

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име   
Матични број  ГИЛБ  Општина   
Место  ПТТ број   
Улица  Број

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни податак финансијског извештаја за 2018. годину.

ОБАВЕШТЕЊЕ О РАЗВРСТАВАЊУ (обавезно попуњавају привредно друштво, задруга, друга правна лица и странци) словима

У складу са чланком 6. Закона о рачуноводству, а на основу података из финансијског извештаја за 2018. годину.

обавезник се разврстао као  јурило  правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе  Обавезнику на регистрациону адресу.  
Име   
Општина   
Место  ПТТ број   
Улица  Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Именима и презимом   
Место   
Улица  Број   
Е-пошта   
Телефон

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обавезника  
Својеручни потпис   
Име   
Презиме   
ЈМБГ



07001007 Matični broj	Popunjeno prilikom obnove - preduzeća	10020670 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjeno Agencija za privredne registre		
750 1-3	18	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta sifra		

Ime: "FKB VELEPRODAJA PRODUKT" AD

Sezla: BEOGRAD - BORCA, BRZNAKOPSKI PUT 184

### BILANS STANJA



760502763254

na dan 31.12.2013. godine

u hiljadima dinara

Bilans stanja					
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (007-009+004+005+006)	001	273326	273751	
00	I NEUPLAĆENI JPISANI KAPITAL	002			
0-3	II GOODWILL	003			
01 bez 012	III NEIMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLÓGSKA SREDSTVA (008-007+008)	005	272887	277702	
029, 022, 023, 026, 027 (delo), 028, 029, 030, 029	1 Nekretnine, postrojenja i oprema	006	263300	267420	
024, 027 (delo), 029 (delo)	2 Investiciona regradnja	007	70282	70282	
021, 025, 027 (delo), 029 (delo)	3 Biološka sredstva	008			
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLAŠMANI (010-011)	009	1744	1049	
090 do 132, 039 (delo)	1 Učestva u kapitalu	010			
033 do 136, 039 (delo) m/ku 037	2 Odstupanja od vrednosti imanja	011	1744	1049	
	B. OBRTIKA (012+013+014)	012	154131	154626	
10 do 13, 15	I ZALHE	013	38909	31577	
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOD SE OBLASTAVLJA	014			
	III KRATKOROČNA PC TRAZIVANJA, PLAŠMANI I OTOČANJA (015-017+016-018-020)	015	34223	123648	
20, 21 i 22, osim 223	1 Pozajmljenja	016	36387	173840	
223	2 Pozajmljenja sa visokom stopom na dobrot	017	357	320	
23 osim 237	3 Kreditovani finansijalni institucijama	018	0	3000	
24	4 Gotovinski aktiviteti i gotovina	019	714	4612	

27 i 28 osim 29a	5 FOND ZA DOPUNU VREDNOSTI I OSTALA VERNIŠKA PRAVILA I ODREDBE	020		1780	2272
28i	V. ODLOŽENA FORDERKA I OBEŠTIVA	021		16	22
	G. POBLOVNA (MOVNA 1001+012 +021)	022		429473	433208
29	G. GUBITAK IZRAČ VODNE KAPITALA	023			
	D3 UKUPNA AKTIVA (020-023)	024		429473	433208
30	E. VANJELIŠNA AKTIVA	025		5130	205
	<b>PASIVA</b>				
	A. KAPITAL (100-103+104+105+106+107+108-109-110)	101		157454	190506
30	I. OSMOVNI KAPITAL	102		115423	115423
31	II. NEUPLAĆENI IPIŠANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		8190	5190
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		14051	6708
332	V. NEREALIZOVANE DOŠKICE PO OSMOVU KAPITALU OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSMOVU KAPITALU OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NEKASPOREĐENI DOŠTAK	108		10000	6895
35	VIII. GUBITAK	109			
38T i 33T	IX. OTKUPLJENE SOPTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVIRANJA I OBAVEZE (110+113+118)	111		252008	231093
40	I. DUGOROČNA REZERVIRANJA	112		4360	4183
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114+116)	113		72872	54890
414 i 415	1. Dugoročni krediti	114		70043	81341
41 osim 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		3029	3508
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+123+122)	116		154677	148070
42, osim 42T	1. Kratkoročni krediti (uključujući obveznice)	117		62270	41801
42T	2. Obaveze po otkupu i prodaji pametnih sredstava i vrednovanih komercijalnih i nekomercijalnih sredstava	118			
43 i 44	3. Obaveze iz restitucije	119		58757	54100
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2297	1788
47, 48 osim 48T i 48 osim 48B	5. Obaveze po otkupu i prodaji ne dodeljujući vrednosti i otkupljenih sredstava i restitucija i ostale obaveze	121		345	1401
48T	6. Obaveze po dodelji poreza na dobitak	122			

498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	125			
	G. UKUPNA PASIVA (111+114+123)	124		429475	429190
20	D. VANDILANSKA PASIVA	126		5198	208

L. \_\_\_\_\_ leta 2014

Lice odgovorno za sestavljenje  
finančnega izveštaja

*Comarje LT*



Zakonni zastopnik

*[Signature]*

Obrazec pripravljen po Pravilniku o sestavljenju finančnih izveštajev za pravnomočna društva, zadrage, druge pravne osebe  
preduzentov (Uradni list RS, št. 114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12, 3/2014)

07091907 Matorni broj	Fuzijunska pravna lica - preduzeća	100200070 PIB
Popunjeno: <input type="checkbox"/> Aporučeno za privredna registre: <input type="checkbox"/>		
780 1 2 3 Vrsta osobe	10	20 21 22 23 24 25 26

Ime: "FKB VELEPRODAJA PRODUKT" AD

Sedište: BEOGRAD - BONGA, ZREKLANIŠKI PUT 111

### BILANS USPEHA



706022763271

u periodu: 01.01.2013 do 31.12.2013

u BEOGRADU

	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
	I. POSLOVNI PRIHODI (201+202+203+204+205)	201	345733	359155
60 - 61	1. Prihod od prodaje	201	317873	358377
62	2. Prihod od stvaranja zaliha i robe	202		
63	3. Povećanje vrednosti zaliha i usluga	203	29080	776
631	4. Stvaranje vrednosti zaliha i usluga	204		
64 - 65	5. Ostali prihodi i prihodi	205		
	II. POSLOVNI RASHODI (206 DO 218)	207	319735	378134
66	1. Nabava materijalnih sredstava i robe	206	221034	277236
67	2. Troškovi nastajanja	207	56441	36304
68	3. Troškovi usluga, naknada zarada i naknada za otpis	210	34340	35948
69	4. Troškovi amortizacije i oduzicanja	211	5651	5400
53 - 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	23031	21542
	III. POSLOVNI GUBITAK (219-227)	213	3998	0
	IV. POSLOVNI GUBITAK (227-261)	214	0	8979
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	6010	3854
66	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	10787	21206
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	1775	4159
67 i 68	VIII. OSTALI RASHODI	218	3961	3595
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREĐIVANJA (210-216+219-218+217-218)	219	1635	1833
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREĐIVANJA (214-217-219+218-217+218)	220		
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		
69 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222		

	B. DOBITAK PRED OPOREZVANJEM (019-320+321-323)	223		1030	1030
	V. GUBITAK PRED OPOREZVANJEM (320-319+322-321)	224			
	C. POREK NA DOBITAK				
721	1. Porek iz prodaje nepremicnosti	225		278	247
722	2. Ostali poreki iz prodaje nepremicnosti	226		6	29
727	3. Ostali poreki iz prodaje premoženja	227			
723	D. Isključena iz osnove prispevka posredstva	228			
	D. NETO DOBITAK (223-224-225-226-227-228)	229		761	1347
	E. NETO GUBITAK (229-225-226-227-228+223)	230			
	A. A. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKI M ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJE				
	1. Čistina zarada po akcijama	233			
	2. Uključena (izračunata) zarada po akcijama	234			

U \_\_\_\_\_ dana 28.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
financijskog izvještaja

*[Signature]*



Zastupnik osnivača

*[Signature]*

Ovaj izveštaj propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrataka finansijskih izvještaja za glavna društva, zadruga, druga prava lica i poduzetnike ("Službeni glasnik R.F.", br. 114/06, 4/07, 11/08, 3/09, 10/12, 11/12 i 3/2014)

07069007 Matični broj	Republika Srpska - BiH Oštra dolina 1	100205670 PIB
750 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

NAZIV: "FKS VELEPROJEKTA PRUGA" AD

Ulica: BEOGRAD - BORCA, DRENIJANSKI PUT 116

### IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7006022783288

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

u Kuna/iznos: kuna

<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNE AKTIVNOSTI</b>			
I. Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	374685	478386
1. Prodaja i prijava usluga	302	366734	411322
2. Prilivna kamata iz poslovnih aktivnosti	303	25	530
3. Ostali prihodi iz redovnog poslovanja	304	7306	4534
II. Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (4 do 6)	305	325043	346806
4. Isplate dobavljačima i dak. znanj	306	217373	283403
5. Zenski, naknade šteta i ostali izvan isplati	307	35265	36946
6. Plaćeno porezima	308	9404	12374
7. Plaćeno na odplate	309	378	588
8. Plaćenja po cenovni ostalih javnih prihoda	310	10021	14787
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1-6)	311	51622	99778
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (7-8)	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	313	15558	5819
1. Prodaja skupa i udela i neto priliv	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnih, posredstva, opreme i blaga, A i B skupina	315		
3. Ostali prihodi (uključujući prihode od neto priliv)	316		
4. Pristupi i mobilizacija sredstava investiranja	317	15356	5819
5. Prilivna dividenda	318		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (4 do 6)	319		
6. Kupovina akcija i udela (neto odliv)	320		
7. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnih, posredstva, opreme i blaga, A i B skupina	321		
8. Odliv transakcija kupovinom i neto odliv	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1-6)	323	15558	5819
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (7-8)	324		

BILANSA			
<b>V. TOKOVA GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I. Pribitak gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	4902	59375
1. Uvedene obaveze kapitala	326		
2. Dugorocni krediti i krediti (neto prihod)	327	559	15119
3. Ostale dugorocne i kratkoročne obaveze	328	4343	43156
II. Gubitak gotovine iz aktivnosti finansiranja (4 do 6)	329	74679	125705
1. Plaća sopstavnih oblika i isplate	330		
2. Dugorocni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odhod)	331	74679	125705
3. Finansiranje iz inozemstva	332		
4. Isplata dividende	333		
III. Neto prihod gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odhod gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	69777	66730
D. SVEDA PRILIV GOTOVINE (301+311+321)	336	365323	481180
D. SVEDA ODLIV GOTOVINE (329+338+339)	337	267722	472843
Dj. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	0	8837
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	267722	0
Å...Å. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4612	4143
Z. POZITIVNE KURSNE RAZIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	164	752
I. NEGATIVNE KURSNE RAZIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	1569	9980
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	119	4612

U \_\_\_\_\_ dana 26.2. 2014 godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

*[Signature]*



Zakonski zastupnik

*[Signature]*

Obrasci propisani Pravilnikom o sadržaju i formi obračuna finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br 114/06, 6/07, 11/08, 2/10, 10/12, 11/12 i 3/2014)

07051907 Matični broj		100208670 PIB	
Fizikalno-pravna lica - građevinski			
Dana delovanja			
Preduzeće: Agencija za putničke registre			
750 1 2 3	18	20	21 22 23 24 25 26
Vrsta posla			

Naziv: PRAVNA LICA PROJEKTI AD

Sedište: BEOGRAD - BOKA, ZRNSKI BREGI PUT 184

### IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



1000022763301

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

u hiljadima dinara

		31.12.2012.		31.12.2013.		31.12.2013.	
		414	415	427	428	430	431
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	441	114268	414	1135	427	443
4	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	442		418		428	441
1	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	440		418		429	442
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	444	114268	417	1135	430	443
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	435		415		431	444
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	436		419		432	441
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	427	114268	420	1135	430	445
8	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	438		421		434	447
9	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	439		422		435	446
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	419	114268	423	1135	433	448
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437	450
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		429		438	451
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	415	114268	428	1135	439	452

1	Stanje na dan 31.01. prethodne godine _____	450	61100	466	6155	470	482
2	Ispisiva materijala značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		457		450	462
3	Ispisiva materijala značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		458		461	464
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+3-2)	458	61190	469	6155	482	490
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470	804	483	490
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	181	484	491
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	61120	472	6758	485	491
8	Ispisiva materijala značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		498	499
9	Ispisiva materijala značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		497	500
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	61190	475	6758	486	501
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476	408	499	500
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477	156	490	501
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	61190	478	10051	491	504

1	Stanje na dan 31.01. prethodne godine _____	505	5057	518		531		544	184125
2	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		529		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	5157	521		534		547	184125
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	1556	522		535		548	2362
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	181
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	5695	524		537		550	198306
8	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promjena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Isprijava materijalno značajnih grešaka i promjena 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	5695	527		540		553	198306
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	505	528		541		554	1314
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	152
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	10800	530		543		556	197404

1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	587	
2	Ipravka materijalno zračajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	100	
3	Ipravka materijalno zračajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	363	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	324	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	581	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	362	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	583	
8	Ipravka materijalno zračajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	364	
9	Ipravka materijalno zračajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	365	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	300	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	587	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	588	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	589	

U \_\_\_\_\_ dana 25.2.2014. godine

Lica odgovorna za sastavljanje  
finansijskog izvješaja

*Čerkezović*



Zakoniti zastupnik

*Pavle*

Ovaj obrazac propisan Prilozkom 6 sačinjen u formi obrazaca finansijskih izveštaja za javna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS" br. 1/1308, 6/07, 11/08, 3/10, 10/12, 15/12 i 30/14)

07001907 Matični broj	Kapitalna grupa lica - proizvođač	100205670 PIB
750 1-3 vrsta posla	18	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: "FKB VELEPROBAMA PRODUKT" AD

Sjedište: BEOGRAD - BORDA, BREZJEVA I RIT 194

STATISTIČKI ANEKS



1065022753286

za 2013. godinu

I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOŠNO PRIZUŽETNIKU

1. Broj radnika uključujući (odnosi od 1 do 12)	001	12	12
2. Odnosi za veličinu (odnosi od 1 do 4)	002	3	3
3. Odnosi za vlasništvo (odnosi od 1 do 5)	003	4	4
4. Broj aktivnih (prema ličnosti) lica koja imaju udio u kapitalu	004		
5. Prosečni broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svake godine (sva lica)	005	44	45

II. BRUTO PROMENE NEKRETNIH IMOVINA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLošKIH SREDSTAVA

- Ispisi u hiljadama dinara

01	1. Investicije u nepokretna sredstva				
	1.1. Stanje na početku godine	006			
	1.2. Povećanje (uključujući u toku godine)	007		XXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenje u toku godine	008		XXXXXXXXXX	
	1.4. Revokacije	009		XXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (006+007-008-009)	010			
02	2. Investicije u pokretna sredstva i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	011	367251	79549	277702
	2.2. Povećanje (uključujući u toku godine)	012	227	XXXXXXXXXX	227
	2.3. Smanjenje u toku godine	013	4736	XXXXXXXXXX	4756
	2.4. Revokacije	014	409	XXXXXXXXXX	409
	2.5. Stanje na kraju godine (011+012-013-014)	015	363131	79548	273562

**III. STRUKTURA ZALOGA**

- iznosi u milijardama dinara

10	1. Zaloge materijala	616	3495	2300
11	2. Nedovršena prethodnoje	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	41633	13764
13	4. Roba	619	10496	13866
14	6. Stalna imovina namijenjena prodaji	621		
15	8. Dugi izvori	621	3065	1607
	7. SVUKA (818+817+819+815+820+821+819+814)	621	59109	24577

**IV. STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u milijardama dinara

300	1. Akcijski kapital	623	114269	114268
	u tome: strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome: strani kapital	626		
302	3. Udeli članova društva odgovornog društva	627		
	u tome: strani kapital	628		
303	4. Društveni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadržani udeli	631		
309	7. Ostali naradni kapitali	632	1136	1136
30	SVUKA (823+824+827+828+830+831+832+100)	633	115423	115423

**V. STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao celina

- iznosi u milijardama dinara

	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	190479	190479
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	114268	114268
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVUKA (834+835+836+837+838)	638	114268	114268

