma prodaje. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu.

Obzirom da su ova nenaplaćena potraživanja od ranije, na dan 31.12.13g su prenetana k-to 033-dugoročni Robni krediti matičnim, zavisnim i povezanim pravnim licima u iznosu od 53.589 hilj.

Obaveze prema povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospevaju 30 dana nakon datuma kupovine. Obaveze ne sadrže kamatu.

Posto obaveze nisu placene ni kompenzovane zbog blokade racuna, a poticu iz ranije takodje su na dan 31.12.13g prenete na k-to 411-obaveze prema matičnim i zavisno pravnim licima u iznosu od 147.963 h i na k-to-412-obaveze prema povezanim pravnim licima u iznosu od 38.120 hiljada.

(g) Krediti povezanim licima

	2013.	2012.
Kredit-pozajmice od povezanih i zavisno pravnih lica – ukupno:		
Pozajmice od matičnog i ZPL	10497	15.810
Pozajmice od PPL	8.152	12.297
UKUPNO	18.649	28.107

Na koriscene pozajmice od Galeba i GTE je obracunata kamata.

### 35. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Osim kao što je opisano u Napomenama uz finansijske izveštaje, nije bilo događaja nakon kraja perioda, koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje, i koji bi znacajno mogli da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza

UB, 28.02.2014.

(mesto i datum)

*Bosiljka Grebovic*

Bosiljka Grebovic

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)



*Dragan Petrovic*

Dragan Petrovic

(Zakonski zastupnik)

**„ЗИМПА” А.Д.  
УБ**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ  
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји  
31. децембар 2013. године*

**Београд, 2014. године**

## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА .....1-3

### ПРИЛОГ 1

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ



РЕВИЗОРСКА КУЋА

УДИТОР

Члан

EuraAuditInternational®

11000 Београд, Страхинића бана 26  
Тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820  
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ЗИМПА” А.Д. УБ

#### *Извештај о финансијским извештајима*

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **ПРЕДУЗЕЋА ЗА ИЗРАДУ МЕТАЛНИХ ПРОИЗВОДА „ЗИМПА” А.Д. УБ** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2013. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке.





РЕВИЗОРСКА КУЋА

**УДИТОР**

Ч л а н

**EuraAuditInternational**

11000 Београд, Страхинића бана 26  
тел/факс: (+381 11) 2624-932, 2182-752, 2632-255, 2625-820  
www.auditor.rs; e-mail: auditor@auditor.rs

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ЗИМПА” А.Д. УБ

#### *Извештај о финансијским извештајима*

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва **ПРЕДУЗЕЋА ЗА ИЗРАДУ МЕТАЛНИХ ПРОИЗВОДА „ЗИМПА” А.Д. УБ** (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2013. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

Руководство Друштва је одговорно за састављање и истинито приказивање ових финансијских извештаја у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања, као и за оне интерне контроле које руководство одреди као неопходне у припреми финансијских извештаја који не садрже материјално значајне погрешне исказе, настале услед криминалне радње и грешке.

#### *Одговорност ревизора*

Наша одговорност је да изразимо мишљење о наведеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и рачуноводственим прописима Републике Србије. Ови стандарди налажу да се придржавамо принципа професионалне етике и да ревизију планирамо и извршимо на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже материјално значајне погрешне исказе.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ЗИМПА” А.Д. УБ

#### *Извештај о финансијским извештајима (наставак)*

#### *Одговорност ревизора (наставак)*

Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање и објективну презентацију финансијских извештаја, у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија такође укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја. Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују разумну основу за изражавање нашег мишљења.

#### *Мишљење*

По нашем мишљењу, финансијски извештаји приказују истинито и објективно, по свим материјално значајним питањима, финансијску позицију Друштва на дан 31. децембар 2013. године, као и резултате његовог пословања, промене на капиталу и токове готовине, за годину која се завршава на тај дан, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

#### *Скретање пажње*

У оквиру АОП-а 006 исказани су грађевински објекти чија садашња вредност, на дан 31. децембар 2013. године, износи 116.571 хиљаду динара. Над наведеним средствима је у целости уписано заложно право као средство обезбеђења кредита одобрених повезаним правним лицима. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

Као што је обелодањено у Напомени 32. уз финансијске извештаје, Друштво је у оквиру ванбилансне евиденције исказало потенцијалне обавезе по основу Уговора о јемству који су закључени као средство обезбеђења уредног измирења обавеза по кредитима које су Банке одобриле повезаним друштвима. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.





## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ЗИМПА” А.Д. УБ

#### *Скретање пажње (наставак)*

У 2013. години, Друштво је остварило нето губитак у износу од 58.277 хиљада динара, што је условило исказивање губитка изнад висине капитала у износу од 72.332 хиљада динара, на дан 31. децембар 2013. године. Такође, у 2013. години Друштво је имало одређених проблема у генерисању новчаних средстава и остваривању нето новчаних прилива довољних да текуће обавезе измирује у року доспећа. Као последица тога, краткорочне обавезе су на дан 31. децембар 2013. године веће од обртне имовине за 197.226 хиљада динара. Друштво је са банкама, а у циљу финансијског реструктурирања, потписало уговор о мировању дугова који је ступио на снагу 18. јануара 2013. године, док је у току потписивање Уговора о споразумном репрограму финансијских обавеза. Наведене чињенице указују на постојање материјално значајних неизвесности које могу да изазову сумњу у способност Друштва да послује у складу са начелом сталности правног лица. Наше мишљење не садржи резерву по овом питању.

#### *Извештај о другим законским и регулаторним захтевима*

Друштво је одговорно за састављање Годишњег извештаја о пословању, у складу са захтевом Закона о рачуноводству Републике Србије („Службени гласник Републике Србије” бр. 62/2013). Наша је одговорност да изразимо мишљење о усклађености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима за пословну 2013. годину. У вези са тим, наши поступци се спроводе у складу са Међународним стандардом ревизије 720 - Одговорност ревизора у вези са осталим информацијама у документима који садрже финансијске извештаје који су били предмет ревизије, и ограничени смо на оцену усаглашености Годишњег извештаја о пословању са финансијским извештајима.

По нашем мишљењу, Годишњи извештај о пословању је у складу са финансијским извештајима који су били предмет ревизије.

Београд, 15. април 2014. године



Овлашћени ревизор

*Никола Арсовић*

Никола Арсовић

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07098561 Maticni broj      Sifra delatnosti      101349457 PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750      19      20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

Naziv : ZIMPA AD

Sediste : UB, 7.JULA 2

BILANS STANJA



7005022913805

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računovodstvenih godina	P O Z I C I J A	APP	Napomena broj	Bilans stanja	
				Tekuća godina	Prethodna godina
				5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		315892	276886
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		170	0
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		262133	276886
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnina, postrojenja i oprema	006	6	262133	276886
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 029(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	<b>V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)</b>	009	34	53589	0
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011	34	53589	0
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		52921	161264
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013	8	41984	61683
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		10937	99581
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	9	10857	66352
223	2. Potrazivanja za vise placeni porez na dobitak	017			
22 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	10	10	10



Grupa računa redn.	POSREDOVANJE	AOP		Vrijednost u	
		3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		70	33219
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		368813	438150
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	11	72332	14055
	DJ. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		441145	452205
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025	32	735438	709194
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	11	251950	251950
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	11	6283	6283
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	11	0	398
35	VIII. GUBITAK	109	11	258233	258631
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+115)	111		439312	454078
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112	12	3983	2954
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113	14	186082	37562
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	14	186082	37562
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		250147	410072
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	15	159138	197183
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	16	26050	168428
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	17	51238	37778
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	18	13721	8685
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			