**POSREDOVANJE I OBLAVITVE**

- iznosi u milijunima dinara

20	1. Promjena po osnovu prodaje (bitno na kraju godine 329 == 018)	539	74519	102343
43	2. Obaveze iz poslovanja (bitno na kraju godine 544 == 112)	040	89707	93310
400 228	3. Promjena u toku godine od društava za osiguranje za namenu zloće (dugovni) promet bez posrednog stranja	041		
27	4. Pomoć na dostavi imovnosti - prethodne pomoć (godina) bitno po periodu prijavu	042	43361	44585
43	5. Obaveze iz poslovanja (poveći) promet bez posrednog stranja	043	362566	368254
490	6. Obaveze za neto zaradu i naknadu zarada (poveći) promet bez posrednog stranja	044	17712	18617
471	7. Obaveze za pomoć na zaradi i naknadu zarada na teret zaposlenog (poveći) promet bez posrednog stranja	045	2750	2938
492	8. Obaveze za doprinosa na zaradi i naknadu zarada na teret zaposlenog (poveći) promet bez posrednog stranja	046	4687	4825
401, 4021 723	9. Obaveze za članstva, udruživanja i druge prihode (poveći) promet bez posrednog stranja	047		
465	10. Obaveze prema fizičkim osobama za namene ne ugovorne (poveći) promet bez posrednog stranja	048	304	1390
47	11. Obaveze za PDV (godina) bitno po periodu prijavu	049	43364	52324
	12. Kontrolni gubitak (od 329 do 049)	050	637044	686453

**VII DRUGI TROŠKOVI I RAŠHODI**

- iznosi u milijunima dinara

515	1. Troškovi goriva i energije	551	4347	4386
520	2. Troškovi zarada i naknade zarada (bitno)	552	24448	25040
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zaradi i naknade zarada na teret poslovanja	553	4378	4625
522 523 524 525	4. Troškovi naknade fizičkim osobama (bitno po osnovu ugovora)	554	25	0
526	5. Troškovi naknade članstva udruživanja i drugih odbora (bitno)	555	190	1941
526	6. Ostali likvidni rashodi i naknade	556	6438	3540
55	7. Troškovi proizvodnih usluga	557	11060	9385
537 540 540 526	8. Troškovi zakupnina	558	125	70
543 543 540 526	9. Troškovi zakupne zemlje	559		
535 537	10. Troškovi osiguranja i reosiguranja	560		
540	11. Troškovi amortizacije	561	4621	4937
552	12. Troškovi premija osiguranja	562	664	402
553	13. Troškovi platnog prometa	563	2378	2547

- iznosi u milijardama dinara

554	14. Troškovi obaveza	064	325	171
555	15. Troškovi poreza	665	2928	1809
556	16. Troškovi depozita	983		
562	17. Rashodi kamata	687		
deo 500, deo 501 i 502	18. Rashodi kamata i deo finansiranja vanjske	663	2400	12547
deo 500, deo 501 i deo 502	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dr.	683		
deo 379	20. Rashodi za naručivanje, kutume, zdravstvene, osigovne, naučne i verske namene, za zaštitu životne sredine i za sponzoring namene	673	2310	523
	21. Kontrolni zbir (od 541 do 573)	571	72164	72645

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u milijardama dinara

60	1. Prihodi od prodaje robe	672	25433	307294
640	2. Prihodi od gasova, struje, toplote, pare, kondenzacije i osvetljajne energije	673		
641	3. Prihodi po osnovu ustupljenih donacija	674		
deo 630	4. Prihodi od zakupina za zemlje	675		
651	5. Prihodi od obaveza	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	7545	3183
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po osiguranju i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i udelova u dobitima	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	26272	310479

IX OSTALI PODACI

- iznosi u milijardama dinara

1. Obaveze za ef. i dr. (prema godišnjem obračunu države)	681		
2. Obaveze za ef. i dr. (prema godišnjem obračunu države)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga stanja bez ikakve zaogrtaštva i nastala od ostalih sredstava i namirovanja države	683		
4. Državni poddeljiva za prim. i, nagrada i potpora iz drugih budžetnih poslovanja	684		
5. Ostala stanja bez ikakve zaogrtaštva	685		
6. Prijemci iz države i međunarodnih i drugih bezopratnih sredstava u novcu i imovini od međunarodnih pravnih i fizičkih lica	686		
7. Učne primanja proizvođača iz vanjske države (izvanjska samo proizvodnja)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

**2. RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u milijardama eura

1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	698		
2. Razgraničeni neto efekti ugovorene valutne klauzule	690		
3. Građevinski i/ili ostali razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	862	3777
6. Razgraničeni neto efekti kursnih razlika	694	1906	802
7. Građevinski i/ili ostali razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	802	3777
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red. br. 5 + red. br. 6 - red. br. 7)	696	1906	802

**3. RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u milijardama eura

1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekti ugovorene valutne klauzule	698		
3. Građevinski i/ili ostali 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 efekti kursnih razlika	702		
7. Građevinski i/ili ostali 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 \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2018. godine

Lica odgovorna za sastavljanje  
financijskog izvješća

*[Signature]*



Za ovakvi zastupnik

*[Signature]*

Ovaj je prijedlog Priloga 6 sastavljen u formi obrazaca finansijskih izvješća za javna društva, udruge, druga pravna lica i preduzeća iz "Službeni glasnik RS" br. 1/1408, 6/07, 11/08, 2/10, 10/12, 11/12 i 3/2014)

**NAPOMENE UZ  
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE  
ZA 2013. GODINU  
Privredno društvo  
„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD**

– BEOGRAD, 28.02. 2014. GODINE –

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD  
Napomene uz finansijske izveštaje

**I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

**1. INFORMACIJE O DRUŠTVU**

**1.1. Osnovni podaci o društvu**

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD  
Skrraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AD  
Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninski put 194  
Veličina društva: srednje pravno lice  
Oblik organizovanja: akcionarsko društvo  
Matični broj: 07091907  
Šifra delatnosti: 46.39  
PIB: 100205670

**1.2. Istorijat društva**

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina poslovalo je u sistemu složenog preduzeća Poljoprivredni Kombinat „Beograd“, u sastavu RO „PKB COMMERCE“, poslovi unutrašnje trgovine na veliko i malo, kao „OUR“ VELEPRODAJA“, koja se specijalizovala za promet poljoprivredno-prehrambenih i industrijskih proizvoda na veliko, što je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990. godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao deoničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem VI Fi 7178/98. od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, proširenje delatnosti i promena podataka od značaja za pravni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IX Fi 10244/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sektori, od kojih je svakako najznačajniji komercijalni sektor. Društvo preko distributivnih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravde Republike Srbije, Institut za ortopediju Banjica i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene ishrane, domovi učenika i drugi kupci.

Društvo sa više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje solidnu tehnološku opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, čemu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 44 zaposlenih, 9 ima visoku stručnu spremu, 4 višu, 13s srednju stručnu spremu... Preduzeće ima razvijeni informacijski sistem koji pokriva sve lokacije i faze rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremene informatičke tokove.

**Privredna društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD**  
**Napomene uz finansijske izveštaje**

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon "Agromed", koji se bavi preradom meda i preparata na bazi meda, propolisa i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je najznačajnije priznanje "Šampion kvaliteta XX veka" dodeljeno 2000. godine na Novosadskom sajmu poljoprivrede. Najpoznatiji preparati su Bronhi sirup, Bronhi med, Stimulans VITA-a, Medis, Propolis u spreju i brojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preseljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane građevinske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljenim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje..

### 1.3. Delatnost

Pretežna delatnost »PKB Veleprodaje produkt« AD je trgovina na veliko. Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti:  
TRGOVINA NA MALO  
PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA.

### 1.4. Organi društva

- Prema Ugovoru o organizovanju – osnivačkom aktu:
- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
  - Izvršni odbor kao izvršni organ
  - Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
  - Nadzorni odbor kao organ nadzora

### 1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31. decembra 2013. godine imalo 43 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

- visoka stručna sprema (V II)	—
- visoka stručna sprema (VI-2)	9
- visoka stručna sprema (VI-1)	4
- viša stručna sprema (VI)	—
- visokokvalifikovani radnici (V)	13
- srednja stručna sprema (IV)	7
- kvalifikovani radnici (III)	4
- polukvalifikovani radnici (II)	—
- niža stručna sprema (I)	6
- nekvalifikovani radnici	43
Ukupno:	—

Napomene uz finansijske izveštaje

## 2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvena standarda (IASB) Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 48/2006 i 111/2006), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodanih eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domaćina valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2006 i 2/2010).

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresna, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihoda od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

### 3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisno od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

### 3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim od aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednost po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

### 3.5. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodi prosečnih ponderisanih cena

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

3.6. **Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 90 dana.

3.7. **Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koeguje na osnovu originalne dokumentacije.

3.8. **Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

- Za finansijske izveštaje odgovorna su sledeća lica
- MILENA PETROVIC, direktor privrednog društva
  - SNEZANA BLAGOJEVIC, rukovodilac službe računovodstva

4. **PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA**

U skladu sa MRS <sup>1</sup>, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Usporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansni prihodi iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2013	Ostvareni prihodi u 2012	Δ (3-4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	345733	353.155	97
2.	Finansijski prihodi	8010	3.954	203
3.	Ostali prihodi	1775	41.459	5
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>355518</b>	<b>404,568</b>	

6. **ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA**

6.1. **Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2013	2012
Prihodi od prodaje robe materijalni i završenim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		

Privredno društvo „FKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013	2012
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	254825	537294
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavirnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	52848	51.083
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	26050	778
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencije, dotacija, regresu i povraćaja porezkih dažbina		
Prihodi po osnovu ugovorenih donacija		
Prihodi od zadržanja		
Prihodi od članarina		
Prihodi od licenciranja i licenčnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>345733</b>	<b>350.165</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. Domaće tržište učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 1%.

5.2. Finansijski prihodi

	(u hiljadama dinara)	
	2013	2012
Finansijski prihodi od matičnih i zavirnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	7846	3.185
Poslovne kurzne razlike	54	768
Prhodi po osnovu efekata valutne konverzije		
Prhodi od učešća u dobitku zaviranih pravnih lica i zajedničkih ugaranja		
Ostali finansijski prihodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>8010</b>	<b>3.964</b>

5.3. Ostali prihodi

	(u hiljadama dinara)	
	2013	2012
Dobici od prodaje nematerijalnih ugaranja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Ylikovi	62	63
Isplaćena otpisana porezivanja	5	2.516
Prhodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prhodi od smanjenja obaveza		
Prhodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	733	660
Ostali nepomenuti prihodi	949	325
Prhodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prhodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ugaranja		
Prhodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomena uz finansijske izveštaje

	2013	2012
Prinodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prinodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prinodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prinodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		31.796
<b>UKUPNI OSTALI PRINODI</b>	<b>1776</b>	<b>41.459</b>

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja (u hiljadama dinara)

	2013	2012
Dobici poslovanja koje se obustavlja		
Prinodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
<b>UKUPNI DOBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>		

6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO DOBBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansni rashodi iz bilansa uspeha	Devizni rashodi u 2013	Ostvari rashodi u 2012	Intenzitet (3 : 4 x 100)
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	335735	378.34	
2.	Finansijski rashodi	10767	21.508	
3.	Ostali rashodi	3981	3.695	
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>350483</b>	<b>402.538</b>	

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U DOBBILANSIMA

7.1. Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovni rashodi čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2013	2012
Nabavna vrednost prodane robe	228034	272.236
Nabavna vrednost prodanih nekretnih objavljenih razli prodaje		
<b>Ukupno grupa 50:</b>	<b>228034</b>	<b>272.236</b>
Troškovi pakovanja za robu	49704	33.335
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	701	38
Troškovi goriva i energije	4947	4.931
<b>Ukupno grupa 51:</b>	<b>55441</b>	<b>38.204</b>
Troškovi zarada i naknada zarade (bruto)	24454	25.840
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na bruto poslovanje	4278	4.825
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorkim ugovorima		

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz financijske izveštaje

	2013	2012
Troškovi naknade po ugovoru o povremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknade fizičkim licima po ostalim ugovorima		1,941
Troškovi naknade fizičkim licima po ostalim ugovorima	1359	3,540
Ostali lični rashodi i naknade	4449	
<b>Ukupno grupa 62:</b>	<b>3468</b>	<b>38,948</b>
Troškovi usluga na izdaci učnika		
Troškovi transportnih usluga	3331	2,174
Troškovi usluga održavanja	4152	3,094
Troškovi zakupnina	135	70
Troškovi sajmova		
Troškovi reklama i propagande	450	412
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga	3016	3,934
<b>Ukupno grupa 63:</b>	<b>11694</b>	<b>9,684</b>
Troškovi amortizacija	4621	4,587
Troškovi rezerviranja za garantni rok		
Rezerviranja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezerviranja za zadržane kaucije i depozite		
Rezerviranja za troškove restrukturiranja		
Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	500	500
Ostala dugoročna rezerviranja		
<b>Ukupno grupa 64:</b>	<b>5581</b>	<b>5,406</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	2383	3,621
Troškovi reprezentacije	1878	1,578
Troškovi premije osiguranja	664	452
Troškovi prometa	2378	2,616
Troškovi članarina	224	171
Troškovi poreza	756	647
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	3874	3,232
<b>Ukupno grupa 65:</b>	<b>11937</b>	<b>12,298</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 60 do 65)</b>	<b>339735</b>	<b>376,134</b>

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, kralfovska garanterija, lim, boje i drugo), troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se pri izdanku davanja u upotrebu odmah otpisuje sa 100%.

Za 2013. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

7.2. Financijski rashodi

	(u milijardama dinara)	
	2013	2012
Financijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		

Privredno društvo „FKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	9410	12,346
Negativne kursne razlike	1357	6,860
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obično navode korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>10767</b>	<b>19,206</b>

7.3. Ostali rashodi

	(u hiljadama dinara)	
	2013	2012
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartije od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	1661	1,211
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	3320	2,364
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvređenje građevinskih objekata		
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>3581</b>	<b>3,686</b>

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi dozvoljeni i nedozvoljeni kako 173 hiljada troškovi sporova 87 hiljada dinara, kazne i penali 1664 hiljada dinara izdaci za humanitar.zdr. i nauč. obr.244 hiljada dinara manjak 132 hiljada dinara.

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

		(u hiljadama dinara)		
Redni broj	Podbilansni finansijskog rezultata	Ostvareno u 2013	Ostvareno u 2012	Indeks
1	Poslovni dobitak	6998		
2	Poslovni gubitak		19,070	
3	Dobitak finansiranja			

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

4	Gubitak finansiranja	1757	17.252
5	Dobitak na ostalim prihodima		37.654
6	Gubitak na ostalim rashodima	2.208	
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	1035	1.833
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
9	Poreski rashod perioda	278	247
10	Od ostalih poreskih rashoda perioda	0	29
11	Od uštenih poreskih prihoda perioda		
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>757</b>	<b>1.357</b>
	<b>NETO GUBITAK</b>		

Na iznos ostvarenog dobitka od 1035 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 1853 hiljada dinara po stopi od 15.% i iznosi 278 hiljada dinara.

**BILANS STANJA**

**9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2013 (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2012 (po nabavnoj vrednosti)	Udalak (3-4) x 100%
		1	2	3
1.	Zemljište	90835	90.835	
2.	Građevinski objekti	163277	163.470	
3.	Postrojenja i oprema	32482	32.543	
4.	Investiciona nekretnina			
5.	Osnovno sredstvo			
6.	Ostala nekretnina, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnina, postrojenja, oprema i biološka sredstva u papirima	70282	70.283	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>356296</b>	<b>357.131</b>	

Privredno društvo poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanu dokumentaciju za uknjižbu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaže u Padinskoj skali i to:

- skladišni prostor površine 3.127,11 m2 koji koristimo od 1958 godine
- rentazni objekat površine 800 m2

**10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE**

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrdene stope amortizacije iz Pravnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1.	Građevinski objekti	2,5
2.	Oprema	10
3.	Nameštaj	
4.	Kompjuteri	30
5.	Osnovno stado	

11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	90655	
2.	Građevinski objekti	104748	
3.	Postrojenja i oprema	7897	
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u posvetu	73282	
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>273582</b>	

Prema Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MRS 38 nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja se vreduju modelom revalorizacije.

Procena nekretnina je vršena u 2006 godini od strane ovlašćenog procenjivača, a procenu opreme vrši komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj način vrši usklađivanje vrednosti opreme sa fer vrednošću.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promena na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavka nove opreme su iznosile 227 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.

Obracunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2650 hiljada dinara, a opreme 1971 hiljada dinara, što čini ukupno 4621 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 653 hiljada dinara, i to: konc. names. računani ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 140 hiljada dinara, otpisane vrednosti 140 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana računska oprema nabavne vrednosti 513 hiljada, otpisane vrednosti 513 hiljada, sadašnje vrednosti 0.

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

red. broj	opis promena	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2014
I	NAKUPNA VREDNOST					
1	Početno stanje	90865	163471	32843	70282	357251
2	Povećanje					227
2.1	Nove nabavke			227		438
2.2	Propona			439		
2.3	Proceni kapitala					
2.4	Miscni					
2.5	Investicione naknadine					
2.6						
2.7						
3	Smaljevanje					
3.1	Prodaja osnovnih sredstava		194			194
3.2	Hamisura			907		907
3.3	Razhod					
4	Stanje na kraju godine (31.12.2010)	90865	163471	32843	70282	
II	ISPRAVKA VREDNOST		56040	23909		79949
1	Početno stanje					
2	Povećanje					
2.1	Poboljšanje osnovnih sredstava					4921
2.2	Amortizacija		2050	1371		
2.3						
3	Smaljevanje					
3.1	Manjkanje					
3.2	Razhod					
3.3	Ispravke izostale		61	938		1058
4	Stanje na kraju godine (31.12.2010)		56040	24868		60114
III	ISPRAVKA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA					

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

**13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Na računom broju 008 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1744 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Opis	Iznos	
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica		
2.	Učešće u kapitalu ostalih poverljivih pravnih lica		
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
4.	Dugoročni krediti mašinski, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima		
5.	Dugoročni krediti u zemlji		
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu		
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
8.	Otvorjene sopstvene akcije		1744
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani		
10.	Isprijava vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica		1744
	<b>UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>		<b>1744</b>

**14. UPOREDNI PREGLED ZALIHA**

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim opisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednost dobavljača i zavise troškove nabavke. Obracun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obratunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj, ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu potrebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa prihoda od prodaje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupan prihod i ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

		(u hiljadama dinara)	
		2013	2012
Materijal		3885	2,350
Nedovršena proizvodnja			
Gotovi proizvodi		41853	13,793
Roba		10495	13,588

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Nekrotirne pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	3035	1.858
<b>UKUPNO ZALIFE</b>	<b>59908</b>	<b>31.877</b>

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjak iznosi 5 hiljada dinara, a višak 26 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su proknjiženi u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nedovršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planskim cenama iznosi 41.853 hiljade dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezernih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je datovan na sednici Nadzornog odbora društva 30.01.2014. godine.

**16. OBRAČUN PROIZVODNJE**

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obimuna proizvodnje.

**PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA**

u din pozicija

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Prenete na proizvodnju	Troškovi periode
1.	511	Materijal za izradu	55306072	55306072	
2.	512	Delovi materijal	30006		30006
3.	513	Gotovo i enerģija	1246858	10873	1235985
4.	520	Zarade bruto	7515103	1633823	5881280
5.	521	Troškovi osposnosa poslodavac	1217866	282452	925414
6.	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu			
7.	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8.	524	Troškovi naknade			
9.	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu osobnih ugovora			
10.	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	343999		343999
11.	529	Osobna lična primanja	970111	162071	808040
12.	530	Usluge na izradi učinaka			
13.	531	Transportne usluge	1274560	3272	1271278
14.	532	Usluge održavanja	970171	2000	968171

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

15.	533	Troškovi zakupnina	93438	70650	22788
16.	534	Sajmovi	1519		1519
17.	535	Reklama i propaganda	75511		75511
18.	536	Troškovi istraživanja			
19.	539	Ostale usluge	205325		205325
20.	540	Amortizacija	1096701		1096701
21.	550	Neknađe	893830	26570	867260
22.	551	Troškovi reprezentacije	542820		542820
23.	552	Troškovi premije osiguranja	166159		166159
24.	553	Troškovi platnog prometa	58979	3000	59579
25.	554	Troškovi članarine	48140	2110	46030
26.	555	Troškovi poreza	493090		493090
27.	556	Troškovi doprinosa			
28.	559	Ostali nematerijalni troškovi	363813	2011	361802
		<b>UKUPNO:</b>	<b>73446671</b>	<b>57814904</b>	<b>18930789</b>
		%	<b>100.00%</b>	<b>78.30%</b>	<b>21.70%</b>

Od ukupnih troškova u iznosu od 73.445.873 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 57.814.904 ili 78.30% a na troškove režije 15.930.769 dinara ili 21.70%

**IZVEŠTAJ POGONSKOG KNJIGOVODSTVA  
O VREDNOSTI ZALINA GOTOVIH PROIZVODA VLASNIŠTVO « PKB VELEPRODAJA PRODUKT » AD  
NA DAN 31.12. 2013. GODINE**

(u apsolutnim vrednostima dinara)

Šifra	Naziv	Količina	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
1599	Mlec sa medom	4089	176.72	715519.08
1606	Stimulans viša	1288	202.73	261116.24
1333	Uhljevit super	83049	130.80	8249809.20
1602	Propolis kompozitum	387	63.73	25300.81
1682	Eprolyer kapi	221	54.58	12084.28
1398	Uhljevit infuz	29,499	521.81	15388.18
1405	Propolis belji kapi	604	88.94	43517.76
1671	Propolis u spreju	222	87.07	21449.54

Privredno društvo „FKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

14639	Bronh. med 3	2555	104,15	573713,25
14693	Bronh. sirup	15	31,66	1974,90
15637	Splusept kapi	334	66,21	26424,64
15614	Repihol kapi	553	62,35	34479,65
1555	Forsajio 0,200	36	71,00	2356,16
1600	Bronh. sirup	42097	253,67	10687165,39
18719	Mosni narezak, 150	24000	52,20	1252800,00
18721	Mos. jar. 150gr	24000	39,83	955920,00
18720	Narez gov 150gr	24000	39,13	939120,00
18722	Pas kokos 150gr	24000	42,83	1023120,00
18064	Paket 8	2267	1276,37	2683530,75
18019	Paket 21	2257	1628,47	3691741,48
11702	Cvekla	30600	280,13	9078537,00
17372	Boranjka 5l	211	350,00	73650,00
<b>UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2013. GODINE</b>				<b>41.853.167,28</b>
<b>ZALIHE NA DAN 31.12. 2012. GODINE</b>				<b>13.793.642,51</b>
<b>POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA</b>				<b>28.059.514,74</b>

OBRACUN ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA  
na dan 31.12.2013.

u OKD dinara

Redni broj	Konto	O p i s	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2013.god	
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2013.god	13799
3.		Ukupno: ( 1+2 )	13799
4.	350	Troškovi nove proizvodnje u 2013. godini	73446
5.		Ukupno: ( 3+4 )	87238
6.	110	Završne zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2013.god	41863
7.	120	Završne zalihe gotovih proizvoda 31.12.2013.god	41863
8.		Ukupno: ( 6+7 )	45389
9.		Obracun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ( 5-8 )	
10.	980	Troškovi prodanih proizvoda 31.12.2013.god.	
11.	982	Troškovi perioda na osnovu suđenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Ukupno: ( 10+11 )	

J nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na prethodno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Pocetno stanje na dan 01.01. 2013.	Stanje na dan 31.12. 2013.	Razlika ( 4 - 3 )
1	2	3	4	5
110	Nedovršena proizvodnja			

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

120	Gotovi proizvodi	13793	41853	28060
	<b>Ukupno</b>	<b>13793</b>	<b>41853</b>	<b>28060</b>

(u hiljadama dinara)

- konto 131 – Roba u magacinu		
- konto 132 – Roba u prometu na veliko	10152	
- konto 134 – Roba u prometu na malo	312	
<b>Ukupno</b>	<b>10464</b>	

16. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 488 hiljada dinara.  
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Ime pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	DOM ZERAVLJA M. VUKOV.	BGD	28	
2.	FARMANEA	BGD	13	
3.	RIBARSTVO	BGD	98	
4.	MASER KOMERC	PANJEVO	174	
5.	MASTER FRIGO	BGD	5	
6.	UMJAPAK	BGD	2	
7.	ADM SHOP	BGD	78	
8.	UM AST	SABAC	78	
9.	DHL EXPRES	BGD	1	
10.	KOSMET INZINJERING	BGD	13	
11.	MONI FRUIT	BGD	12	
	<b>UKUPNO</b>		<b>488</b>	

PREGLED DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

R.b.	Ime pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	YILIN CITY		3339	2013
2.				
3.				
4.				
5.				
			<b>3339</b>	

Privredna društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% ukupna
1.	Dati avansi u tekućoj godini	224	45
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	100	21
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	174	34
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>498</b>	<b>100</b>

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU

		(u hiljadama dinara)	
R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% ukupna
1.	Dati avansi u tekućoj godini	3339	100
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine		
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>		

17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za ACP) u Bilansu stanje su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 94223 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupci – matična i zavisna pravna lica	0
Kupci – ostala povezana pravna lica	0
Kupci u zemlji	83065
Kupci u inostranstvu	-8546
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	839
Potraživanja od zaposlenih	
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i dopnosa	15533
Ostala potraživanja	337
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	
Kratkoročni finansijski plasmani	719
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	2780
PCV i aktivna vremenska razgraničenja	84223
<b>Ukupno potraživanja</b>	

18. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za ACP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 90397 hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izvještaje

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2013. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu mali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- utaglašeno je 225 odnosno 73%

- nije usaglašeno == odnosno ==, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

- nije usaglašeno 96 odnosno 30% jer kupci koji su tuženi i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R. B.	Naziv kupca i mesia	Iznos	Usaglašeno	Neplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nepplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1.	UPR. ZA IZVR KRIV SANK	4397	4397	3778		618
2.	DRAGAN MARK.	2747	2747			2747
3.	INTERKOMERC	18898	18898			18898
4.	VUP	2221	2221	1600		621
5.	GERONTOLOSKI ZEM	1423	1423	642		781
6.	TEC	1515	1515	676		839
7.	RUSANDA	1194	1194	406		788
8.	SEKR. ZA ZB	762	762	226		534
9.	VU DEDINJE	942	942	359		583
10.	KOBE GROUP	1073	1073			1073
11.	PHOENIX PHARM	852	852	514		358
12.	NAC. SLU. ZA ZAP.	695	417	417	278	278
13.	NEONT.	797	797			797
14.	OSTALI	27067	37266	2489	10700	28472
	UKUPNO	69507	58529	11110	10978	58387

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R. B.	Naziv starosne grupe	Iznos	% ukupca
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	17839	26
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	26479	39
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	7336	10
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	3481	5
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	2687	3
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	2058	3
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	9317	14
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	68387	100

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

**21. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa godom (b + c + d = a)	321	69507
b) Usaglašeno 100%	226	58529
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	96	10978

**22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od ..635... .. hiljada dinara se odnose na

R. b.	Opis konta	(u hiljadama dinara) Stanje 31. 12. 2013
1	Potraživanje od radnika za manjkove	243
2	Ostala potraživanja od zaposlenih	592
3	Potraživanje od radnika za potražene telefonske imovine	
	<b>UKUPNO</b>	<b>835</b>

**23. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31. 12. 2013. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 336 hiljada dinara

**24. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od .. hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od .. hiljada dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odvetstvo u iznosu od ..... dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od ..... dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripremljene u iznosu od ..... dinara.

(u hiljadama dinara)

**25. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u bilansu stanje su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.612 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	2013	2012
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekuci (poslovni) računi	653	4.445
Izdvojenih novčanih sredstava i sredstva	26	121
Blagajna	32	32
Devizni račun		
Devizni sredstva		

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013	2012
Devizna blagotina		
Ostala novčane sredstva	9	13
Blagotina sredstva čija je korišćenja ograničeno ili vrednost umanjena		
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA</b>	<b>719</b>	<b>4.612</b>

**26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 2780 hiljada dinara i zastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	721
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	
• Pohađivanja za više plaćen PDV	
• Unapred plaćeni troškovi	
• Pohađivanja za neefektuisani prihod	
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost	
• Oduzeta poreska sredstva	
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2059
• <b>UKUPNO</b>	<b>2780</b>

**27. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

**28. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

	2013.	2012.
Akcionjski kapital	78.773	78.777
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital	38.511	38.511
Društveni kapital		
Zakružni udeli	1.135	1.135
Ostali osnovni kapital	115.423	115.423
<b>UKUPNO</b>		

**Za akcionarska društva**

Akcionari društva su			2013	2012
	Vrsta akcija	% učesnika		
Akcionari GIP SLOB JOV	općne	24,95	24,95	24,95
Akcionari AKC FOND R.S	obćne	22,07	22,07	22,07
Akcionari FIO FOND R.S.	općne	7,75	7,75	7,75
Manjinski interesi	obćne	45,23	45,23	45,23
<b>UKUPNO</b>		100	100	100

3) u korist računa 341 – Nerazpoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2013. godine u iznosu od 751 hiljada dinara.

Napomene uz finansijske izveštaje

29. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanje su iskazane obaveze u iznosu od 232009 hiljada dinara iastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dugoročna rezervisanja.....	4380
• dugoročne obaveze.....	72972
• kratkoročne obaveze.....	154677
• odloženo poreske obaveze.....	
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>232009</b>

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

31. DUGOROČNE OBAVEZE

	(u hiljadama dinara)
• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....	
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....	
• Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima.....	
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....	
• Dugoročni krediti u zemlji.....	70943
• Dugoročni krediti u inostranstvu.....	
• Ostale dugoročne obaveze.....	2029
• <b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE</b> .....	<b>72972</b>

31.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2010.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice BANKA INTEZA	41804
Pravno lice BANKA POSTANSKA STEJIONICA	29338
Ostali LIZING	2029
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice .....	
Pravno lice .....	
Ostali .....	
Svega	
<b>UKUPNO</b>	<b>72972</b>

41.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. 21540/2010 je zaključen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS),  
Stanje kredita po Ugovoru broj 21540/2010 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Srbije na dan 20.11.2013. godine iznosi 39.782, koji preuzima BANKA INTESA po ugovoru 1320/35417 stanje 31.12.2013. godine iznosi 41.604 po srednjem kursu NBS od 114,8421 Stanje kredita po ugovoru sa Bankom poslovanom sa stacionicom odobren 27.04.2012. broj k-59/012-00 na dan 31.12.2012. godine iznosi 29.339 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2013. godine je 114,8421 RSD. .

32. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama dinara)

Broj	Godina	Opis	Godina	1-12/2013	31-12-2012
1	2010	NEW TURBO RIVAL 40,10	2010	1-12/2013	486
2	2010	RENAULT MEGANE GENER. 1.50CI	2010	1-12/2013	537
3	2010	TURBO RIVAL 35 13 HKF PURGON	2010	1-12/2013	466
4	2010	RENAULT MEGANE BERL. GEN. 1.5 dci	2010	1-12/2013	537

Sa Hipo lizingom su zakljucena 3 ugovora 1 ugovor je zakljucen sa Lipeksom na period od 60 meseci.

33. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

	Broj	(iznos u hiljadama dinara)
1. Obaveze sa garantom	2	2029
2. Usaglašeno 100%	2	2029
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

34. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 154.877 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2013	2012
Kratkoročni krediti od meštinskih i zavanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji 422	48884	48.501
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava objavljenog poslovanja nantehjehih prodaja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429	13684	
Ukupno grupa 42:	62278	48.801
Firmijoni avansi, depoziti i kaucije	233	233
Dobavljači – meštinski i zavanih pravnih lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	89524	93.887
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	89757	94.100

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013	2012
Obaveze prema ugovorniku		
Obaveze po osnovu izvora za tuđ račun		
Obaveze po osnovu kupovine i kontraciono prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
<b>Ukupno grupa 44:</b>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknade zarada koje se refundiraju	1477	1,649
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	89	233
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	172	410
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	245	410
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju 454		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju 455		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju 456		
<b>Ukupno grupa 45:</b>	<b>2082</b>	<b>2,702</b>
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za udjele u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	64	
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	136	66
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze 469	12	10
<b>Ukupno grupa 46:</b>	<b>214</b>	<b>66</b>
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%	42	1,082
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu poslovne položenja po opštoj stopi od 20%		38
Obaveze za PDV po osnovu poslovne položenja po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
<b>Ukupno grupa 47:</b>	<b>42</b>	<b>1,101</b>
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz tabanka ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	30	28
<b>Ukupno grupa 48:</b>	<b>30</b>	<b>28</b>
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijska izveštaja

	2013	2012
Neplaćeni PDV		
Razgrančeni zavisi troškovi nabavke		
Odobreni prihodi i primljene donacije		
Razgrančeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgrančeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgrančenja	273	273
Ukupno-grupa 49:	273	273
<b>UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE</b>	<b>154877</b>	<b>148078</b>

**35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključenih sa BANKOM INTESA i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom subvencioniranom kreditu br. 2972/2012 zaključen 16.11.2013. godine dana 31.12.2013. godine iznosi 18.493 RSD
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br 41-41803001 zaključen 07.12.2012. godine na dan 31.12.2013. godine iznosi 1.200 RSD
- 3) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu broj 91803005 zaključen sa Bankom postarskom stedišnicom dana 27.12.2013.godine iznosi 15.000.000 RSD
- 4) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu 5002/2013 zaključen sa Jubmes bankom dana 22.11.2013. godine iznosi 14.000.000. RSD

kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2013.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom subv. kreditu br.2972/2012	114,6421		18494
Ugovor o kratkoročnom kreditu br.41-41803001			1200
Ugovor o kratk.kred. 91803005			15000
Ugovor o kratk.kred. 5002/2013			14000
<b>UKUPNO:</b>			<b>48694</b>

**36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2013. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2013.
430	Primljeni avansi	233
431	Dobavljači – matična i poslovna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	85824
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema učešniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

442	Obaveze po osnivu komisione i konsignacione prodaje	
449	Detalje obaveza iz specifičnih poslova	
	<b>UKUPNO:</b>	<b>89.767</b>

**36.1. PRIMLJENI AVANSI**

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od ... 233 ... .. hiljada dinara.