Redni broj	Opis pasiva	AO	Načelo	12/13	12/14
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	19	1833	1617
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		441145	452205
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125	32	735438	709194

U 12/14 dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

*[Signature]*



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, 118/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07098561 Matični broj	Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : ZIMPA AD

Sedište : UB, 7.JULA 2

## BILANS USPEHA



7005022913812

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa poslovanja / Oznaka	OZNAČENJE	AG	Napomena broj	Godina	
				Prethodna godina	Proizvodna godina
		3	4	5	6
<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>					
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201	21	74496	91838
60 i 61	1. Prihodi od prodaja	202	21	91893	85693
62	2. Prihodi od aktiviranja ucnaka i robe	203	21	21	660
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucnaka	204	21	0	6894
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucnaka	205	21	17418	1704
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	21	0	295
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207	23	93372	96492
50	1. Nabavna vrednost prodete robe	208	23	360	2523
51	2. Troškovi materijala	209	23	35533	43728
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210	23	25731	26961
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	23	15191	15533
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	24	16557	7747
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		18876	4654
53	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215	25	109	129
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216	26	40897	37280
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217	27	3818	1508
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218	28	2217	1621
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 216+216-217+218)</b>	220		58063	41918
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		2	182
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Empr. račun redni broj	OPREZIVANJA	AOP	Napomena broj	Zarada	
				1. Osnovna zarada	2. Umanjenja
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		58061	41736
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		216	4002
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		58277	45738
	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 20.12.14 dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

*[Signature]*



Zakonski zastupnik

*[Signature]*

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, drugopravnici i preduzetnike ( "Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 110/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 120/14)



Popunjava pravno lice - preduzetnik

07098561 Matični broj	Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Neziv : ZIMPA AD

Sedište : UB, 7.JULA 2

## IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022913829

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	ACP	Iznosi	
		Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 3 )</b>			
1. Prodaja i primljeni avansi	301	7046	5789
1. Prodaja i primljeni avansi	302	6695	5289
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	351	500
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti ( 1 do 6 )</b>			
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	305	7046	5789
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	306	3910	3150
3. Plaćene kamate	307	908	263
4. Porez na dobitak	308		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2228	2376
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I - II )	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II - I )	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>			
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	313		
1. Prodaja akcija i udela ( neto prilivi )	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto prilivi )	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljeno dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>			
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	319		
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )	324		

POZICIJA	AOP	2014.	
		1. tromjesečje	prva godišnja godina
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	7046	5789
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	7046	5789
<b>DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338		
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>Ä. Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	10	10
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>L. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342		
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA</b> (332-339+340+341-342)	343	10	10

U gdj dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

B. Todorović



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)



Popunjava pravno lice - preduzetnik

07098561 Maticni broj	Sifra delatnosti	101349457 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsia posla		

Naзив : ZIMPA AD

Sedište : UB, 7.JULA 2

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022913843

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	Opis	AOB	Bazovni kapital (grupa 30 bez 809)		Ostali kapital (racun 409)		Neuplaćeni došani kapital (grupa 31)		Emisija premija (racun 320)	
			2	414	3	4	5			
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	251950	414		427		440		
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	251950	417		430		443		
5	Ukupna povećanja 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	251950	420		433		446		
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	251950	423		436		449		
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	251950	426		439		452		

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	466	6765	479		492
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454	467		480		493
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455	468		481		494
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	469	6765	482		495
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457	470	53	483		496
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458	471	535	484		497
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	472	6283	485		498
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	473		486		499
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	474		487		500
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	475	6283	488		501
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	476		489		502
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	477		490		503
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	478	6283	491		504



		Prethodna godina	2007	Gubitak do visine Kapitala (grupa 35)	2008	Okupno sopsvene sred- stva (radni 03/23)	2009	Grupa (0-11-12)	
		10	11		12		13		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	226948	531		544	31767
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	226948	534		547	31767
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	398	522	31683	535		548	451
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	32218
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	398	524	258531	537		550	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	398	527	258531	540		553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516	398	529	398	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	258233	543		556	

		Sukobna oznaka u skladu sa Pravilnikom (0000029)	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	14055
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	563	14055
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	566	14055
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	58277
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	569	72332

u Jedju dana 26.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

B. Tjedovica



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)

„ZIMPA“ A.D. UB

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2013. GODINU



## Opšte informacije

„ZIMPA“ A.D. Ub (u daljem tekstu „Društvo“) osnovano je 1960. godine. Posluje pod sledećim imenom: PREDUZEĆE ZA IZRADU METALNIH PROIZVODA „ZIMPA“ AD UB, kao otvoreno akcionarsko društvo. Skraćeno poslovno ime društva je „ZIMPA“ A.D. UB. Sedište društva je u Ub, ulica 7. jula broj 2. RegistarSKI broj društva je 6194000055. Poreski identifikacioni broj (PIB) je 101349457. Osnivač društva je Narodni odbor opštine Ub, rešenjem broj: 01-5185/1 od 06.07.1960. godine kod Trgovinskog suda u Valjevu registrovano pod poslovnim brojem F: 623/02 od 09.05.2002. godine. Kao akcionarsko društvo rešenjem 11222/2005 od 16.05.2005. godine upisano u registar koji se vodi kod Agencije za privredne registre. U toku 2007. godine 78,68% od ukupne emisije akcija koje iznosi 25.625 akcija kupilo je Preduzeće Galeb Group doo Šabac i tako postalo većinski vlasnik društva. Fizička lica poseduju 15.6224%, akcija „a“ među njima i 2 strana lica ili 0.06729%.

Osnovna delatnost Društva je proizvodnja ostalih standardnih metalnih proizvoda, koja se vodi pod šifrom 2599. Pored navedene pretečne delatnosti društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

Na dan 31.12.2013 godine, Društvo zapošljava 38 radnika. Prosečan broj zaposlenih u 2013 godini je 42.

U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu Službeni glasnik RS 62/2013, a na osnovu podataka iz finansijskog izveštaja za 2013.g. obveznik se razvrstao kao malo pravno lice.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu su odobreni od strane direktora Preduzeća na dan 26.02.2014. godine.

## 2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova modifikovanom za revalorizaciju nekretnina, postrojenja i opreme.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu Službeni glasnik RS 62/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, Republike Srbije u skladu sa zahtevima MRS 1 – „Prikazivanje finansijskih izveštaja.“

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni relevantnih godišnjih Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima proceniteljske i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

### 2.1. Uporedni podaci

Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

### 2.2. Preračunavanje stranih valuta

#### (a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Svake uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara, ukoliko nije drugačije naglašeno.

#### (b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

... su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Pošto se društvo opredelilo da nerealizovane kursne razlike razgraniči preko aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja – u skladu sa *Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike*, na teret finansijskih rashoda tokom 2013. godine prenet je deo kursnih razlika u iznosu od 32.888 hilj. koji je razgraničen u ranijim finansijskim izveštajima.

## **2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja (nastavak)**

### **2.2. Preračunavanje stranih valuta (nastavak)**

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijskih prihodi odnosno rashodi.