**PREGLED PRIMLJENIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Fridge grاند doo	Belanzivica	233	2011
2.				
3.				
4.				
5.				
	<b>Ukupno</b>		<b>233</b>	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% ukupca
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine	233	100
4.	Primljeni avansi stari od tri godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>233</b>	<b>100</b>

**36.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 89.767 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od 89.524 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljače i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	ČEKOVIĆ MILIĆ KOŠTUNČI	2782	2282	190		2082
2.	ORAGAN MARKOVIĆ OBREN.	4843	26	26	4818	4816
3.	MENEX KRUSEVAC	2719	2719	80		2639
4.	OUJAMANT ZRENJANIN	3107	3107	2951		156
5.	INTERKOMERC BGD	22859	22859			22859
6.	OMEGA DOO	3194	3194	404		2790
7.	FINING BGD	1405	1405	308		1098
8.	VITA HLB TRADE	1711	1711			1711
9.	AGROALPA BGD	5528	5528	302		5226
10.	OSTALI	42075	31554	4603	10521	37472
	<b>UKUPNO</b>	<b>89524</b>	<b>74183</b>	<b>8883</b>	<b>16339</b>	<b>80631</b>

Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnog iznosa od 89.524 hiljada dinara obaveza prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2013. godine do dana revizije je izmireno 8893 hiljada dinara, što čini 10%.

**36.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU**

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 89.757 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od 0 hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

R. b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Uplaćeno	Plaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Neplaćeno
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						

Od ukupnog iznosa od - hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2013. godine do dana revizije je izmireno - hiljada dinara, što čini 100%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da je društvo likvidno, jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i uplaćuje porez, doprinose i ostale javne prihode.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose ..... hiljada dinara.

**36.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

R. b.	Polozaj starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospeli	28022	32
2	Neplaćene obaveze do tri meseca	24811	28
3	Neplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	25539	29
4	Neplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	3944	4
5	Neplaćene obaveze od dve godine do tri godine	926	1
6	Neplaćene obaveze starije od tri godine	5644	6
	UKUPNO:	89524	100

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 10.553 hiljada dinara.

**36.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

R. b.	Podjela starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu doepolj		
2	Neplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:		

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose ..... hiljada dinara, što čini .....% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

36.6. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

	(u hiljadama dinara)	
	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa sagodom	333	89524
2. Usaglašeno 100%	327	74165
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	66	15330

36.7. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

	(u hiljadama dinara)	
	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa sagodom		
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na računom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.297 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

	(u hiljadama dinara)	
	2013	2012
Obaveze za nplu zarada i naknade zarada	1477	1.849
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	89	233
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	272	410
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na	245	410
		28

Napomene uz finansijske izvještaje

	2013.	2012.
teret poslodavca		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učesnik u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema dionavima upravnog i nadzornog odbora	118	52
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod predazetnika koji akceptiraju podšku u toku godine		
Ostale obaveze	95	10
<b>UKUPNO</b>	<b>2297</b>	<b>2.788</b>

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

**38. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASTVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 345 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od 42 hiljada dinara za decembar 2013. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2014. godine.
- obaveze za carine u iznosu od ..... hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od ..... hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od ..... hiljada dinara
- poreze na zemljišta, akcije i udela i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od ..... hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od ..... hiljada dinara.
- obaveze za por. na dobit, gradj. cl. Upr. odb. 13 hiljada dinara
- obaveze za doprinos na PIO-cl. upr. odb. 16 hiljada dinara
- ostali prih. 274 hiljada dinara

**39. OBRAČUN PDV**

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

PDV ispravno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV

Prihodi za 2013. godinu i plaćeni PDV

Opis	Prihod	(u hiljadama dinara)	
			Obradunati PDV
Maloprodaja	1626		241

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Opis	Prilod	Obracunat PDV
Usluge	63*7	1263
Veleprodaja	308828	47650
<b>Ukupno</b>	<b>317670</b>	<b>49390</b>
Prinos od izvoza robe – omogućeno plaćanje PDV		
<b>UKUPNO</b>	<b>317670</b>	<b>49390</b>

40. SUDSKI SPOROVI

- ii. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.  
iii.

PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i red. broj	Nadležni sud i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ubr. punila kafe i perle,ukrajine p. u Ljudice Beogradna	1.100.000EUR u din. Protuvr.	AD Imlek Pardubica Susa 1/2004	Privredni sud u Beogradu 21.P.2006/10	Post. u toku zab. rac. Odl. neodredj. vreme ostaj. obave. suparnic. Sa Denta M i PKB Korporacije P. Ribela ocetk. da sut. odbi. c. uz zahtev.	15.12.2003	Besidor Ivanovic advokat
2	Uvadenje nek. steboGle vni. dug sa kambiom	500.000,00 EUR Sa kamptom od 20.03.2001	Ostroj DOO Beograd	Privredni sud u Beogradu 17.P.1288/2010	Parnica u toku Rac. Odl. na odredj. vreme . Ocekujemo da sud odbi. jez. zahtev dana 12.12.2011 Podana protivudba	25.05.2010	Advokat Oliver Zivkovic i Vukica Prolec
3	Nadalnost ugovora	12.447.234,40	Kamioneri vistic Kamion DOO	Privredni sud u Beogradu 1/2013	Parnica u toku racije zakazano 15.02.2014	15.01.2014	Advokat Oliver Zivkovic
	<b>UKUPNO</b>	<b>2.200.000,00 EUR 12.447.234,40 RSD</b>					

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD  
TUŽENA STRANA  
(RADNI SPOROV)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknada štete zbog nezakonitog prestanka radnog odnosa	1.634.100,67 din sa kamatom od Dana vestovanja Visine neisplacenih zarada i dr. lo. pms. reg i god ostarosa	Ismael Balgona Pristina 01/02-2/2003	II Osnovni sud BGD XI P. 3751/07	Parnica u toku pred dragost suda ishod nezvesan	02.04.1997.	advokat Vladimir u Pavlovic
	UKUPNO:	1.634.100,67 din.					

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Glavni dug i kamata	5.896.592,71 sa kamatom od 25.07.2006.	„Bengur“ DOO u ulici Cacak BGD	Privredni sud u Cacku 1407	Porok. U spec. Postup. Priheto 100%. Naplata nezvesna	04.07.2005	Pravna služba
2	Glavni dug Odeljni zahtev	117.783,00	Vido Degan Beograd Rival star DOO 406	KI 60007	Podneta krivona prijava i odst. Zahtev Naplata nezvesna	13.11.2006	Pravna služba
3	Glavni dug odstetni zahtev	413.000,00	Vasilc Beva Mihajlovic Aleksandar (B08) ALEXUS MBV Beograd	Gradni opštinski sud Beograd VI K. 165004	Izvršeni u delu ishod nezvesan	13.05.2008.	Pravna služba
4.	Glavni dug sa kamatom	203.878,17 sa kamatom od 27.04.2007.	Doa Recker Oetzard (R001)	Trgovacki sud Sombor dr.239/08 br.59/06	Usvojen tužbeni zahtev, presuda pravovazna, od izvršenja se ne sprovede zbog blokade dužnika	26.10.2008.	Pravna služba
	Glavni dug sa kamatom	60.610,35 Dug sa	STR. Parnet Rafallo	Opštinski sud u Obretovcu	Usvojen tužbeni zahtev presuda	11.03.2009	Pravna služba

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

5		kamatom od 13.03.2007.	nik savršeno (ZAV)	P br.18909	pravosnažno izmami postupak sa ne sprovođenjem dug. plana sredstava		
6	Glavni dug sa kamatom	340.385,34 Dug sa kamatom od 16.01.2009.	PNL Agrotekonomik DOO u ulaznja Beograd 3000	Privredni sud Beograd V ul.br.81A09	Podneta prijava Prazniranje u stečajnom postupku	16.12.2009.	Pravna skupa
7	Glavni dug sa kamatom	1.250.782,70	UMHEKROM Novi Sad	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Prazniranje u stečajnom postupku	09/10/12	Pravna skupa
8	Glavni dug sa kamatom	57.671,70	AROMA PUTOG AD U LIKVIDACIJI	Privredni sud Novi Sad	Podneta prijava Prazniranje	05/01/13	Pravna skupa
9	Glavni dug sa kamatom	147.176,51	BANK PRESTIGE DOO BGD	Privredni sud Beograd IV ul.4572/2013	Predlog za izveštenje	11/04/13	Pravna skupa
	UKUPNO:	3.848.066,56					

41. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATUJ HIPOTEKI

R.b.	Naziv objekta	Broj određbe	Procenjena vrednost u evrima	Procenju radio	Uprizena hipoteka	Vaz do
1.	Njiva na kat parc. 044/01 od 9000m2 KO Borca	Nalaz se pored parcele na kome se izgrađeni upravna zgrada (magacin, zelenjaninski put 164 u Borci	800.000 EUR-e	Sistem sudski vesnik Moćna Samiric	DA	vaz do 30.12.2013. odn. 16.01.2014
2.						
3.						
4.						
UKUPNO 800.000 evra						

Hipoteka je stavljena na me

1. dugoročnog kredita od 400.000 EUR (2012)
2. kratkoročni kredit od 10.000.000,00 RSD (2012)
3. revolving kreditna linija od 10.000.000,00 (2014)
4. revolving kreditna linija od 15.000.000,00 (2013)

vaz do  
31.01.2015  
odnosno

30.05.2015

Privredno društvo „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD

Napomene uz finansijske izveštaje

Dana 28.02.2014.



Privredno društvo



**ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА ПРОДУКТ А.Д.**

АД у провизији и франшизи, 11211 Београд-Београд Зрењевински пут 194

Тел: 011 207 44 00; факс: 011 207 44 62; email: pro@pkbveljeproduct.rs, www.pkbveljeproduct.rs

МБ: 07004697; ПИБ: 010202670; Поштом број: 2140-2147/092 001026 44 ПБ-Београд А.Д. 140-10660-4-1; Београд-Београд



# GODIŠNJI ZVEŠTAJ POSLOVANJA 01.01.2013. – 31.12.2013.

---

Београд,

2014.



**INFORMACIJA O NOVONASTALOJ SITUACIJI U PKB VELEPRODAJI - PRODUKTU**  
( promet akcija, blokada tekuceg racuna i predlog mera za rešavanje nastalog problema )

Osnovna obeležja okruženja u kome je poslovalo Društvo PKB Veleprodaja -Produkt u predhodnoj godini su privredno politička nestabilnost, pad proizvodnje i prometa, veliki broj steževa, pogotovo u bankarskom sistemu. Banke su u 2013. godini zabeležile značajno smanjen plasman i rast problematičnih kredita. Smanjena kreditna aktivnost je posledica smanjenja privredne aktivnosti u proizvodnji i prometu, kao i povećane opreznosti banaka prilikom plasmana sredstava. U posmatranom periodu Narodna banka Srbije je oduzela licenca sledećim poslovnim bankama: Agrobanka, Razvojna banka Vojvodine, Privredna banka Beograd i Univerzal banka Pravni završni delova ovih banaka i depozita izvršen je na Banku Postanska štedionica.

Poslovanje našeg Društva odvijalo se u poslovnoj 2013. godini u znaku borbe za likvidnost. Agrobanka, koja nas je godinama pratila u poslovanju, decembra 2012. godine je otišla u stežev i likvidaciju a naš depozit, kao i vredne obaveze prešli su na Banku Postanska štedionica, preko koje smo do tog momenta imali samo promet po osnovu isplate zarada zaposlenima. Preopterećena preuzimanjem novih klijenata i depozita ova banka nije bila u mogućnosti da nas prati u obimu i kvalitetu koji je nama bio potreban za ispunjenje obaveza po već potpisanim tenderkim ugovorima. Uvidevši nedostatke i teškoće u komunikaciji sa tom poslovnom bankom, poslovni tim je napravio BIZNIS PLAN za refinansiranje kredita i ulaganje u trajna obrtna sredstva, koji je upućen Fondu za razvoj Republike Srbije, sa krajnjim ciljem da se izvrši zamena skupih kredita jeftinim i da se obezbede dodatna likvidna sredstva za normalno poslovanje i uvećanje proizvodnje sopstvenih proizvoda. Fond za razvoj Republike Srbije je doneo pozitivnu odluku na naš zahtev, međutim mi nismo u odgovarajućem roku dostavili Garanciju poslovne banke iznad nemogućnosti da obezbedimo čvrst kolateral, odnosno, nismo našli na razumevanje kod Banke Postanska štedionica, kod koje je trebalo zamena skupe kredite povoljnim dugoročnim kreditom od Fonda za razvoj Republike Srbije, a u međuvremenu, došlo je do rekonstrukcije Vlade Republike Srbije i odmah posle toga do organizacionih i funkcionalnih promena u Fondu za razvoj tako da je sve to imalo za posledicu nemogućnost sprovođenja biznis plana i izostanak povoljnih dugoročnih sredstava.

Hronični nedostatak likvidnih sredstava neminovno se odrazio na promet u poslovnoj 2013. godini, tako da on beleži pad u odnosu na predhodnu godinu i to za 12%. U odnosu na 2011. godinu je veći za 17% i u odnosu na 2010. godinu je manji za 21%. Takođe, ne sme se izostaviti činjenica da se godinama ne ostvaruje plan razlike u ceni po komercijalistima tako nije bilo korekcije istog prilikom smanjenja broja zaposlenih komercijalista. U međuvremenu raste su cene i drugi troškovi poslovanja. Da je plan razlike u ceni povećan u skladu sa potrebama Društva što bi bilo skoro nemoguće ostvariti u postojećim uslovima privredovanja a imalo bi za posledicu otkaze ugovora o zali svih onih koji su daleko ispod planiranog zadatka. Procenat ispunjenja plana svih komercijalista po godinama :

- Za 2010. Godinu je 72%
- Za 2011. godinu je 64%
- Za 2012. Godinu je 66%
- Za 2013. Godinu je 67%

Ukupni rashodi beleže iste procenat po godinama kao i ukupni prihodi. Značajan rast u okviru prihoda beleže prihodi od finansiranja a u okviru njih prihodi od kamata za keširanja i plaćanja koji su veći u odnosu na prošlu godinu za 146% što ukazuje na velika kašnjenja u isplati potraživanja, prevensivno od strane Ministarstva pravde- Uprave za izvršne sankcije, kao i drugih tenderkih kupaca. U okviru rashoda najveći rast beleže troškovi materijala, što je posledica nabavke materijala za sopstvenu proizvodnju, kao i za zajedničku proizvodnju petokilaša, mesnih nerezaka

Steta. Povećanje vrednosti zaloha sam je omogućilo da ostvarimo poslovni dobitak od 5,9 mil din dok neto dobitak posle oporozivanja iznosi 751 hiljadu dinara, koji se i u ovom periodu knjži kao neraspoređena dobit.  
Ukupne obaveze Društva iznose 232 mil din i one su za oko 5 mil din manje u odnosu na predhodnu godinu. Ukupne dugoročne obaveze iznose 72,972 mil din i one su manje za 11,917 mil din u odnosu na predhodnu godinu, što znači da se odnos dugoročnih i kratkoročnih obaveza pomerilo u korist kratkoročnih obaveza, što je za posledicu imalo takođe značajno ugrožavanje likvidnosti Društva i što predstavlja posledicu restriktivne politike banaka. Ukupne kratkoročne obaveze iznose 154,6 mil din i veće su u odnosu na predhodnu godinu za 4,4%. Učešće obaveza prema bankama u ukupnim obavezama iznosi 52%. Obaveze prema dobavljačima učestvuju u ukupnim obavezama sa 39%. Ostale obaveze učestvuju sa 9% u ukupnim obavezama.