## **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika**

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

### **3.1. Stalna imovina**

#### **(a) Goodwill**

Goodwill predstavlja premiju koju je Društvo platilo iznad vrednosti prepoznatljive neto imovine zavisnog pravnog lica. Goodwill nastao prilikom sticanja zavisnih pravnih lica uključuje se u „nematerijalna“ sredstva, testira se godišnje kako bi se utvrdilo da li mu je umanjena vrednost i iskazuje se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumulirane gubitke po osnovu umanjenja vrednosti.

#### **(b) Nematerijalna ulaganja**

Početno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nematerijalna ulaganja se u početku vrednuju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja, a zatim se umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja. Na kraju poslovne godine preispituje se korisni vek trajanja svakog nematerijalnog ulaganja.

Amortizacija se vrši proporcionalnom metodom u toku korisnog veka upotrebe.

U početku utvrđivanja i računovodstvenog evidentiranja obezvređenja nematerijalnog ulaganja, primenjuje se MRS 36 – Obezvređenje sredstava.

#### **(v) Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazani su u visini nabavne vrednosti, odnosno knjigovodstvene vrednosti na dan 31.12.2013. godine, umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, ukoliko obezvređenje postoji.

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 *Nekretnine, postrojenja i oprema*, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstava je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

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

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu iz MRS 16 *Nekretnine, postrojenja i oprema*, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravku vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda. Obračun amortizacije počinje od narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije:

Opis	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije (u%)
<b>Gradjevinski objekti i postrojenja</b>		
Gradjevinski objekti visokogradnje i niskogradnje armiranobetonske konstrukcije (zgrade, mostovi, tuneli nadvoznjaci, lukobrani, naftovodi, vodovodi, plinovodi i šelekovodi), kao i postrojenja koja se smatraju samostalnim gradjevimskim objektom	40	2,5%
Gradjevinski objekti niskogradnje s donjim strojem (donji stroj puteva i pruga, brane, rasipi i sl.)	40	2,5%
Gradjevinski objekti visokogradnje i niskogradnje drvene konstrukcije.	40	2,5%
Ostali gradjevinski objekti	40	2,5%
<b>OPREMA</b>		
Oprema (proizvodna i prenosna oprema i postrojenja)	10	10%
Oprema za lasersko sečenje materijala	25	4%
Pogonski i poslovni inventar (strojevi, alati, transportna sredstva i uređaji).	10	10%
Automobili, klima uređaji, bojleri, ograde, kancelarijska oprema,	10	10%
Alat i inventar ako se kalkulativno otpisuje, autobisi, kamioni, prikolice, fiskalne kase, oprema za fotokopiranje.	6,7	15%
Oprema za emitovanje radio i TV programa, telegrafске i telefonske centrale	6,7	20%
Oprema za informatičku infrastrukturu, gradjevinska pokretna oprema, pokretna oprema koja koristi el energiju	3,3	30%
Plakati, liderski noževi, billboardi, električne reklame, tepisi, zavese	3,3	20%
<b>OSTALA NEPOMENUUTA SREDSTVA</b>	6,7	15%

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li su nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36-Bezbedjenje sredstava.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

#### 3.1. Stalna imovina (nastavak)

**Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava** Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe, kao npr. goodwill, ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou. Za sredstva koja podležu amortizaciji provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i vrednosti u upotrebi. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva, osim goodwill-a, kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se revidiraju na svaki izveštajni period zbog mogućeg ukidanja efekata umanjenja vrednosti.

#### **43) Investicione nekretnine**

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno vrednovanje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti u skladu sa MRS 40 Investiciona nekretnina. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

#### **44) Alat i sitan inventar koji se kalkulativno otpisuje**

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara koji se kalkulativno otpisuje, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Sredstva alata i inventara koja ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana iskazuju se kao obrtna sredstva (zalih).

Za istovrstan alat i inventar koji se zajedno koristi pojedinačna vrednost se utvrđuje kao zbir pojedinačnih vrednosti svih istovrsnih alata i inventara.

#### **45) Rezervni delovi**

Kao stalno sredstvo priznaju se ugrađeni rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

#### **46) Dugoročni finansijski plasmani**

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica, učešća u kapitalu drugih pravnih lica, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća, ili dugoročni krediti zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima i ostali dugoročni finansijski plasmani.

Početno priznavanje, kao i naknadno vrednovanje dugoročnih finansijskih plasmana vrši se po metodu nabavne vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. U bilansu uspeha iskazuje se prihod od ulaganja samo u onoj meri u kojoj Društvo primi svoj deo iz raspodele neraspoređenog dobitka korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana sticanja. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je veći od takvog dobitka smatra se povraćajem investicije i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

### **3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**

#### **3.1. Stalna imovina (nastavak)**

Početno priznavanje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća vrši se po nabavnoj vrednosti koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Naknadno merenje hartija od vrednosti koje se drže do dospeća se vrši po diskontovanoj amortizovanoj vrednosti. Vlasničke hartije od vrednosti raspoložive za prodaju naknadno se vrednuju po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala.

Gebici po osnovu ulaganja u zavisna, povezana i druga pravna lica procenjuju se na datum sastavljanja finansijskih izveštaja, u skladu sa MRS 36 i priznaju se kao rashod u bilansu uspeha.



Početno priznavanje i naknadno vrednovanje datih dugoročnih kredita vrši se po nabavnoj vrednosti, koja predstavlja vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno priznavanje.

## 32. Obrtna imovina

### *Zalihe*

Zalihe se računovodstveno obuhvataju u skladu sa MRS 2 Zalihe.

### *Zalihe materijala*

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje proizvođač može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi prosečne ulazne cene.

### *Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje*

Zalihe gotovih proizvoda vrednuju se po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Cena koštanja obuhvata troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktna radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija zgrade, opreme i troškovi rukovođenja i upravljanja. Promenljivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, razmjerno promeni obima proizvodnje, kao što su režijski materijal i indirektna radna snaga.

Dodeljivanje fiksnih režijskih troškova troškovima proizvodnje zasniiva se na uobičajenom kapacitetu proizvodnih objekata. Uobičajeni kapacitet je proizvodnja za koju se očekuje da će u proseku biti ostvarena tokom više perioda ili sezona u normalnim okolnostima, uzimajući pri tom u obzir gubitak kapaciteta usled planiranog održavanja. Stvarni nivo proizvodnje može da se koristi, ako je približan uobičajenom kapacitetu. Iznos fiksnih režijskih troškova koji se dodeljuju svakoj grupi proizvoda ne može da se posledično poveća zbog visoke proizvodnje ili neiskorišćenosti postrojenja. Nedodeljeni režijski troškovi priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali. U periodima neuobičajeno velike proizvodnje, iznos fiksnih režijskih troškova koji je dodeljen svakoj grupi proizvoda smanjuje se tako da se zalihe ne mere iznad cene koštanja. Promenljivi režijski troškovi dodeljuju se svakoj grupi proizvoda na osnovu stvarne upotrebe proizvodnih kapaciteta.

Rezultat proizvodnog procesa može da bude više proizvoda koji se proizvode istovremeno. To je slučaj, na primer, kada se proizvode zajednički proizvodi ili kada postoje proizvod i nusproizvod. Kad troškovi proizvodnje svakog proizvoda ne mogu posebno da se odrede, tada se dodeljuju proizvodima na razumnoj i doslednoj osnovi.



2014. godine su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

### 3 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

#### 3.2 Obrtna imovina (nastavak)

##### *Zalihe gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje (nastavak)*

Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u mjeri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. Na primer, u cenu koštanja zaliha mogu se uključiti i neproizvodni režijski troškovi ili troškovi uzgajanja proizvoda za posebne kupce.

"Ključevi" koji se koriste za raspoređivanje troškova pri sastavljanju kalkulacija cena koštanja utvrđuju se najkasnije 30 dana pre datuma bilansa i za naredni bilans stanja i menjaju se samo ako se bitno promene okolnosti koje na njih utiču.

Troškovi koji se ne uključuju u cenu koštanja zaliha gotovih proizvoda i koji se priznaju na teret rashoda su:

- neobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja (osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje);
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, i
- troškovi prodaje.

Troškovi pozajmljivanja se ne uključuju u cenu koštanja zaliha.

Izlaz zaliha gotovih proizvoda utvrđuje se po metodi ponderisane prosečne cene.

Neto prodajna vrednost zaliha gotovih proizvoda predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha gotovih proizvoda, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje.

Otpisivanje zaliha gotovih proizvoda vrši se za svaku grupu proizvoda posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha gotovih proizvoda vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

##### *Zalihe robe*

Zalihe robe se vode po prodajnim cenama. Obračun razlike u ceni vrši se tako da vrednost izlaza robe i vrednost robe na zalihama bude iskazana po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe robe se u slučaju zastarelosti, smanjenja vrednosti i sl. na datum svakog bilansa stanja svode na neto prodajnu vrednost.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjeni troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svodenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje Predsednik Upravnog odbora Društva.

##### *(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja*

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji u skladu sa MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno vratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističu iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

- sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;
- prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponudna cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

*Sve iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznato kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

### **3 Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)**

#### **3.2 Obrtna imovina (nastavak)**

##### *(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja (nastavak)*

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obavestanih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj. tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

##### *(v) Kratkoročna potraživanja i plasmani*

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko – poverilački odnos. Ako se vrednost u dokumentu iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili rashoda.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis vrši delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektni otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 365 dana, za svaki konkretni slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektni otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva, dok predloge za otpis u toku godine daju služba računovodstva i služba prodaje, a na kraju godine centralna popisna komisija na osnovu procene i predloga službe računovodstva i službe prodaje.

##### *(g) Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po videnju kod banaka, druge vrednosti u sefu i hartije od vrednosti.

#### **3.3 Vanbilansna sredstva i obaveze**

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju obaveze po kamutama za finansijske lizinge, i obaveze po osnovu datih jamstava, garancija i hipoteka na kredite.



### 34. Osnovni kapital

Osnovni kapital čini akcijski kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

#### 35. Dugoročna rezervisanja (nastavak)

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, restrukturiranje i odštetne zahteve se priznaju: kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovornu obavezu koja je rezultat prošlih događaja; kada je u većoj meri verovatnije nego što to nije da će podmirenje obaveze iziskivati odliv sredstava; kada se može pouzdano proceniti iznos obaveze. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog orkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou tih kategorija kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog isteka vremena se iskazuje kao trošak kamate.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za naknade zopostepinima. Odmeravanje rezervisanja vrši se u iznosu koji predstavlja najbolju procenu izdatka na dan sastavljanja bilansa stanja koji je potreban za izmirenje budućih obaveza.

Rezervisanje u narednim obračunskim periodima neće se odmeravati primenom diskontne stope pre poreza koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti za novac i rizik povezan sa obavezom, već će se izniti po iznosu koji sa poznati na dan 31. decembar 2013. godine.

#### 35. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Agencija nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

#### 37. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

### 3.8. Porez na dobit

#### Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2013. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost 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 preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet odnosno deset godina.

#### Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 3.8. Porez na dobit (nastavak)

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, rezervisanja za otpremnine po osnovu MRS 19, rashoda po osnovu obezvređivanja imovine, rashoda na ime javnih prihoda, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobiti koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

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

### 3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2013. godine.

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



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se pensionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku nadležnog republičkog organa.

Pored toga, Društvo može da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od 50% do 100% prosečne mesečne zarade. Iznos mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

Broj godina	Broj zarada
10	50 % zarade
20	80 % zarade
30	100 % zarade

Obračun i iskazivanje dugoročnih rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je u skladu sa zahtevima MRS 19 - Naknade zaposlenima. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali.

### 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

#### 3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rebata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu proizvodnje i to: sigurnosna oprema, industrijska oprema, oprema za markete, biro oprema i proizvodi po porudzbini, kao i prihode od usluga montaze pomenute opreme, i servisiranja.

#### 3.11. Priznavanje rashoda

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

#### 3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja obuhvataju se na sledeći način: troškovi pozajmljivanja koji se neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstava klasifikovanog za pripisivanje troškova pozajmljivanja (sredstvo za koje je potrebno značajno vreme da bi se osposobilo za upotrebu, odnosno prodaju) kapitalizuju se kao deo nabavne vrednosti tog sredstva, a svi ostali idu na teret rashoda perioda u kome su nastali.

*(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)*

### 3.13. Zakupi

#### *(a) Nekretnine, postrojenja i oprema*

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo uzima u zakup pojedinu opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup. Finansijski zakupi se kapitalizuju na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine.

Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine, umanjene za finansijske rashode, uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period.

Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog zakupa amortizuju se u toku perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

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

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

## 3. Pregled značajnih računovodstvenih politika (nastavak)

### 3.13. Zakupi (nastavak)

#### *(b) Pravo na korišćenje zemljišta*

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno u postupku statusne promene i/ili kao odvojena transakcija kroz isplatu trećoj strani tretira se kao nematerijalno ulaganje. Nematerijalno ulaganje ima neograničen korisni vek upotrebe i podleže revidiranju u pogledu umanjenja vrednosti na godišnjem nivou.

Pravo na korišćenje zemljišta stečeno kroz odvojenu transakciju isplatom lokalnim organima unapred za ceo period korišćenja tretira se kao nematerijalno ulaganje i otpisuje u toku perioda na koji je dobijeno na korišćenje.

### 3.14 Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko rezultata ranijih godina, u skladu sa MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška, koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 5% ukupnih prihoda

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kojem su identifikovane.



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

## 4. Upravljanje finansijskim rizikom

### 4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kursa stranih valuta), kreditni rizik, rizik likvidnosti i rizik tokova gotovine. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa-poslovnim jedinicama Društva.

#### (a) Tržišni rizik

##### • Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama.

##### • Rizik od promene cena

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

##### • Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnoj kamatnoj stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

## 4. Upravljanje finansijskim rizikom (nastavak)

### 4.1. Faktori finansijskog rizika (nastavak)

#### (b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Učesnici u transakciji su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

#### (c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Finansijska služba teži da održi fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Društvo je tokom 2013. godine bilo u blokadi, što pokazuje da je imalo problema sa upravljanjem rizicima likvidnosti i tokova gotovine.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

## 5. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Ugrozen je Goung koncern princip jer je Društvo u 2013.g. ostvarilo gubitak iznad visine kapitala.