Poslovna potraživanja iznose 90,3 mil din i ona su manja u odnosu na predhodnu godinu za 20,4 mil din. Zalihe iznose 59,9 mil din i one su veće u odnosu na predhodnu godinu za 28,3 mil din. Osnovni kapital vredni 115,4 mil din. Vite od godinu dana se vodi neprestano borba za likvidnost i pozitivan rezultat poslovanja, međutim doživeli smo veliko iznenađenje 21.02.2014. godine, kada nas je naš dugogodišnji poslovni partner, Transportšped Beograd, blokirao u petak, u 15 h, bez upozorenja. Neko je mećimim ovlašćenjem bio obavezan da nas pišmenom upozori 5 dana pre puštanja menice. Obaveze, po kojima je ispostavljena menica na naplatu su mlađe od mesec dana-jedna faktura je od 23.01.2014. godine a druga od 02.02.2014. godine, na ukupan iznos od 4.324.904,00 din. Na sva naša uveravanja, molbe i argumente, ponudu druge menice za zamenu ili vite valuitiranih menica na danu ne prihvataju sredstava, kad bi se sigurno nplatio al. ne bi ugrozio osnovnu delatnost Društva, što mu je takođe produčeno tj da samo jedan dan blokade diskvalifikuje PKB Veľeprodaju kod učešća na tenderima, što predstavlja oko 80% naše delatnosti, on je zadržao čvrst i nepokolebljiv stav da NE POVLAČI MENICU. Već u ponedeljak, 23.02.2014. godine stigle je i blokada od Inesa Banke na ukupan iznos od 56.221.707,87 din. Jospelih i nedospeli obaveza i dana 25.02.2014. godine stigla je na naplatu menica od Jubmes banke na despetog dan u iznosu od 1.403.060,00 din dospelih obaveza, što je dodatno ugrozilo tekuce poslovanje i izvršavanje već potpisanih ugovora. Neposredno pre ovih dešavanja tj. dana 28.01.2014. godine bila je ugovaranja akcijama PKB Veľeprodaje i to jedan akcionar je podao 1200 akcija po ceni od 350 din, što je za 45% manja cena od zadnje trgovane cene, koja je ostvarena 2006. godine.

Kada se uzma u obzir i sve komplikacije oko uvoza pasulja za Ministarstvo odbrane, neprimereno ponašanje konkurencije, kao i predugo utvrđivanje kvaliteta uvozenog pasulja (više od mesec dana), tri ovlašćene laboratorije od kojih je jedna superanalizom, utvrdile su da je pasulj, po svim ispitivanim parametrima odličnog kvaliteta. Čerimo ca je u ovom kratkom periodu došlo do pre više "SLLIČAJNOSTI" koje ugrožavaju opstanak naše firme.

Smatramo da u novonastaloj situaciji treba preduzeti sledeće korake:

1. Pregovarati sa poveriocima da povuku blokade računa i odobre prihvatljiv rok iznirenja obaveza (na čemu se već radi);
2. Ispitati ozbiljnost kupovine akcija i proceniti realnost privatizacije Društva;
3. A gožovati se na izradi UNAPRED PRIPREMLJENOG PLANA REORGANIZACIJE (UPPR), uz maloi maloi troškove, uz napomenu, da ukoliko to bude prihvatčeno, neće biti moguće prodavati akcije u period reorganizacije u biće neophodno obezbediti predhodnu saglasnost 2/3 poverilaca za UPPR;
4. Podte postoji mogućnost da neko od poverilaca pokrene stečaj nad Društvom, što bi takođe imalo za posledicu nemogućnost prodaje akcija, u pregovorima sa poveriocima treba učiniti maksimalne napore da de toga ne dođe;
5. U oduvremenu, vršiti racionalizaciju svih troškova, usmeriti sve snage na razvoj i uvećanje sopstvene proizvodnje, kao i iznalaženje novih uzlita i uvećanje prodaje sopstvenih proizvoda, izvršavati već potpisane ugovore i tražiti mogućnost učešća na tenderima sa pouzdanim poslovnim partnerima.

Generalni direktor PKB Veľeprodaje-Produkt

Milica Petrović

U Beogradu, 14.02.2013. godine

AD «PKB VELEPRODAJA-PRODUKT»  
 REČIČARJAD-BORČA  
 Zrenjaninski put br.194

FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA PERIOD  
 01.01.2013 - 31.12.2013.

Red. Br.	ELEMENTI	2013.		2012.		2011.		2010.		31.12.2011		01.2.2010		2013/2012		2013/2011		2013/2010	
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20
<b>I</b>	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	355.519	404.569	302.135	450070	133,90	90,80	88	117	79									
1.	Pr. prodaje pr. i usluga	317.674	358.377	250.814	428.289	143	84	89	127	74									
2.	Povećanje vr. Zaliha god.Pr.	28.060	778	8.423	0	9	0	36X	3X	-									
3.	Smnjenje vr. Zaliha god.pr.	0	0	0	2.945	0	0	0	0	0									
4.	Finansijski prihodi	8.610	3.953	4.153	4.286	95	92	202	193	187									
5.	Ostali prihodi	1.775	41.461	38.743	30440	107	202	-25X	-21X	-12X									
<b>II</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	354.484	402.936	301.177	448.394	144	90	88	118	79									
6.	Nabavna vr. prodane robe	221.034	272.236	192.503	342.339	144	81	80	113	80									
7.	Tržiškovni materijale	55.441	38.204	20.916	18.678	190	205	145	276	297									
9.	Amortizacija	4.621	4.597	4.824	4.657	95	98	101	96	99									
10.	Rezervisanje za otpremnin.	961	809	1.210	1.093	65	74	+5X	+4X	118									
11.	Finansijski rashodi	10.767	21.207	14.802	13.792	143	154	51	73	78									
12.	Neposlovni i vanredni rashodi	3.983	3.595	11.664	8.736	30	41	111	34	46									
13.	Ostali poslovni rashodi	23.090	21.342	20670	24590	103	87	108	111	94									

2013/2012

III	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	1.633	958	1.676	170	97	-	-	-
	Obaveze za porez na dobit	278	293	286	84	86	113	95	97
	Odloženi poreski rashodi	6	472	151	6	19	21	1	4
	Odloženi poreski prihodi	0	0	0	0	0	0	0	0
IV	<b>NETO DOBIT</b>	<b>751</b>	<b>193</b>	<b>1.293</b>	<b>703</b>	<b>105</b>	<b>55</b>	<b>389</b>	<b>58</b>
	BRUO ZAPOSLJENIH na bazi b	43	46	48	95	92	98	93	90
	UKUP. PRIH./br.zaposl.	8.208	6.508	9.376	140	98	90	125	88
	UKUP. RASH./br.zaposl.	8.244	6.547	9.341	140	98	-	-	-
	Zarade i ost. lični ras./br.zap.	805	771	716	106	114	98	104	159
	%mes bruto prih./zaposl.	56.011	68.083	59700	106	114	82	87	94

U Beogradu, 28.01.2014.



IZVEŠTAJ SASTAVILA

Milena Petrović, dipl. oec.

**UPOREDNI PREGLED FINANSIJSKOG POKAZATELJA  
ZA PERIOD 01.01.2010 - 31.12.2013.GOD.**

U milijardama

ELEMENTI		2013	2012	2011	2010	2011 2010	2012 2011	2013 2012
1	2		3	4	5	6	7	8
<b>I</b>	<b>UKUPAN PRIHOD</b>	<b>355.519</b>	<b>404.569</b>	<b>302.135</b>	<b>450.070</b>	<b>67</b>	<b>133</b>	<b>68</b>
1.	Prihodi od prod.proiz.i uslg.	317.674	358.377	250.814	428.289	59	143	89
2.	Povećanje vred.zaliha got.proiz.	28.060	778	8.423	-	-	9	+36%
3.	Smanjenje vred.zaliha got.pro.	-	-	-	2.945	-	-	-
4.	Prihodi od finansija	8.010	3.953	4.155	4.286	97	95	203
5.	Ostali prihodi	1.775	41.461	38.743	20.440	190	107	4
<b>II</b>	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>354.484</b>	<b>402.936</b>	<b>301.177</b>	<b>448.394</b>	<b>67</b>	<b>133</b>	<b>88</b>
6.	Nabavna vred.prod.robe	221.034	277.236	192.503	342.339	56	144	88
7.	Troškovi materijala	55.441	38.204	20.016	18.678	107	190	145
8.	Zarade i ost.lič.rashodi	34.648	35.946	35.468	34.389	103	101	96
9.	Amortizacija	4.621	4.597	4.824	4.657	104	95	101
10.	Rezervisanja za otpremnine	4.360	809	1.230	1.093	113	65	539
11.	Financijski rashodi	10.767	21.207	14.802	13.792	107	143	51
12.	Neposlovni i vatrezni rash.	3.983	3.595	11.664	8.836	112	30	111
13.	Ostali poslovni rashodi	23.030	21.342	20.670	24.590	84	103	108
<b>III</b>	<b>DOBIT PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>1.034</b>	<b>1.633</b>	<b>958</b>	<b>1.676</b>	<b>57</b>	<b>171</b>	<b>63</b>
	Obaveze za porez na dobit	278	247	293	286	102	84	113
	Odloženi poreski rashodi	5	29	472	151	313	6	17
	Odloženi poreski prihodi	0	-	-	-	-	-	-
	<b>NETO DOBIT</b>	<b>751</b>	<b>1.357</b>	<b>193</b>	<b>1.239</b>	<b>16</b>	<b>703</b>	<b>55</b>

## STRUKTURA PRIHODA

U hiljadama dinara

Red br.	N A Z I V	OSTVARENO			%	
		2013	2012	2011	2013/2011	2013/2012
1.	Prihodi od prodaje na veliko	253.377	305.555	226.928	135	84
2.	Prihodi od prod.robe u maloprodaji	1.525	1.919	2.802	71	79
3.	Prihod od prod.sopstvenih proizvoda	56.565	44.585	16.910	74	127
4.	Prihod i usluge	6.317	6.318	4.174	151	100
	<b>UKUPNI PRIHODI OD PRODAJE</b>	<b>317.674</b>	<b>358.377</b>	<b>250.814</b>	<b>143</b>	<b>89</b>
5.	Povećanje vrednosti zaliha sopst. proi	23.060	778	8.423	9	+36X
5.a	Smanjenje vrednosti zaliha	-	-	-	-	-
<b>I</b>	<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>345.733</b>	<b>359.155</b>	<b>259.237</b>	<b>139</b>	<b>96</b>
7.	Prihoda od kamata	7.846	3.155	1.980	161	246
8.	Pozitivne kursne razlike	164	769	2.175	35	21
<b>II</b>	<b>UKUPNO FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>8010</b>	<b>3.954</b>	<b>4.155</b>	<b>95</b>	<b>203</b>
9.	Naplaćeno potraživanje	31	2.616	1.242	210	1
10.	Viškovi robe i materijala	62	63	45	140	98
11.	Prihodi po osnovu naknade štete	244	-	165	-	-
12.	Ostali prihodi/rabat uskl. vred.opreme/	731	985	610	161	74
13.	Ostali prihodi	705	37.795	36.681	103	2
<b>III</b>	<b>OSTALI PRIHODI</b>	<b>1.775</b>	<b>41.459</b>	<b>36.743</b>	<b>107</b>	<b>4</b>
	<b>UKUPNI PRIHODI / I+II+III/</b>	<b>355.519</b>	<b>404.569</b>	<b>302.135</b>	<b>134</b>	<b>88</b>

### STRUKTURA RASHODA

U hiljadama dinara

Red. br.	NAZIV	OSTVARENO			%	
		2012	2012	2011	2012/2011	2012/2012
1.	Nabavna vrednost prodane robe	221.034	277.236	192.503	144	80
2.	Troškovi materijala	55.441	38.204	20.016	191	145
3.	Troškovi zarada i ostali lični rashodi	34.648	35.946	35.468	101	96
4a	Troškovi amortizacije	4.621	4.597	4.824	95	101
4b	Troškovi rezervisanja za otpremnine radnika	961	309	1.230	66	119
5.	Ostali poslovni rashodi	23.070	21.342	20.670	103	108
<b>I</b>	<b>POSLOVNI RASHODI</b>	<b>339.735</b>	<b>378.134</b>	<b>274.711</b>	<b>138</b>	<b>90</b>
6.	Kamata po kreditima	9.409	12.346	12.055	102	76
7.	Negativna kursne razlike	1.358	8.860	2.747	122	15
<b>II</b>	<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>10.767</b>	<b>21.206</b>	<b>14.802</b>	<b>143</b>	<b>51</b>
8.	Ispunjava vrednosti potraživanja	1.483	1.211	7.283	166	122
9.	Troškovi sporova	15	282	1.263	22	5
10.	Troškovi za humanitarne kulturne i zdravstvene potrebe	244	528	444	118	46
11.	Ostali rashodi (balo, rabati, penzi, kazne)	2.241	1.574	2.674	59	142
<b>III</b>	<b>OSTALI RASHODI</b>	<b>3.983</b>	<b>3.595</b>	<b>11.664</b>	<b>30</b>	<b>111</b>
	<b>UKUPNI RASHODI (I+II+III)</b>	<b>354.484</b>	<b>402.936</b>	<b>301.177</b>	<b>134</b>	<b>88</b>

**STRUKTURA ISKORIŠĆENJA RADNOG VREMENA**

Red. Br.	NAZIV	ČASOVI		% 2013/2012
		2013	2012	
1.	Efektivno radno vreme	74.834	77.342	97
2.	Gubitak radnog vremena	17.768	17.233	104
3.	Prekovremeni rad	3.553	1.155	308
	<b>UKUPAN FOND RADNOG VREMENA</b>	<b>96.145</b>	<b>95.730</b>	<b>101</b>
4.	Prosečan broj zaposlenih na bazi časova rada	45	45	-

**STRUKTURA GUBITKA RADNOG VREMENA**

Red. Br.	NAZIV	ČASOVI		% 2013/2012
		2013	2012	
1.	Godišnji odmori i državni praznici	14.018	13.592	104
2.	Boleovanje do 30 dana	2.392	1.864	129
3.	Boleovanje preko 30 dana	576	1.216	48
4.	Plaćeno odsustvo, povreda na radu	792	499	159
5.	Neplaćeno odsustvo, suspenzija i dr.	-	-	-
	<b>Ukupni gubici radnog vremena</b>	<b>17.778</b>	<b>17.171</b>	<b>104</b>
	<b>Broj odatnih radnika sa posla na bazi časova rada</b>	<b>8</b>	<b>7</b>	<b>-</b>

**RASHODI POSLOVANJA**  
ZA PERIOD 01.01.2013. - 31.12.2013. GODINE

R. Br.	KONTO	NAZIV KONTA	IZNOS U DENARIMA				
			2013.	2012.	2011.	5%	4/5
1	2	3	4	5	6	7	8
1.	50100	Nabavna vrednost prodatih robe na mesto	1.208.821,20	1.523.599,71	2.297.913,47	0p	79
2.	50110	Nabavna vrednost prodatih robe na veliko	188.489.734,37	236.122.720,36	161.756.711,56	148	80
3.	50111	Nabavna vrednost prodatih robe u tranzitu	31.335.299,35	39.390.139,35	28.448.214,83	117	80
4.	51100	Određeni osnovni materijal i osobna	49.193.781,32	32.572.070,46	16.014.446,07	203	153
5.	51110	Određeni pomoćni materijal za obradu	135.672,96	767.661,47	334.025,10	228	70
6.	51130	Uplatolizisan dozvoljeni usko i rasuo	-	-	-	-	-
7.	51133	Kalo u prodavnicama	-	15.993,07	33.607,10	43	-
8.	51150	Utrošci u ugostiteljstvu	3.842,05	21.539,63	23.375,84	92	18
9.	51200	Utrošci na gume	35.246,72	-	-	-	-
10.	51160	Utrošci na alat i invest. koji se u celosti otpisuju	127.783,44	245.401,56	102.833,63	218	52
11.	51300	Utrošci na nafte i derivati	2.540.774,94	385.512,71	291.400,22	132	649
12.	51310	Utrošci na goriva	2.218.259,88	4.045.276,04	3.062.761,86	132	55
13.	41330	Utrošci na električnu energiju	161.088,66	134.724,94	141.512,84	95	120
14.	31350	Utrošci na gas	26.683,00	20.800,00	10.415,00	189	128
15.	51390	Utrošci na ostala energija	-	-	-	-	-
16.	52	Zarade i naknade šteta zaposlenima-bruto	30.224.544,63	32.462.347,39	31.891.203,97	56	93
17.	52900	Opsevanja kod odlaska u penziju	1.147.144,00	139.717,00	449.934,00	33	718
18.	52901	Opsevanja zaposlenima za čiji radom je prešla potreba	-	-	-	-	-
19.	52903	Uplatana nagrade	-	154.007,00	28.000,00	550	-
20.	52904	Promet zaposlenima i porodici	670.633,00	283.000,00	29.000,00	1.425	235
21.	52910	Naknada troškova zaposlenima za prevoz	1.621.591,46	1.477.427,86	1.789.632,00	43	110
22.	52911	Naknada troškova za službeni put u zemlji	-	-	61.390,00	-	-
23.	52912	Naknada troškova zaposlenima za kor. spol. izm.	10.900,00	50.970,00	37.376,00	135	99
24.	52913	Naknada za dijetice za službeni put u zemlji	298.264,00	197.000,00	160.730,00	123	151
25.	52916	Naknada troškova za službeni put u inozemstvu	192.100,00	719.630,00	417.110,00	172	27
26.	52917	Naknada troškova za doprinos u inozemstvu	131.683,56	439.764,92	438.530,73	90	30
27.	52921	Davarije zaposlenima pevođenim nove godine	40.000,00	-	-	-	-
28.	53150	Troškovi za PTT usluge	1.536.256,20	1.582.583,86	1.862.615,27	85	98
29.	52914	Naknada troš. zaposlenima za izradu od ter.	206.333,00	-	-	-	-
30.	53151	Troškovi TV preplate	4.407,54	11.000,00	11.480,17	96	40
31.	53150	Troškovi taksi i zbrta car usluga	57.220,00	1.420,00	-	-	-
32.	53170	Troškovi kancelarijskog materijala	568.605,29	1.887.546,49	562.353,74	197	52
33.	53190	Troškovi transportnih usluga	3.333.938,72	2.72.783,24	1.622.634,63	131	132
34.	53200	Troškovi za usluge za tekućem održavanju	4.150.753,88	3.093.647,74	2.989.973,15	103	134
35.	53400	Troškovi zakupa poslovnog prostora	175.000,00	70.000,00	187.200,00	37	192
36.	53430	Ostali troškovi sajmova	8.000,00	-	-	-	-
37.	53500	Troškovi oglasa u novinama	62.600,00	12.720,00	23.690,00	-	492
38.	53520	Troškovi propagande i reklame	91.980,00	-	-	-	-
39.	53350	Zakup opreme pravob. lica	-	-	51.236,50	54	-
40.	53370	Troškovi iznataka	9.675,95	90.131,00	95.427,69	55	11
41.	53390	Ostali troškovi za reklamu i propagandu	804.044,00	400.320,00	209.549,24	193	76
42.	53900	Troškovi za proizvodne usluge	96.613,10	-	-	-	-
43.	53910	Troškovi putovanja	121.630,00	-	-	-	-
44.	53920	Troškovi komunalnih usluga	549.336,14	563.014,68	545.618,84	103	98
45.	53940	Troškovi ostalih proizvodnih usluga	47.999,04	-	-	-	-
46.	54000	Troškovi amortizacije	4.620.931,28	4.396.830,40	4.524.044,30	95	101
47.	54500	Troškovi rezerv. za opsevanje	960.148,09	208.665,84	1.230.013,34	85	117
48.	55000	Troškovi revizije finansijskih izvještaja	94.544,31	163.897,61	213.938,09	76	58