## 6. Nekretnine, postrojenja i oprema

	Zemljište,	Gradj.objekti	Oprema na		Ukupno
			Oprema finans.lizing	Avansi	
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje na dan 31.12.2012 g	12.245	247.875	19.199	159.782	439.101
Povećanja				307	307
Aktiviranja					
Sredstva primljena bez naknade					
Otuđenja					
Prenos (sa)/na					
Stanje na dan 31.12. 2013. g	12.245	247.875	19.199	160.089	439.408
<b>Akumulirana ispravka u vrednosti</b>					
Stanje na dan 31.12. 2012. g	0	125.195	4.782	32.237	162.214
Aktiviranja					
Amortizacija		6.109	2.579	6.373	15.061
Otuđenja					
Prenos (sa)/na					
Stanje na dan 31.12.2013. g		131.304	7.361	38.610	177.276
<b>Neotpisana vrednost na dan:</b>					
31. decembra 2012. godine	12.245	122.680	14.417	127.544	276.886
31. decembra 2013. godine	12.245	116.571	11.838	121.479	262.133

Zemljište građevinski objekti i oprema Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2011. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima. Pozitivan efekat revalorizacionih rezervi umanjeno za odloženi porez na dobitak iskazan je u korist ostalih rezervi u okviru akcijskog kapitala.

Amortizacija za 2013. godinu iznosi 15.061 hiljadu i uključena je u troškove poslovanja.



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

## 7. Dugoročni finansijski plasmani

## 8. Zalihe

	2013.	2012.
Zalihe materijala	13.325	15.436
Nedovršena proizvodnja	918	3.104
Gotovi proizvodi	26.731	41.964
Roba	994	1.131
Dati avansi za zalihe i usluge	16	61
Minus: ispravka vrednosti datih avansa	-	-13
<b>Ukupno zalihe – neto</b>	<b>41.984</b>	<b>61.683</b>

Zalihe materijala u 2013g su smanjene u odnosu na zalihe 2012g usled otežane nabavke materijala zbog blokade racuna, a takodje su smanjene i zalihe nedovrsene proizvodnje i gotovih proizvoda u odnosu na 2012g jer je izvršena isporuka i fakturisanje proizvoda sa zaliha u februaru 2013 za kupca PMC inženjering.

Zalihe robe iznose 994 hiljade dinara i odnose se na zalihe robe u prometu na veliko i roba na reversu kod kupca.

Dati avansi za zalihe i usluge iznose 16 hiljadu dinara i najvećim delom se odnose na avanse date Privrednoj komori Srbije u iznosu 10 hilj.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31. decembar 2013. godine izvršen je od strane imenovanih komisija od strane direktora Društva. Elaborat o popisu usvojen je dana 31.01.2014. godine i sve korekcije stanja za neslaganja utvrđena po popisu izvršene su na način da iskazano knjigovodstveno stanje zaliha odgovara stvarnom stanju.

## 9. Potraživanja

	2013.	2012.
Potraživanja od kupaca	10.400	66.008
Potraživanja iz specifičnih poslova	-	-
Potraživanja od izvoznika	-	95
Potraživanja za kamatu	1.451	1.451
Ispravka potraživanja za kamatu	-1.451	-1.451
Potraživanja od zaposlenih	12	37
Ostala potraživanja-za bolovanje	443	162
PDV i AVR	-	331
<b>Ukupno potraživanja – neto</b>	<b>10.855</b>	<b>66.683</b>
<i>(a) Potraživanja od kupaca</i>	<b>2013.</b>	<b>2012.</b>
Kupci zavisna pravna lica	0	6.245
Kupci ostala povezana pravna lica	1	44.632
Kupci u zemlji	19.159	24.906
Kupci u inostranstvu	-	-
	19.160	75.784
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u zemlji	8.760	9.775
Minus: Ispravka vrednosti kupaca u inostranstvu	-	-
	8.760	9.775
	<b>10.400</b>	<b>66.008</b>

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

**9. Potraživanja (nastavak)****(a) Potraživanja od kupaca (nastavak)**

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima, osim sa kupcem:

- Zavarivac Vranje- potraživanje iznosi 7.407 hiljada dinara (nije vraćen IOS) neće da overe iako nema nista sporno.

Društvo je formiralo ispravku vrednosti na teret rashoda za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo preko 365 dana, u skladu sa Pravilnikom o računovodstvu. Potraživanja od kupaca kojima se duguje isti iznos nisu u ispravci.

**(b) Ostala potraživanja**

Potraživanja od zaposlenih iznose 12 hiljada, a cine ih potraživanja za troskove telefona.

Ostala potraživanja u iznosu od 443 hiljade su potraživanja koja se refundiraju od fonda za bolovanje, i od opštine za porodijsko bolovanje.

**(g) PDV i AVR****10. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti

Tekući (poslovni) računi

Izdvojena novčana sredstva i akreditivi

Blagajna

Devizni račun

Devizni akreditivi

Devizna blagajna

Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost navedena

Ostala novčana sredstva

	2013.	2012.
	-	-
	-	-
	10	10
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	10	10

Društvo je, tokom 2013. godine bilo nelikvidno 335 dana i to po osnovu neizmirenih dospelih obaveza prema dobavljačima, i obaveza po osnovu pdv.

**11. Kapital i rezerve**

Ukupan kapital Društva na dan 31. decembar 2013. godine ima sledeću strukturu:

	2013.	2012.
Osnovni kapital	251.950	251.950
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	6.283	6.283
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani Gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	-	398
Gubitak ranijih god.	258.233	226.948
Gubitak tekuće godine	-	31.683
Gubitak iznad visine kapitala	58.277	14.055
Ukupan gubitak 2013	58.277	-45.738
Stanje kapitala		

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital.

## 12. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja se odnose na sledeće kategorije:

	2013.	2012.
Rezervisanja za troškove u garantnom roku		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	3.083	2.954
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<b>3.083</b>	<b>2.954</b>

Društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih. Obračun (procenu) je izvršio Galčb Group. Evidentirana je promena rezervisanog iznosa 2013. godine u odnosu na 2012. godinu tako što je izvršeno dodatno rezervisanje za otpremnine. Društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade po osnovu sudskih sporova, iz razloga što smatra da do sudskih sporova neće doći, pa stoga ni do troškova po tom osnovu.

## 13. Dugoročni krediti

Dugoročni krediti se odnose na:

*Finasijski kredit od:*

- banaka u zemlji
- banaka u inostranstvu

*Robni krediti od:*

- Obaveze prema mističnim i zavisno pravnim licima
- Obaveze prema povezanim pravnim licima

*Ostali dugoročni krediti--*

**Ukupno dugoročni krediti**

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine:

Dugoročni deo dugoročnih kredita

	2013.	2012.
	147.963	
	38.120	
	<b>186.083</b>	

## 14. Ostale dugoročne obaveze

Ostale dugoročne obaveze

Obaveze po finansijskom lizingu

	2013.	2012.