40.	5503	Troškovi zdravstvenih usluga	34.070,30	20.160,00	52.290,00	35	154
50.	5504	Troškovi edukativnih usluga	234.905,00	221.625,00	190.000,00	147	151
51.	5505	Troškovi analize namirnice	79.430,72	74.023,35	173.223,24	42	107
52.	5504	Troškovi registracije motornih vozila	63.053,37	21.348,00	114.319,00	19	289
53.	5505	Troškovi stručnog obrazovanja radnika	9.900,00	-	190.990,38	-	-
54.	5505	Troškovi stručne literature	328.009,74	173.744,45	241.736,92	86	168
55.	5507	Troškovi za izvešt	-	8.928,00	9.714,24	92	-
56.	5509	Ostale neproizvodne usluge	2.363.030,31	3.520.503,82	3.640.478,17	98	67
57.	5509	Troškovi demitracije i dezinsekcije	160.850,00	183.600,00	198.500,00	92	88
58.	5510	Troškovi reprezentacije	1.678.406,67	1.578.811,35	1.078.539,06	146	166
59.	5512	Troškovi ugostiteljskih usluga	240.429,71	-	3.020,00	-	-
60.	5513	Troškovi za poklone	64.348,00	107.300,00	96.000,00	112	60
61.	5520	Promije osiguranja	664.133,10	461.704,00	812.247,17	54	143
62.	5520	Troškovi platnog prometa	1.391.177,48	2.187.416,06	1.934.151,69	114	64
63.	5520	Troškovi za bankarske usluge	980.660,77	459.160,50	179.846,30	257	215
64.	5540	Članarine Privrednoj komori Srbije	58.453,78	49.095,78	46.347,37	166	119
65.	5540	Članarine građevinske komore	62.345,86	65.892,00	62.205,00	106	95
66.	5540	Ostale članarine poslovnih udruženja	104.417,80	56.200,00	62.200,00	90	185
67.	5540	Porezi na imovinu	755.638,36	658.304,76	572.696,00	111	113
68.	5540	Naknade za korišćenje građ. zemljišta	1.135.901,36	938.500,00	977.398,63	96	121
69.	5540	Porezi na upotrebu motornih vozila	-	8.880,00	7.165,50	124	-
70.	5556	Porezi na upotrebu zemljišta	-	-	-	-	-
71.	5556	Takse za isticanje firme	58.893,20	23.040,00	35.400,00	65	243
72.	5590	Ostali porezi koji tereta trošak	80.741,00	-	-	-	-
73.	5590	Troškovi oglasa u tisku	-	33.000,00	58.365,80	-	-
74.	5591	Takse administrativne, sudske	611.310,17	384.283,50	1.140.254,50	51	109
75.	5599	Ostali nematerijalni troškovi	318.702,25	374.956,70	395.574,47	145	55
76.	5599	Troškovi uticaja na cenzuru	364.825,00	101.020,00	108.726,00	93	301
77.	5620	Rashodi kamata po kreditima	9.275.925,41	10.724.349,56	11.121.927,45	96	86
78.	5620	Rashodi kamata po kupoprodajnim odnosima	-	-	-	-	-
79.	5620	Rashodi kamata po finansijskom lezivu	157.103,24	239.376,63	357.613,96	67	66
80.	5620	Zatezanje kamata u zemlji	25.559,09	1.383.048,79	415.789,36	335	2
81.	5620	Rashodi kamata za rebilag plać. javnih prihoda	-	-	-	-	-
82.	5620	Kamata po ostalim finansijskim obavezama	374,95	-	339.235,65	-	-
83.	5630	Realiz. neg. kurs. razlika	1.034.039,05	8.860.145,40	2.450.757,77	363	15
84.	5631	Negativne kursne razlike po fin. plam.	-	-	-	-	-
85.	5632	Osnovane negativne kursne razlike	-	-	316.427,58	-	-
86.	5740	Manjinski zube	131.395,34	-	-	-	-
87.	5740	Dozvoljeni kalo, restar i lom	-	-	269,44	-	-
88.	5740	Nedozvoljeni kalo, restar i lom	171.472,45	260.439,13	160.772,65	153	67
89.	5742	Dozvoljeni kalo u prodavnici	-	7.619,63	38.766,48	20	-
90.	5760	Rashodi po osnovu direktnog otpisa	178.266,44	239.851,88	7.283.034,86	-	74
91.	5760	Rashodi po osnovu nepr. vred.pct. od kupaca	-	-	-	-	-
92.	5761	Rashodi po osnovu dir.otp.pok. u dr.slu.	1.482.929,48	971.506,97	48.585,38	199	153
93.	5770	Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha	-	-	-	-	-
94.	5790	Troškovi spotova	15.000,00	281.900,00	1.262.903,00	22	5
95.	5791	Naknade održavanja nabat	-	-	-	-	-
96.	5792	Kamata za privr. Prestupe i prekršaje	-	32.000,00	270.570,00	12	-
97.	5793	Ugovorene kazne i penali	1.681.519,7	979.608,94	1.895.720,28	51	173
98.	5796	Izdaci za humanitarne kul. Manif.	244.093,86	528.260,89	461.500,00	119	46
99.	5799	Ostali nepomenuti rashodi	72.751,91	302.600,43	210.977,48	120	24
100.	5799	Rashodi iz razlikih godina	1.022,82	-	-	-	-
		<b>SVEGA TROŠKOVI:</b>	<b>254.484.180,53</b>	<b>402.935.663,90</b>	<b>301.176.477,57</b>	<b>145</b>	<b>87</b>

"PKB VELEPRČADJA PRODUKT" AD

ANALIZA ISPLAĆENE ZARADE ZA PERIOD 01.01. - 31.12.2013. GODINE

	1	2	3	4	5	6	7	
	Broj, pos. r.	Broj zaposlenih po spisku	Časovna radnja prikaz. pod. odnosi na 30. dana	Broj zaposlenih na izuz. časovna radnja /3/	Isplaćeni neto iznosi dohodoci	Isplaćena bruto zarada	Proiz. neto na bazi č. r. 5:4	Piro br. na bazi č. r. 6:4
JANUAR	184	44	8096	44	1606917	2226219	36521	50596
FEBRUAR	180	45	7112	44,45	1652925	2291176	37186	51345
MARČ	168	46	7728	46	1594515	2205523	34663	47946
APRIL	176	47	8048	45,73	1598769	2212002	34961	48371
MAI	184	46	8464	45	1605852	2218619	35686	49703
JUNI	160	46	7112	44,45	1571932	2101337	34239	47274
JULI	184	45	8280	45	1593012	2201872	35400	48930
AVGUST	176	45	7736	43,95	1543286	2133576	33115	48523
SEPTEMBAR	168	45	7336	43,67	1538367	2125862	35227	48680
OKTOBAR	184	44	7768	42,22	1498759	2071782	35499	49071
NOVEMBAR	168	43	6926	41,29	953753	1295775	23099	31382
DECEMBAR	176	43	7360	41,82	1004248	1366515	24014	32679
UKUPNO	2088	45	91976	43,97	17712335	24440348	37468	46192



**PKB VELEPRODAJA PRODUKT A.D.**

A.D. za proizvodnju i distribuciju, 11211 Beograd-Barra Brezovicki put 194

Тел: 011 207 44 00, Факс: 011 207 44 02, е-пошта: [poslovanje@pkbprod.rs](mailto:poslovanje@pkbprod.rs), [www.pkbprod.rs](http://www.pkbprod.rs)

IBAN: 17001901 PKB 100209670, Текући рачун: 245-0141190114324401 PKB Анонимна АД, ОФ-100152-87 Банка Србија



### NAPOMENA UZ GODISNI FINANSIJSKI IZVEŠTAJ ZA 2013. GODINU

(U skladu sa Članom 3. stav 1. tačka 3 Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava izjavljujemo sledeće:

Finansijski izveštaj za 2013. godinu nije usvojen od strane nadležnih organa do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjih izveštaja, jer sedamna godišnja skupština (u čijoj nadležnosti je i usvajanje godišnjih izveštaja), koja će se održati pre isteka zakonskog roka za njeno zadržavanje još nije zakazana.

U Beogradu, 30.04.2014.

ZA PKB VELEPRODAJA PRODUKT A.D.



Begović Milena generalni dir.



**ПКБ ВЕЛЕПРОДАЈА-ПРОДУКТ А.Д.**

А.Д. за трговину и производњу, 11211 Београд-Борча Зренјански пут 194

Тел: 311 207 44 00, Факс: 311 217 44 80, е-пошта: info@veleprodaja-produnkt.com.rs

МБ: 07091907 ПРБ-1002/0801, Једини регистар: 245-0747002/1102644716 Агрованс АД, 160-10930-02 Београд Београд



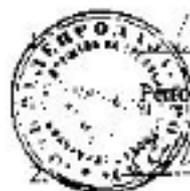
U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3. Zakona o tržištu kapitala (Sl. gl. RS broj 31/2011), vezano za sastavljanje godišnjeg izveštaja u Privrednom društvu "PKB Veleprodaja Produkt" A.D. Za trgovinu i proizvodnju, daje se sledeću

### IZJAVU

Pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj Javnog Privrednog društva "PKB Veleprodaja Produkt" A.D. Za trgovinu i proizvodnju, Beograd - Borča, Zrenjaninski put 194, za period od 01.01.2013. do 31.12.2013. god, sastav jen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju, i poslovanju, dobiti, tokovima gotovine i primenama na kapitalu Društva.

U Beogradu, 30.04.2014.

ZA PKB VELEPRODAJA PRODUKT A.D.



*Milena Petrović*  
Petrović Milena generalni dir.

*Snežana Blagojević*  
Blagojević Snežana, rukovodilac  
Za finans. računovod. poslove



**HLB DST-Revizija**

Auditing | Business & Financial Advisers

IZVEŠTAJ O REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2013. GODINU  
**„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD  
BEOGRAD**

BEOGRAD, APRIL 2014. GODINE

**Global - Reach, Local - Touch**

[www.revizija-dat.co.rs](http://www.revizija-dat.co.rs)

Ulica Bratstva 26, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (0)11 33 5115 • Fax: +381 (0)11 33 5900 • e-mail: info@hlb-dst.rs • Web: www.hlb-dst.rs

HLB DST je posrednik u pružanju usluga iz oblasti računovodstva, revizije i savetovanja.

HLB DST je u skladu sa zahtevima Zakona o računovodstvu i reviziji u Srbiji članica HLB-a, međunarodne organizacije računovodstvenih i revizijskih organizacija.

## SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izveštaja javnog društva „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2013. godine	4
Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine	5
Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu	7
Izveštaj o promenama na kapitalu	8
Napomene uz finansijske izveštaje	9

**Izveštaj nezavisnog revizora o obavljenoj reviziji finansijskih izveštaja javnog  
društva „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD****Izveštaj o finansijskim izveštajima**

Na osnovu člana 37. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zahteva iz ugovora izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja javnog društva „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom poljezaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnim poslovnim rezultatima (bilans uspeha), izveštaj o promeni na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih rizika i vodstveni politika i napomene uz finansijske izveštaje.

**Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje**

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

**Odgovornost revizora**

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima istim u finansijskim izveštajima. Održani postupci su neelovni sa revizorskom prosudnjom, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kumulativne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor pregledava interne kontrole uslovljene za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pojedinih lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti pri manjih računovodstvenih politika i opretnosti računovodstvenih procena izveštenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su prikazani revizijski dokazi dovoljni i objektivni da obezbeđuju osnovu za izdavanje našeg revizijskog mišljenja.

#### MIŠLJENJE

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istovano i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima finansijski položaj društva „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD, na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se razlikuje na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

#### SKRŠTANJE PAŽNJE

Na izdavajaču rezerva na već dato mišljenje, skraćeno pažnju na sledeće:

1. Ukupna povlašćenja od kupaca na dan 31.12.2013. godine sa saldom iznosila su 60.095 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera neplaćenosti potraživanja od kupaca do dana revizije i trenutno je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 11.110 hiljada dinara ili 18,33% od ukupnog iznosa potraživanja od kupaca u zemlji. Na osnovu toga se može zaključiti da je naplativost nedovoljna.

2. Dospela, a nesnaplaćena potraživanja od kupaca u zemlji iznose 38.130 hiljada dinara, što ukazuje na otežanu naplatu navedenih potraživanja.

3. Od ukupnog iznosa od 89.524 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2013. godine do dana revizije je izmireno 8.893 hiljade dinara, što čini 9,93%. Dospеле obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose 10.963 hiljade dinara, što čini 11,79% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji. Iz navedenih podataka se može zaključiti da Društvo otežano izmiruje obaveze prema dobavljačima u zemlji.

4. Društvo vodi više sudskih sporova, u kojima je u svojstvu tuženog od strane dobavljača u ukupnom iznosu od 2.200.000 EUR i 12.447 hiljada dinara kao i više radnih sporova u kojima je Društvo tužena strana od zaposlenika u ukupnom iznosu od 1.534 hiljade dinara.

5. Na nepokretnosti Društva i to građevinsko zemljište, katastarska parcela 10992 ukupne površine od 9.002 m<sup>2</sup> koju čine njiva 2. Masa koje se nalazi u K0 BvčB, list nepokretnosti 3945, stavljena je hipoteka, kao obezbeđenje i plaćanja za dugoročni kredit od Agrobanke ad Beograd po Ugovoru broj G-58/12-00 od 27.04.2012. godine, sa iznos od 403.000 EUR-a.

#### Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije“, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 - *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i oglašavamo smo na osnovu usklađenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

**Global n Reach, Local n Touch**

Global Office: 90-14071, Novi Beograd, Srbija

tel: +381 (0) 31 53115 i +381 (0) 31 5309 i +381 (0) 31 5305; fax: +381 (0) 31 290 308; e-mail: [info@revizija-dac.com](mailto:info@revizija-dac.com) i [www@revizija-dac.com](mailto:www@revizija-dac.com)

[www.revizija-dac.com](http://www.revizija-dac.com)

HLB DST-Revizija je članica međunarodne mreže nezavisnih članica i članica međunarodne mreže članica HLB-a. HLB je članica međunarodne mreže nezavisnih članica i članica međunarodne mreže članica HLB-a. HLB je članica međunarodne mreže nezavisnih članica i članica međunarodne mreže članica HLB-a.

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

Beograd,

28.04.2014. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Vuk Latković Mast ekop

## PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD BEOGRAD

## Finansijski izveštaji

## Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2013. godine

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi

- u k. zbirnici -

Grupa i oznaka stavke	POZICIJA	AOZ	Vrednost u EUR	Bilans	
				Talica godine	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>	20.		345.733	388.113
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (201 + 202 + 204 + 205 + 208)</b>	201		317.613	358.221
60-61	1. Prihod od prodaje	201			
62	2. Prihod od aktiviranja uvezenih robe	202			
63	3. Povećanje vrednosti za revalorizaciju	204		28.000	771
64	4. Zmanjenje vrednosti za revalorizaciju	205			
64-65	5. Ostali poslovni prihodi	208			
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (207 do 213)</b>	207		115.736	116.734
66	1. Rashodi u vrednosti prodatih robe	207		121.034	117.236
67	2. Rashodi u vrednosti prodatih usluga	208		55.401	59.724
68	3. Rashodi u vrednosti ostalih sredstava i ostali poslovni rashodi	210		34.892	35.946
69	4. Rashodi u vrednosti ostalih sredstava i ostali poslovni rashodi	211		5.021	5.406
69-69E	5. Ostali poslovni rashodi	212		25.001	21.246
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201 - 207)</b>	213		9.598	0
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207 - 201)</b>	214		0	18.979
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		8.010	7.964
67	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		-0.763	21.268
67-68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		1.314	41.415
67-68	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		3.88	3.591
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPREZIVANJA</b> (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		1.041	1.411
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPREZIVANJA</b> (214 - 213 + 216 - 215 + 217 - 218)	220			
69-69	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBLISTAVLJA</b>	221			
69-69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBLISTAVLJA</b>	222			
	<b>B. DOBITAK PRE OPREZIVANJA (219 - 220 + 221 - 222)</b>	223		1.041	1.411
	<b>III. GUBITAK PRE OPREZIVANJA (220 - 219 + 222 - 221)</b>	224			
	<b>IV. POMOĆ NA DOBITAK</b>				
721	1. Pomoć u rashodnom periodu	225		219	147
722	2. Dodeljena pomoć u rashodnom periodu	226		0	38
723	3. Dodeljena pomoć u prihodnom periodu	227			
723	4. Isplaćena izdru primanja u rashodnom periodu	228			
	<b>IV. NETO DOBITAK (223 - 224 + 225 - 226 + 227 - 228)</b>	229			
	<b>V. NETO GUBITAK (223 - 224 + 225 - 226 + 227 - 228)</b>	230		19	1.457
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MAJNINSKIM ULAGAČIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Upravljanje (revalorizacija) zbirne po akciji	234			

"PKB VELEPRODAJA PRODUKT" AO BEOGRAD

Finansijski izveštaji

**Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine**

U narednoj tabeli daju se podaci Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi

- u hiljadama dinara -

Grupa račun, račun	POZICJA	GOP	Kodovni broj	Značaj	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 204 + 045 + 008)	001		275.326	278.751
00	I. NEUPLACENI LP SANI (001 TAL)	002			
012	II. GOODWILL	003			
31 do 012	III. AKTIVNA PROMENJIVA	004			
	V. NEKRETNNE, FOSTRIJIVNA, OPREMI BILOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 208)	005		271.582	271.702
020, 022, 023, 024, 025, 026, 027, 028, 029, 030, 031, 032, 033, 034, 035, 036, 037, 038, 039, 040, 041, 042, 043, 044, 045, 046, 047, 048, 049, 050, 051, 052, 053, 054, 055, 056, 057, 058, 059, 060, 061, 062, 063, 064, 065, 066, 067, 068, 069, 070, 071, 072, 073, 074, 075, 076, 077, 078, 079, 080, 081, 082, 083, 084, 085, 086, 087, 088, 089, 090, 091, 092, 093, 094, 095, 096, 097, 098, 099, 100, 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 109, 110, 111, 112, 113, 114, 115, 116, 117, 118, 119, 120, 121, 122, 123, 124, 125, 126, 127, 128, 129, 130, 131, 132, 133, 134, 135, 136, 137, 138, 139, 140, 141, 142, 143, 144, 145, 146, 147, 148, 149, 150, 151, 152, 153, 154, 155, 156, 157, 158, 159, 160, 161, 162, 163, 164, 165, 166, 167, 168, 169, 170, 171, 172, 173, 174, 175, 176, 177, 178, 179, 180, 181, 182, 183, 184, 185, 186, 187, 188, 189, 190, 191, 192, 193, 194, 195, 196, 197, 198, 199, 200, 201, 202, 203, 204, 205, 206, 207, 208, 209, 210, 211, 212, 213, 214, 215, 216, 217, 218, 219, 220, 221, 222, 223, 224, 225, 226, 227, 228, 229, 230, 231, 232, 233, 234, 235, 236, 237, 238, 239, 240, 241, 242, 243, 244, 245, 246, 247, 248, 249, 250, 251, 252, 253, 254, 255, 256, 257, 258, 259, 260, 261, 262, 263, 264, 265, 266, 267, 268, 269, 270, 271, 272, 273, 274, 275, 276, 277, 278, 279, 280, 281, 282, 283, 284, 285, 286, 287, 288, 289, 290, 291, 292, 293, 294, 295, 296, 297, 298, 299, 300, 301, 302, 303, 304, 305, 306, 307, 308, 309, 310, 311, 312, 313, 314, 315, 316, 317, 318, 319, 320, 321, 322, 323, 324, 325, 326, 327, 328, 329, 330, 331, 332, 333, 334, 335, 336, 337, 338, 339, 340, 341, 342, 343, 344, 345, 346, 347, 348, 349, 350, 351, 352, 353, 354, 355, 356, 357, 358, 359, 360, 361, 362, 363, 364, 365, 366, 367, 368, 369, 370, 371, 372, 373, 374, 375, 376, 377, 378, 379, 380, 381, 382, 383, 384, 385, 386, 387, 388, 389, 390, 391, 392, 393, 394, 395, 396, 397, 398, 399, 400, 401, 402, 403, 404, 405, 406, 407, 408, 409, 410, 411, 412, 413, 414, 415, 416, 417, 418, 419, 420, 421, 422, 423, 424, 425, 426, 427, 428, 429, 430, 431, 432, 433, 434, 435, 436, 437, 438, 439, 440, 441, 442, 443, 444, 445, 446, 447, 448, 449, 450, 451, 452, 453, 454, 455, 456, 457, 458, 459, 460, 461, 462, 463, 464, 465, 466, 467, 468, 469, 470, 471, 472, 473, 474, 475, 476, 477, 478, 479, 480, 481, 482, 483, 484, 485, 486, 487, 488, 489, 490, 491, 492, 493, 494, 495, 496, 497, 498, 499, 500, 501, 502, 503, 504, 505, 506, 507, 508, 509, 510, 511, 512, 513, 514, 515, 516, 517, 518, 519, 520, 521, 522, 523, 524, 525, 526, 527, 528, 529, 530, 531, 532, 533, 534, 535, 536, 537, 538, 539, 540, 541, 542, 543, 544, 545, 546, 547, 548, 549, 550, 551, 552, 553, 554, 555, 556, 557, 558, 559, 560, 561, 562, 563, 564, 565, 566, 567, 568, 569, 570, 571, 572, 573, 574, 575, 576, 577, 578, 579, 580, 581, 582, 583, 584, 585, 586, 587, 588, 589, 590, 591, 592, 593, 594, 595, 596, 597, 598, 599, 600, 601, 602, 603, 604, 605, 606, 607, 608, 609, 610, 611, 612, 613, 614, 615, 616, 617, 618, 619, 620, 621, 622, 623, 624, 625, 626, 627, 628, 629, 630, 631, 632, 633, 634, 635, 636, 637, 638, 639, 640, 641, 642, 643, 644, 645, 646, 647, 648, 649, 650, 651, 652, 653, 654, 655, 656, 657, 658, 659, 660, 661, 662, 663, 664, 665, 666, 667, 668, 669, 670, 671, 672, 673, 674, 675, 676, 677, 678, 679, 680, 681, 682, 683, 684, 685, 686, 687, 688, 689, 690, 691, 692, 693, 694, 695, 696, 697, 698, 699, 700, 701, 702, 703, 704, 705, 706, 707, 708, 709, 710, 711, 712, 713, 714, 715, 716, 717, 718, 719, 720, 721, 722, 723, 724, 725, 726, 727, 728, 729, 730, 731, 732, 733, 734, 735, 736, 737, 738, 739, 740, 741, 742, 743, 744, 745, 746, 747, 748, 749, 750, 751, 752, 753, 754, 755, 756, 757, 758, 759, 760, 761, 762, 763, 764, 765, 766, 767, 768, 769, 770, 771, 772, 773, 774, 775, 776, 777, 778, 779, 780, 781, 782, 783, 784, 785, 786, 787, 788, 789, 790, 791, 792, 793, 794, 795, 796, 797, 798, 799, 800, 801, 802, 803, 804, 805, 806, 807, 808, 809, 810, 811, 812, 813, 814, 815, 816, 817, 818, 819, 820, 821, 822, 823, 824, 825, 826, 827, 828, 829, 830, 831, 832, 833, 834, 835, 836, 837, 838, 839, 840, 841, 842, 843, 844, 845, 846, 847, 848, 849, 850, 851, 852, 853, 854, 855, 856, 857, 858, 859, 860, 861, 862, 863, 864, 865, 866, 867, 868, 869, 870, 871, 872, 873, 874, 875, 876, 877, 878, 879, 880, 881, 882, 883, 884, 885, 886, 887, 888, 889, 890, 891, 892, 893, 894, 895, 896, 897, 898, 899, 900, 901, 902, 903, 904, 905, 906, 907, 908, 909, 910, 911, 912, 913, 914, 915, 916, 917, 918, 919, 920, 921, 922, 923, 924, 925, 926, 927, 928, 929, 930, 931, 932, 933, 934, 935, 936, 937, 938, 939, 940, 941, 942, 943, 944, 945, 946, 947, 948, 949, 950, 951, 952, 953, 954, 955, 956, 957, 958, 959, 960, 961, 962, 963, 964, 965, 966, 967, 968, 969, 970, 971, 972, 973, 974, 975, 976, 977, 978, 979, 980, 981, 982, 983, 984, 985, 986, 987, 988, 989, 990, 991, 992, 993, 994, 995, 996, 997, 998, 999, 1000					
	VI. NEKRETNNE, FOSTRIJIVNA, OPREMI BILOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 208)	005		271.582	271.702
	1. Nekretnne, pozemlje i zgrade	006		270.300	270.400
	7. Investicione nekretnne	007		70.282	70.282
	3. Pomoćna sredstva	008			
	V. (UGODNO) FINANSIJSKI PLASMANI (010 - 011)	009		1.744	1.042
	1. Učesta u kapitalu	010			
	2. Ovlašćujuća udela u drugim preduzećima	011		1.744	1.042
	B. OBRTNA IMOVINA (012 + 014 + 015 + 021)	012		156.131	154.329
	I. ZALIFE	013		41.308	41.577
	II. STALNA SREDSTVA NAVEŠTENJA, PRUGAJI, SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBJEKTVIJA	014			
	III. PRAKTIČNO POŠROVANJA, PLASMANI GOTOVINA (015 + 017 + 018 + 019 + 220)	015		94.223	111.289
	1. Pomoćna sredstva	016		93.267	110.945
	2. Pomoćna sredstva za rad u oblasti poslovanja	017		207	222
	3. Investicione finansijski sredstva	018		0	5.104
	4. Eksploatacioni materijal i oprema	019		718	4.618
	5. Pomoćna sredstva u vezi sa aktivnim materijalima	020		2.760	2.772
	IV. ODOŠTENA PORESKA SREDSTVA	021		16	27
	V. POSLOVNA IMOVINA (021 + 022)	022		428.473	433.394
	VI. OBRATNA IZNAD VASINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		428.473	433.394
	E. VANJANSNA AKTIVA	025		5.179	760

„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

– u milijunima dinara –

Šifra računa, vrste	POZICJA	AOP	Napomena na bilje	2016.	
				Talukna godina	Pratna god. 1/2
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	<b>A. KAPITAL</b>				
	102 + 103 + 104 + 105 + 106 + 107 + 108 + 109 + 110	131		157.464	156.506
38	DEMONSTRACIONI KAPITAL	137		115.428	115.428
39	II. NEJPLACIRANI URSANI KAPITAL	103			
41	III. REZERVE	104		67.190	61.194
330 + 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		10.051	8.788
332	V. REZERVE UZURAN. DUBILIRI PO OSMISLU HARTIJA ČO VREDNOSTI	106			
333	VI. NEKORISTOVANI DUBILIRI PO OSMISLU HARTIJA ČO VREDNOSTI	107			
34	VII. NEKORISTOVANI DUBILIRI	108		17.400	9.899
35	VIII. GUBITAK	109			
087 + 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</b>				
	117 + 118 + 119	131		224.003	227.213
41	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	117		1.594	4.133
42	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	118		72.972	68.650
414 + 415	III. Dugoročne obaveze	119		76.943	1.354
41 bez 414 + 415	IV. Dugoročne obaveze	117		1.029	1529
	<b>C. KRATKOROČNE OBAVEZE</b>				
	127 + 128 + 129 + 130 + 131 + 132	136		154.627	148.270
43, 43a + 43b	I. Kratkoročne finansijske obaveze	127		62.278	49.820
437	II. Obaveze po osnovu sredstava na menjačnicu i produžena plaćanja koje se obnavljaju	128			
43 + 44	III. Obaveze u poslovanju	129		65.757	34.100
45, 46	IV. Ostale kratkoročne obaveze	130		2.292	2.758
47 + 48, 48a + 48b + 49, 49a + 49b	V. Obaveze sa kamata pokrivena dodatnim vrednostima i ostalim pozitivnim prihodima i potvrdne vrednosti razlika iz devizne	131		245	1.404
481	VI. Obaveze po osnovu prodajne kreditne	127			
046	M. ODLIČNE PORESKE OBAVEZE	121			
	<b>D. LIKVIDNA PASIVA (101 + 111 + 120)</b>	134		429.472	423.268
04	D. VANPLACIRANA PASIVA	125		5.135	288

„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu

U narednoj tabeli daju se podatci izveštaja o tokovima gotovine, orolno kako su obukodanjene u propisanoj formi  
- u hiljadama eura -

Priloga	VOP	2013.	
		Tečaja godine	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
I Prihodi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	331	374.188	46.586
1 Prodaja i pružanje usluga	300	166.124	40.327
2 Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	25	536
3 Ostali prihodi iz poslovnih aktivnosti	26	2.939	4.524
I. Odlike gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	326	395.088	45.387
II Isplate dospjelih oblika i ostali izdaci	106	257.171	763.409
III Završne, naknadne, zaostale i ostale razlike	102	17.166	35.980
IV Plaćene kamate	308	9.409	12.374
V Plaćeni dopunski	205	375	388
VI Plaćanja po mirovini ostalih javnih prihodima	210	10.521	14.750
III. Neto prihodi gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	220	137.917	52.624
IV. Neto odlike gotovine iz poslovnih aktivnosti (III - II)	312		
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I Prihodi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	313	15.556	5.813
1 Prodaja akcija i obila (neto prihodi)	314		
2 Prodaja nekretnih imanja, nekretnine, posrebovanja, opreme i ostalih sredstava	315		
3 Ostali prihodi iz aktivnosti finansiranja (neto prihodi)	312	15.556	5.813
4 Primljene kamate u okviru investiranja	318		
5 Primljene dividende	319		
II Odlike gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	320		
1 Kupovina akcija i obila (neto odlike)	321		
2 Kupovina nekretnih imanja, nekretnine, posrebovanja, opreme i ostalih sredstava	322		
3 Ostale izdatke iz aktivnosti finansiranja (neto odlike)	323	15.556	5.813
IV. Neto odlike gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	324		
V. Neto odlike gotovine iz aktivnosti finansiranja (III - II)	324		
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
I Prihodi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 5)	325	4.908	58.675
1 Upisane osnovice kapitala	326		
2 Dugoročni krediti i ostali prihodi (neto prihodi)	327	650	15.613
3 Ostale dugoročne kreditne transakcije	328	4.258	43.062
4 Ostali prihodi iz aktivnosti finansiranja (neto prihodi) (1 do 4)	322	24.675	125.708
5 Ostaci dospjelih oblika i ostala	330		
6 Dugoročni krediti i ostali prihodi ostale obaveze (neto prihodi)	325	24.675	125.708
7 Priznati prihodi	332		
8 Isplaceni dividende	333		
III. Neto prihodi gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	329	19.217	96.728
IV. Neto odlike gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	326		
E. SVIJEŠTA PRIHODI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	331	395.088	472.639
F. SVIJEŠTA ODLIKE GOTOVINE (306 + 315 + 326)	332	267.777	472.639
G. NETO PRIHODI GOTOVINE (336 - 332)	336	127.311	0
H. NETO ODLIKE GOTOVINE (337 - 336)	337	1.886	0
I. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	4.612	4.145
II. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRIRACUNJA GOTOVINE	341	164	763
III. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRIRACUNJA GOTOVINE	342	1.358	9.310
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 341 - 342)	343	719	4.612



## Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

### 1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

#### 1.1. Osnovni podaci o društvu:

Pun naziv društva: „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AO  
 Skraćeni naziv društva: „PKB VELEPRODUKT“ AO  
 Sedište društva: Beograd-Borca Zrenjaninulok put 194  
 Veličina društva: srednje veliko lice  
 Oblik organizovanja: akcionarsko društvo  
 Matični broj: 07091907  
 Sitna celovinski: 48 39  
 PIB: 100206670

#### 1.2. Istorija društva

Društvo je osnovano 10.06.1976.godine. Dugi niz godina postojelo je u sistemu Sinteza preduzeca Poljoprivredni Kombinat "Beograd", u sastavu RO "PKB COMMERCE", poslovi unutrašnje trgovine sa velikim i malim, kao "OOB" "VELEPRODAJA", koje se specijalizirala za promet poljoprivredno-pishnambenih i industrijskih proizvoda na veliko. ~~to~~ je ostalo osnovna delatnost društva i posle izlaska iz sistema PKB.