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

**15. Kratkoročne finansijske obaveze**

	2013.	2012.
Kratkoročni krediti u zemlji	1.011	1.011
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica	-	28.107
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	-	-
Deo ostalih dugoročnih obaveza koji dospeva do jedne godine -lizing	158.127	121.476
Ostale kratkoročne finansijske obaveze-obaveze prema jencima	-	46.589
	<b>159.138</b>	<b>197.183</b>

Deo ostalih dugoročnih obaveza-finansijski lizing koji je dospelo i dospeva do jedne godine prikazan je u sledećoj tabeli:

	Broj i datum ugovora	Kamatna stopa	Rok oplate	CHF	2013.
<b>Dugoročni finans.lizing-dospelo i ono sto dosp.do 1g</b>					
Finans.lizing za farbaru	SA00430 07.06.2007.		02.06.2014	163.626,47	15.643
Finans.lizing za amadu	SA00421 30.11.2007.		03.11.2014	1.490.334,70	142.484
				<u>1.653.961,17</u>	<u>158.127</u>
<b>Dugoročni krediti u inostranstvu</b>					-

Proces sporazumnog finansijskog restrukturiranja "Galeb Group" d.o.o. Šabac i povezanih preduzeća (u daljem tekstu „Galeb Group“), koji se sprovodi prema Zakonu o sporazumnom finansijskom restrukturiranju, uz institucionalno posredovanje Privredne komore Srbije, pokrenut je u aprilu 2012. godine. Ovaj proces se sastoji iz dve faze. Prva faza je finalizovana u januaru 2013. godine, kada je stupio na snagu Ugovor o mirovanju finansijskih obaveza, na osnovu kog je izvršeno povlačenje sredstava prinudne naplate u korist svih potpisnika Ugovora o mirovanju finansijskih obaveza. Ugovor o mirovanju je bio vremenski ograničen i važio je tri meseca od dana stupanja na snagu, uz mogućnost da bude produžen za dodatna tri meseca.

U vreme kada je istekao period važenja Ugovora o mirovanju, u julu 2013. godine, uveliko su bili u toku pregovori sa bankama i usaglašavanje teksta Ugovora o sporazumnom reprogramu finansijskih obaveza, tako da banke nisu insistirale na zaključenju anexa Ugovora o mirovanju niti na zaključivanju novog Ugovora o mirovanju, već su nastavljene pregovori oko sadržaja Ugovora o sporazumnom finansijskom restrukturiranju (u daljem tekstu: Ugovor). Tokom procesa pregovaranja, izvršeno je usaglašavanje konačne verzije teksta Ugovora, koji je poslat na potpisivanje poveriocima u oktobru 2013. godine.

Ugovor ima ukupno devetnaest potpisnika, od čega su na strani dužnika šest članica Galeb grupacije ("Galeb Group" d.o.o. Šabac, "Galeb Metal Pack" d.o.o. Šabac, "Galeb FSU" a.d. Beograd, "Galeb GTE" a.d. Beograd, "Zimpa" a.d. Ub i "Sigma" a.d. Subotica), dok je na strani poverilaca - kreditora ukupno trinaest učesnika i to:

- Fond za razvoj Republike Srbije, Beograd,
- Agencija za osiguranje i finansiranje izvoza, Beograd,
- Raiffeisen banka a.d. Beograd,
- OTP banka Srbija a.d. Novi Sad,
- ProCredit banka a.d. Beograd,
- Komercijalna banka a.d. Beograd,
- JUBMFS banka a.d. Beograd,
- Erste banka a.d. Beograd,
- Srpska banka a.d. Beograd.



(Svi iznosi su izraženi u milijardama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

- Univerzal banka a.d. Beograd,
- Hypo Alpe - Adria - Bank a.d. Beograd,
- Hypo Alpe - Adria Leasing a.d. Beograd,
- Wiener Staditische osiguranje a.d.o. Beograd.

Do kraja decembra 2013. godine, Ugovor o sporazumnom finansijskom restrukturiranju je potpisalo jedanaest učesnika, dok ugovor do kraja 2013. godine, ali ni do dana izveštavanja i sastavljanja ovih napomena, nisu potpisali Fond za razvoj RS i JUBMES banka.

Jedan od finansijskih poverilaca čije smo kredite želeli da restrukturiramo je Fond za razvoj RS. Tokom 2010. godine, Fond za razvoj je odobrio „Galeb Group“-u dva kredita, sa namenom investiranja u „Zavarivač“ a.d. Vranje, koja su obezbeđena hipotekom na poslovnoj imovini „Zavarivača“ i koja je, odmah po dobijanju sredstava, „Galeb Group“, kao formalni korisnik kredita, odmah preneo „Zavarivaču“, po osnovu Ugovora o zajmu. Kredit je „Zavarivaču“ odobren preko „Galeb Group“-a, jer finansijska situacija u „Zavarivaču“ (gubitak u poslovanju, blokade računa) nije omogućavala da se on pojavi kao direktan korisnik kredita. Zbog nemogućnosti da naplatimo potraživanja od „Zavarivača“ u restrukturiranju, onemogućeni smo da vratimo kredit Fondu za razvoj i zato smo pokrenuli postupak sporazumnog finansijskog restrukturiranja.

Odlukom Upravnog odbora Fonda za razvoj Republike Srbije broj 1228 od 12.07.2013. odobreno je potpisivanje Ugovora o sporazumnom finansijskom restrukturiranju „Galeb Group“, uz prethodno dostavljanje odluke Skupštine akcionara založnog dužnika „Zavarivač“ a.d. Vranje – u restrukturiranju i pisane saglasnosti Agencije za privatizaciju za uspostavljanje hipoteke na imovini založnog dužnika.

Dana 11.09.2013. godine, dobili smo odluku Odbora direktora „Zavarivača“ kojom se ..... odlaže do daljeg donošenja odluke... za davanje saglasnosti za produženje hipoteke na poslovnoj imovini „Zavarivača“, čime je blokiran dalji proces restrukturiranja.

Zbog nastale blokade u procesu sporazumnog finansijskog restrukturiranja, održano je više sastanaka svih poverilaca. Na sastanku održanom 29.01.2014. godine, Odbor poverilaca (koji čini 8 najvećih poverilaca) uputio je pismo Agenciji za privatizaciju, Ministarstvu privrede, Fondu za razvoj i „Zavarivaču“ a.d. u restrukturiranju Vranje, kojim izražava negodovanje zbog inertnosti državnih organa i traži hitan sastanak u cilju što bržeg nastavka i okončanja postupka sporazumnog finansijskog restrukturiranja. Na sastanku koji je održan dana 19.02.2014. godine, državni sekretar u Ministarstvu privrede je izneo stav da će u najkraćem roku biti rešen zastoj u procesu restrukturiranja. Nakon toga, održani su sastanci predstavnika državnih institucija uključenih u proces restrukturiranja, na kojima je zauzet stav da će konačnu odluku o pitanjima vezanim za restrukturiranje „Galeb Group“ – doneti Vlada RS svojim Zaključkom, čiji predlog treba da pripremi radna grupa sastavljena od predstavnika državnih institucija, učesnika u procesu restrukturiranja.

Očekuje se jla Zaključak Vlade RS bude donet u prvoj polovini marta 2014. godine i da se ubrzo nakon toga okonča postupak sporazumnog restrukturiranja „Galeb Group“, potpisivanjem Ugovora o sporazumnom restrukturiranju i stupanjem na snagu uslova iz Ugovora. Ugovor predviđa sledeće uslove reprograma:

- otpis zatezanih kamata obračunatih do dana stupanja na snagu Ugovora, osim kamata Fondu za razvoj, koje će biti plaćene nakon isteka perioda otplate od 5 godina
- grejs period u otplati od 18 meseci,
- obračun kamate u grejs periodu po stopi od 2,5% godišnje,
- tokom grejs period plaćace se 15% od iznosa obračunate kamate,
- nakon isteka grejs perioda, otplata obaveza na rok od 5 godina

## 16. Obaveze iz poslovanja

Primljeni avansi, depoziti i kaucije  
Dobavljači u zemlji  
Dobavljači u inostranstvu  
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica  
Dobavljači – ostala povezana pravna lica  
Ostale obaveze iz poslovanja  
Obaveze iz specifičnih poslova  
Ukupno

	2013.	2012.
	85	309
	25.882	43.375
	-	-
	-	85.570
	1	37.090
	82	82
	-	-
	26.050	166.426

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim znacajnim dobavljačima.

**17. Ostale kratkoročne obaveze**

	2013.	2012.
Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada, bruto	10.082	8.331
Ostale obaveze /po osnovu kamata/	35.709	24.029
Obaveze za dividende i ucesce zap.u dobiti	5.134	5.134
Obaveze prema zaposl.za naknade troškova	194	121
Ostale obaveze	117	163
<b>Ukupno</b>	<b>51.236</b>	<b>37.778</b>

Obaveze po osnovu neisplaćenih zarada i naknada u bruto iznosu od 10.082 hiljadu, odnosi se na neisplacene zarade za avgust, septembar, oktobar, novembar i decembar 2013g, kao i neisplacena naknada za bolovanje za april, juli, avgust i septembar 2013 i porodijsko bolovanje za avgust, septembar, oktobar, novembar i decembar 2013g.

Obaveze po osnovu kamata u iznosu 35.709 hilj. cine dospjele neplacene kamate po finansijskom lizingu, zatezne kamate na lizing i na javne prihode, kao i kamate na pozajmice od maternih i povezanih lica.

Ostale kratkoročne obaveze su povećane sa 37.778 hilj. koliko su bile u 2012 na 51.236 hilj. u 2013g usled ne likvidnosti i neprekidne blokade racuna.

**18. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja**

	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	10.935	5.469
Obaveze za ostale poreze, doprinose i carine i druge dažbine :	2.303	2.581
- Obaveze za doprinose		
- Ostale obaveze za poreze i doprinose	483	635
Odložena poreska obaveza	1.833	1.617
<b>Ukupno</b>	<b>15.554</b>	<b>10.302</b>

**19. Odložena poreska sredstva i obaveze**

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2008. godine			
Promena u toku godine			
Stanje 31. decembra 2010. godine	8.774	-	-
Promena u toku godine	-6.442	-	-
Stanje 31. decembra 2011. godine	2.332	-	-
Promena u toku godine	-2.332	1.617	-
Stanje 31. decembra 2012. godine	-	1.617	-
Promena u toku 2013e	-	216	-
Stanje 31. decembra 2013. godine	-	1.833	-

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto

## 20. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 30.11.2013.

Neusaglašena potraživanja:

- Zavarivac Vranje : 7.407 hiljada dinara (nije vraćen ios)

Neusaglašanih obaveza nema.

## 21. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje proizvoda i usluga  
 Prihod od aktiviranja učinaka i robe  
 Povećanje vrednosti zaliha učinaka  
 Smanjenje vrednosti zaliha učinaka  
 Ostali poslovni prihodi  
 Ukupno

	2013.	2012.
	91.893	85.693
	21	660
		6.894
	-17.419	-1.704
		295
	74.495	91.838

## 22. Ostali poslovni prihodi

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija i sl.  
 Prihodi od zakupa  
 Prihodi od članarina  
 Prihodi od tantijema i licencnih naknada

	2013.	2012.
		295
		295

## 23. Poslovni rashodi

Nabavna vrednost prodate robe  
 Troškovi materijala  
 Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi  
 Troškovi amortizacije i rezervisanja  
 Ostali poslovni rashodi

	2013.	2012.
	360	2.523
	35.533	43.728
	25.730	26.961
	15.191	15.533
	16.558	7.747
	93.372	96.492

Troškovi materijala uključuju vrednost repromaterijala utrošenog u proizvodnji gotovih proizvoda i poluproizvoda, i oni su drastično smanjeni u odnosu na utrosak materijala u 2012g. Troškovi zarada su takođe smanjeni u odnosu na prethodnu god.zbog smanjenja broja radnika, a najveće povećanje se vidi kod ostalih poslovnih rashoda sa 7.747 hilj.u 2012 na 16.558 hilj.koliko iznose u 2013g.a cine ih najvećim delom proizvodne usluge izvršene od strane drugih 11.847 hilj.



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

## 24. Ostali poslovni rashodi

	2013.	2012.
Proizvodne usluge	11.817	1.401
Usluge na izradi učinaka	-	-
Transportne usluge	611	554
Usluge održavanja	921	812
Zakupnine	36	569
Troškovi sajmova	-	-
Reklama i propaganda	44	261
Troškovi istraživanja	-	-
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju	-	-
Ostale usluge	202	239
Neproizvodne usluge	541	984
Reprezentacija	96	139
Premije osiguranja	11	503
Troškovi platnog prometa	53	11
Troškovi članarina	-	-
Troškovi poreza	1.154	1.174
Troškovi doprinosa	25	29
Ostali nematerijalni troškovi	987	1.070
	16.558	7.746

## 25. Finansijski prihodi

	2013.	2012.
Finansijski prihodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	-	-
Finansijski prihodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	-	-
Prihodi od kamata	-	124
Pozitivne kursne razlike	-	5
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	-
Učešća u dobitku zavisnih pravnih lica	-	-
Ostali finansijski prihodi	109	-
	109	129

## 26. Finansijski rashodi

	2013.	2012.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima	1.160	1.064
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	760	1.008
Rashodi kamata	6.888	10.166
Negativne kursne razlike	-	66
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	32.088	24.976
Učešća u gubitku zavisnih pravnih lica	-	-
Ostali finansijski rashodi	-	-
	40.896	37.280

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim, zavisnim pravnim licima i povezanim licima, uključuju iznos od RSD 1.920... koji se odnosi na kamate na pozajmice od Galeb Group i GTE.





(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

**29. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi**

	2013.	2012.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	21.391	22.260
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	3.837	3.985
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	502	716
	<b>25.730</b>	<b>26.961</b>

Ostali lični rashodi i naknade uključuju iznos od 502 hilj, koji obuhvata najvećim delom naknade troškova prevoza zaposlenih na radno mesto i sa radnog mesta, i dnevnice u zemlji.

**30. Zarada po akciji***(a) Osnovna zarada-gubitak po akciji*

	2013.	2012.
Gubitak koji pripada akcionarima	58.277	45.738
Dobitak iz obustavljenog poslovanja koji pripada akcionarima društva		
Ukupno		
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u 000)	25.195	25.195
Osnovni gubitak po akciji (u hiljadama RSD po akciji)	2	2

**31. Dividende po akciji**

Dividende po akciji nisu isplacivane.

(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

## 32. Potencijalne obaveze

U toku redovnog poslovanja, Društvo je izdalo jemstva i garancije matičnim i povezanim pravnim licima, kao obezbeđenje vraćanja bankarskih kredita (vanbilansna evidencija – Date garancije i druga jemstva):

## DATA JEMSTVA I UKNJIŽENE HIPOTEKE

R b.	Banka	Datum odobranja	Datum dospeća	Iznos u din/€	RSD 31.12.2013.	Korisnik	Broj ugovora	Osnov jemstva
1	Komercijalna banka	23.09.2010	01.04.2016	500.000,00 EUR	57.321.050,00	Galeb Group	Ugovor o jemstvu i hipoteka objekti Zimpe	Ugovor o kred.00-410-0203434.2
2	Erste banka	30.06.2011	24.06.2016	582.812,03 EUR	68.150.425,35	Galeb Group	Ugovor o jemstvu	Ugovor o kreditu 10832310-5100830914
3	Univerzal banka	28.06.2011	20.12.2011.	499.887,61 EUR	57.308.165,37	Galeb Group	Ugovor o pristupanju dugu	Ugovor o kreditu br. 06-420-0112165.7
4	Raiffeisen banka	23.01.2008	30.04.2016	1.074.542,13 EUR	123.187.766,32	Galeb FSU	Ugovor o jemstvu	Ugovor o kreditu
5	Raiffeisen banka	03.08.2008	30.04.2016	711.480,64 EUR	81.505.057,61	Galeb FSU	Ugovor o jemstvu	Ugovor o dugoročnom kreditu
6	Raiffeisen banka	31.05.2007.	30.06.2014	670.346,32 EUR	76.849.909,85	Galeb Metal Pack	Ugovor o jemstvu	Ugovor o kreditu broj 111-619-36
7	Komercijalna banka	23.08.2007.	31.07.2013.	572.390,09 EUR	65.620.105,11	Galeb Metal Pack	Ugovor o jemstvu i hipoteka na objektima Zimpe	Ugovor br.00-410-0600246.9
8	Erste banka	16.6.2011	16.07.2016	210.000,00 EUR	24.315.585,00	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu broj 10832310-5100830922/3	Ugovor o dugoročnom kreditu broj 10832310-5100830922
9	Erste banka	25.08.2010	30.08.2015	1.242.843,31 EUR	142.482.167,03	Galeb GTE	Ugovor o solidarnom jemstvu br 10532200-5100611027/4	Ugovor o dugor.kred.za investic.br.10532200-5100611027
10	komercijalna banka	08.12.2011	30.06.2013	-	27.000.000,00	Galeb GTE	Hipoteka na objektima Zimpe	Ugovor o kratk.okv.kred.br.00-410-0906609.6
UKUPNO				6.064.303,23 EUR	723.800.831,64 RSD			

Društvo vodi sudski spor sa kupcem News Wall Beograd za svoje potuzivanje u iznosu od 8.090 hilj.koji je resen u korist Zimpe,donet predlog za izvršenje, a tuženo je od stane dobavljača Graditelj Vranje za dug od 3.105 hilj.koji se namiruje prema sporazumu o izmirenju i ugovoru o jemstvu sa Systemom u 3014g. i od strane dobavljača Sava Osiguranje Beograd za dug od 768 hilj.



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

### 32. Potencijalne obaveze (nastavak)

U toku redovnog poslovanja, Društvo je primilo jemstva od matičnih i povezanih pravnih lica, kao obezbeđenje po finansijskom lizingu. Primljena jemstva nisu knjizena ni u vanbilansnoj evidenciji dužnika, jer ih knjizi samo jemač i poverilac vanbilansno.

#### PRIMLJENA JEMSTVA

R. br.	Banka	Datum odobranja	Datum dospeća	Iznos u CHF	RSD 31.12.2013.	Davalac jemstva	Broj Ugovora	Osnov Jemstva
1	Hypo Alpe Adria Leasing	07.06.2007	02.06.2014	163.826,47 CHF	15.843.541,39	Galeb Group.	Ugovor o jemstvu	Ugovor o finansijskom lizingu br. SA00430
2	Hypo Alpe Adria Leasing	30.11.2007	03.11.2014	1.490.334,70 CHF	142.483.747,06	Galeb Group.	Ugovor o jemstvu	Ugovor o Finansijskom lizingu br. SA00421
				1.853.961,17	158.127.288,45			

### 33. Preuzete obaveze

#### (a) Preuzete obaveze za ulaganja u stalna sredstva

Društvo nema ugovorena ulaganja u stalna sredstva na dan bilansa stanja koja nisu priznata u finansijskim izveštajima.

### 34. Transakcije sa povezanim pravnim licima

Većinski vlasnik Društva je Galeb Group, Šabac (registrovan u APR) u čijem se vlasništvu nalazi 78,68 % akcija Društva. Preostalih 21,32 % akcija se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara.

### 34. Transakcije sa povezanim pravnim licima (nastavak)

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim i zavisno pravnim licima:

#### (a) Prodaja robe i usluga

2013.	2012.
99.705	83.608

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima, odnosno po cenama koje važe za nepovezana lica

#### (b) Nabavke robe i usluga

2013.	2012.
52.533	47.991

Roba i usluge se kupuju od povezanih pravnih lica u skladu sa normalnim uslovima poslovanja. Roba se prodaje po cenama koje važe za povezane strane.



(Svi iznosi su izraženi u hiljadama RSD, osim ako nije drugačije naznačeno)

(v) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

	2013.	2012.
Potraživanja od povezanih pravnih lica	53.434	44.633
- Potraživanja od matičnog i zavisno pravnog lica	155	6.245
- Članovi porodica ključnog rukovodećeg kadra		
- Matično Društvo		
- Obaveze prema matičnom i zavisno pravnom licu	100.726	85.570
Obaveze prema povezanim licima	25.135	37.090
Obaveze prema povezanim licima po osnovu jemstva	41.573	46.589

Potraživanja od povezanih pravnih lica potiču uglavnom iz transakcija prodaje i dospevaju 30 dana nakon datuma prodaje. Potraživanja po svojoj prirodi nisu obezbeđena i nemaju kamatu. Obzirom da su ova nenaplaćena potraživanja od ranije, na dan 31.12.13g su prenetana k-to 033-dugoročni Robni krediti matičnim, zavisnim i povezanim pravnim licima u iznosu od 53.589 hilj.

Obaveze prema povezanim pravnim licima potiču uglavnom od kupovnih transakcija i dospevaju 30 dana nakon datuma kupovine. Obaveze ne sadrže kamatu. Posto obaveze nisu plaćene ni kompenzovane zbog blokade racuna, a poticu iz ranije takodje su na dan 31.12.13g prenete na k-to 411-obaveze prema matičnim i zavisno pravnim licima u iznosu od 147.963 h i na k-to-412-obaveze prema povezanim pravnim licima u iznosu od 38.120 hiljada.

(g) Krediti povezanim licima

	2013.	2012.
Kreditni-pozajmice od povezanih i zavisno pravnih lica – ukupno:		
Pozajmice od matičnog i ZPL	10.497	15.810
Pozajmice od PPL	8.152	12.297
UKUPNO	18.649	28.107

Na korišćene pozajmice od Galeba i GTE je obračunata kamata.

### 35. Događaji nakon datuma bilansa stanja

Osim kao što je opisano u Napomenama uz finansijske izveštaje, nije bilo događaja nakon kraja perioda, koji bi zahtevali korekciju ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz finansijske izveštaje, i koji bi značajno mogli da utiču na vrednost iskazane imovine i obaveza

UB, 28.02.2014.

(mesto i datum)

Bosiljka Grebavie

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)



Dragan Petrovic  
(Zakonski zastupnik)



## IZJAVA

Ja, Dragan Petrović zakonski zastupnik Zimpe ad izjavljujem da od strane nadležnog organa obveznika nije doneta odluka o usvajanju finansijskih izveštaja kao ni o pokriću gubitka.

Ub, 29.04.2014.

Zakonski zastupnik  
Dragan Petrović





Zimpa

## IZJAVA

Izjavljujem da sam zaposlena na mestu šefa računovodstva i da sam odgovorno lice za sastavljanje godišnjeg finansijskog izveštaja za 2013. godinu, i da prema mome najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama i finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promene na kapitalu javnog društva.

Ub, 29.04.2014



Odgovorno lice

Bosiljka Grebović

*B. Grebović*