Društvo se 1990.godine konstituisalo kao društveno preduzeće, a kasnije (1991.godine) kao dioničko društvo, da bi danas imalo status akcionarskog društva, upisanog kod Trgovinskog suda u Beogradu, rešenjem br. 5 7173/98, od 22.05.2000.godine. Promena vlasništva društvenog kapitala, protiranja delatnosti i promena podataka od značaja za javni promet upisana je rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu IK Br. 10204/03 od 31.12.2003.godine.

Organizacionu strukturu društva čine sekcije, od kojih je najvažniji komercijalni sektor. Društvo preko distribuiranih centara snabdeva robom veliki broj kupaca, a značajni kupci su Ministarstvo pravne Republike Srbije, Institut za ortopediju, Banja i druge zdravstvene ustanove, restorani društvene vrstne domovi učenika i drugi kupci.

Društvo se više magacina, rashladnih komora i sopstvenim voznim parkom poseduje velikom tehnološkom opremljenost da zadovolji sve potrebe kupaca, štenu doprinosi i dobra kvalifikaciona struktura – 44 zaposlenih, 9 ima visoku stručnu spremu, 4 višu, 11a srednju srednju spremu... Produkcija ima razvijenu informatičku bazu, bazi podataka i veštačaja i faza rada. Uz adekvatnu kompjutersku opremu i sopstvene programe trudimo se da pratimo savremenu informacionu tehnologiju.

U sastavu društva posluje i proizvodni pogon "Agromed", koji se bavi proizvodnjom mešavina i preparata na bazi mešavina, preparata i drugih pčelinjih proizvoda. Ovi proizvodi nagrađeni su brojnim priznanjima i nagradama na specijalizovanim izložbama i sajmovima, od kojih je najvažnije priznanje "Šampion kvaliteta XX veka" dodeljeno 2000.godine na Međunarodnom sajmu poljoprivrede. Najpoznatiji preparati su Bronhi grup, Bronhi med, Stimulans v TA-a, Medo, Prupolo u spreju i trojni preparati sa dodatkom minerala i vitamina. Zbog preveljenja na novu lokaciju, društvo ne vrši proizvodnju u sopstvenim kapacitetima do dobijanja svih potrebnih dozvola od strane gradske i sanitarne inspekcije. Proizvodnja se obavlja uslužno u iznajmljivanim kapacitetima kod proizvođača koji ispunjavaju sve tražene uslove za obavljanje ovakve vrste proizvodnje.

## PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

### 1.3. Ostalost

Prethodna delatnost "PKB Veleprodaja produkt" AD je trgovina na veliko. Pored navedene prethodne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti  
**TRGOVINA NA MALO**  
**PROIZVODNJA PREPARATA OD MEDA**

### 1.4. Organi društva

- Promis Ugovor o organizovanju osnivački aktivi
- Skupština, kao organ vlasnika kao tela;
  - Izvršni odbor kao izvršni organ;
  - Generalni direktor, kao organ poslovođenja;
  - Nadzorni odbor kao organ nadzora

### 1.5. Zaposlenost u društvu

PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD je na dan 31. decembra 2013. godine imalo 43. zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća

- visoka stručna sprema (VII)	_____
- visoka stručna sprema (VII-2)	_____
- visoka stručna sprema (VII-1)	9
- viša stručna sprema (VI)	4
- visokofunkcionarski radnici (V)	_____
- srednja stručna sprema (IV)	13
- kvalifikovani radnici (III)	7
- polukvalifikovani radnici (II)	4
- niža stručna sprema (I)	_____
- nekvalifikovani radnici	6
<b>Ukupno:</b>	<b>43</b>

## 2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASB). Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 48/2006 i 114/2008), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa uslobnim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Obelodaniće eventualna odstupanja od pojedinih MRS/MSFI.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domaćina valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisnom Pravilnikom o sadržini i formi oblika finansijskih izveštaja za privredna društva, zapadne, druge pravne lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2016, 5/2017, 119/2018 i 2/2019).

## 3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

### 3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi uključuju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od otvaranja učenja, prihode od savetovanja, dotacija, regrese, kompenzacija i povraćaja davanja po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj spravi, nazvano od vremena naplate.

### 3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluga, reviziranja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinosa pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

### 3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

### 3.4. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se prihvataju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, netekovne, potrošenja i uplata se iskazuju po revalorizacionom iznosu, koji izražava njihovu postanu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za skupni iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obaveštavanja.

### 3.5. Zaliha

Zaliha se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Običan ulaz zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

„PKB VELI PRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

**3.6. Kratkoročna potraživanja**

Kratkoročna potraživanja se mere u originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se niži za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

**3.7. Kratkoročne obaveze**

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni lance se koriste na osnovu originalne dokumentacije.

**3.8. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja**

- Za finansijske izveštaje odgovorni su sledeća lica:
- MIKELIĆ PETROVIĆ, direktor privrednog društva
  - SVEZANA BLAGOJEVIĆ, rukovodilac službe računovodstva

**4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBLANSIMA**

U skladu sa MRS 1, ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

U poređni pregled osvojenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

U hiljadama evra:

Redni broj	Podblanski prihod ili glavnos uspeha	Ostvareni prihodi u 2013	Ostvareni prihodi u 2012	Indeks (3 : 4) x 100
		3	4	
1.	Poslovni prihodi	345.733	356.195	97
2.	Finansijski prihodi	3010	1.954	203
3.	Ostali prihodi	1.775	41.450	5
4.	Neto iznos poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>355.518</b>	<b>404.599</b>	

**5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBLANSIMA**

**5.1. Poslovni prihodi**

Prema Zakonu o računovodstvu, reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovni prihodi (neto prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja ulnaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresna kompenzacija) id:

U hiljadama evra:

	2013	2012
Prihodi od prodaje robe merčnim zavisnim pravim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	254.925	307.230
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga merčnim zavisnim pravim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravim licima	62.948	51.083
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili poročne proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili poročne proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	28.063	178
Povećanje vrednosti celih nedovršanih govornih proizvoda		
Smanjenje vrednosti celih nedovršanih govornih proizvoda		

**„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD**  
**Nazemere uz finansijske zveštaje**

	2013	2012
Prilohi od prodaja, subvencija, donacija, restora i povratija parastkih dužina		
Prilohi na osnovu ustnyjenih donacija		
Prilohi od zalupina		
Prilohi od članarila		
Prilohi od zamjena i ucionih naklada		
Prilohi poslovni prihodi		
<b>UKUPNO POSLOVNI PRIHODI</b>	<b>346733</b>	<b>289.196</b>

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu.  
 Donacije i štitne učestvuje sa 100%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 1%.

**5.2. Finansijski prihodi**

	u hiljadama dinara	
	2013	2012
Finansijski prihodi od matičnih i ostalih poslovnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prilohi od kamata	1848	3.185
Prilohi od kursne razlike	154	719
Prilohi po osnovu efekata ve ulite kapitala		
Prilohi od učešća u dobitku stranih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
<b>Ostali finansijski prihodi</b>	<b>0210</b>	<b>3.904</b>
<b>UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI</b>	<b>2012</b>	<b>3.904</b>

**5.3. Ostali prihodi**

	u hiljadama dinara	
	2013	2012
Dobici od prodaje nametnutih ulaganja nekretnina, stalnoznanja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje imovine		
Viskovi	62	63
Naplatena otpisana potraživanja	5	2.816
Prilohi po osnovu efekata uslovene zaštite od rizika		
Prilohi od smanjenja obaveza		
Prilohi od uklanjanja dugoročnih rezervisanja	733	660
Ostali neopomenuti prihodi	943	215
Prilohi od ukidanja vrednosti bioloških sredstava		
Prilohi od ukidanja vrednosti imovinskih ulaganja		
Prilohi od ukidanja vrednosti rekrutivno, potraživanja i opreme		
Prilohi od ukidanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prilohi od ukidanja vrednosti uloga		
Prilohi od ukidanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prilohi od ukidanja vrednosti ostale imovine		37.796
<b>UKUPNI OSTALI PRIHODI</b>	<b>1775</b>	<b>41.469</b>

PKB VELEPRODAJA PRODUKT\* AD BEOGRAD

Napomena uz finansijske izveštaje

**D. Dobici poslovanja koje se obustavlja hijadama dinara**

	2013	2012
Dobici poslovanja koje se obustavlja		
Imovni, stvarni, promena računovodstvenih postupaka i uslova preleta iz drugih godina		
<b>Ukupni dobiti poslovanja koje se obustavlja</b>		

**E. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODELANŠIMA**

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dani su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Indeksi		
		Dobitarni rashodi u 2013	Dobitarni rashodi u 2012	(D : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	339125	378134	
2.	Finansijski rashodi	10267	21216	
3.	Ostali rashodi	3981	3595	
4.	Neto (ukupni) poslovanja koje se obustavlja			
	<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>354483</b>	<b>402905</b>	

**7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODELANŠIMA**

**7.1. Poslovni rashodi**

Prema okviru MPS i VSP, poslovni rashodi čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji se ostvare u toku tekućeg razdoblja.

(u hiljadama dinara)

	2013	2012
Podbina vrednosti prodane robe	221034	277233
Podbina vrednosti prodanih nekretnih pribitvenih radi prodaje		
<b>Ukupno grupe 50:</b>	<b>221034</b>	<b>277233</b>
Troškovi materijala za robu	46154	33805
Troškovi ostalog materijala (indijalog)	701	38
Troškovi goriva i energije	4947	4631
<b>Ukupno grupe 51:</b>	<b>55411</b>	<b>39204</b>
Troškovi zarada i naknade zarada (bruto)	24414	25532
Troškovi poreza doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4176	4625
Troškovi naknade po ugovorima o delu		
Troškovi naknade po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovorima o privremenosti ili privremom poslovanju		
Troškovi naknade fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	1353	1541
Ostali lični rashodi i naknade	4443	3540
<b>Ukupno grupe 52:</b>	<b>34547</b>	<b>35346</b>
Troškovi usluga na mlađi račun		
Troškovi transportnih usluga	3337	2174
Troškovi usluga održavanja	4156	3134
Troškovi zakupine	125	10
Troškovi najma		
Troškovi reklame i propaganda	413	412

„PWB VELEPROJEVAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013	2012
<b>Troškovi materijala</b>		
<b>Troškovi usluga</b>		
Troškovi općih usluga	2016	3.304
<b>Ukupno grupa 53</b>	<b>11034</b>	<b>9.084</b>
<b>Troškovi amortizacije</b>	<b>4821</b>	<b>4.581</b>
<b>Troškovi rezerviranja za garancije i rok</b>		
Rezerviranja za troškove održavanja prirodni bogastava		
Rezerviranja za zadržane isplata i depozita		
Rezerviranja za troškove restrukturiranja		
Rezerviranja za naknade i druge beneficije zaposlenih	960	609
<b>Čisti dugoročni rashodi</b>		
<b>Ukupno grupa 54</b>	<b>5581</b>	<b>5.408</b>
<b>Troškovi proizvedenih usluga</b>	<b>2363</b>	<b>3.521</b>
Troškovi otpremnine	1679	1.573
Troškovi penzije i osiguranja	694	412
Troškovi putnog troškova	278	2.941
Troškovi stanova	224	121
Troškovi putova	756	141
Troškovi doprinosa		
Čisti nematerijalni troškovi	3074	3.221
<b>Ukupno grupa 55</b>	<b>11307</b>	<b>12.258</b>
<b>UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 56)</b>	<b>201735</b>	<b>270.126</b>

Troškovi materijala se sastoje od uložnog osnovnog, primotnog i izluznog materijala (rezervi alata, balovska oprema, fin. robe i dugol. troškova goriva, električne energije i uložnih rezervnih delova za održavanje strojeva, alata i inventara. Rezervni delovi alata i inventar se prikom davanja u uporabu odmah otpisuju do 100%.

Za 2013. godinu zarade su obračunate za svih dvadeset meseci, a isplaćena zaposlenima za jedanaest meseci. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati u celosti. Čisti udaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na udatke za istrebu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima isplaćivane su u skladu sa Opštom aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenja propisanih obrazloženja Poreznoj upravi.

7.2. Finansijski rashodi

	hiljadama evra	
	2013	2012
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima</b>		
<b>Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima</b>		
Rashodi kamata	9410	12.310
Nagovorni kurbski razlike	131	8.810
Rashodi po osnovu efektivnog volumena i kursa		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zavisnih učešća, koji se obračunavaju končenjem meseca učešća		
Čisti finansijski rashodi		
<b>UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI</b>	<b>10751</b>	<b>21.120</b>

**„FKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**73. Ostali rashodi**

(u hiljadama dinara)

	2013	2012
Rashodi po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, materijala, amortiranja i opreme		
Rashodi po osnovu rashodovanja i prodaje budućih sredstava		
Rashodi po osnovu prodaje robe u trgovini i hartije od vrednosti		
Rashodi po osnovu prodaje materijala		
<b>Materijal</b>		
Rashodi po osnovu sklapanja ugovorima zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potrošavanja	1561	1.271
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
<b>Ostali nepomenuti rashodi</b>	2320	2.399
Obaveze po budućim sredstvima		
Obaveze po nematerijalnih ulaganja		
Obaveze po akcijama, potrošavanja i opreme		
Obaveze po građevinskih objektima		
Obaveze po dugotrajnih finansijskih plasmana i drugih transakcijama od vrednosti ispoljenih za prodaju		
Obaveze po zaliha materijala i robe		
Obaveze po potrošavanja i direktnih transakcijama posrednika		
Obaveze po ostaloj imovini		
<b>UKUPNI OSTALI RASHODI</b>	<b>3881</b>	<b>3.555</b>

Na ostale nepomenute rashode su uključeni dozvoljeni i nedozvoljeni kako 170 hiljada troškovi sporova 57 hiljada dinara, kazne i penali 1 604 hiljada dinara i daci za humanitarne i nauč. obje 244 hiljada dinara manje 130 hiljada dinara

**B. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBANSIMA**

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbanski finansijskog rezultata	Ostvareno u 2013	Ostvareno u 2012	Indeksi
1	Poslovni dobitak	5900		
2	Poslovni gubitak		6.072	
3	Dobitak finansiranja			
4	Gubitak finansiranja	2757	17.252	
5	Dobitak na ostalim prihodima		17.854	
6	Gubitak na ostalim prihodima	2308		
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	1035	1.633	
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	279	247	
10	Odloženi poreski rashodi perioda	6	25	
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	<b>NETO DOBITAK</b>	<b>761</b>	<b>1.387</b>	
	<b>NETO GUBITAK</b>			

Na raspoloživi netovarenog dobitka od 1035 hiljada dinara obračunati su porezi na dobit po poreskom bilansu na izračunata poreska osnovica od 1851 hiljada dinara po stopi od 15,5% i iznosi 278 hiljada dinara

„TKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

BILANS STANJA

9. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

iz hiljadama dinara

Bib.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan	Stanje na dan	Indeks: 31.12.2013 / 31.12.2012
		31.12.2013 (po nabavnoj vrednosti)	31.12.2012 (po nabavnoj vrednosti)	
1	2	3	4	5
1	Zemlje	90656	90 656	
2	Gradivinski objekti	183177	183 470	
3	Oprema	32482	32 843	
4	Intelektualna imovina			
5	Ostalo sredstvo			
6	Ostalo nefinansijsko sredstvo i oprema			
7	Nekretnna postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi	71282	71 283	
8	Avioni za nekretnna postrojenja, oprema i biološka sredstva			
9	Ulaganja na tudim nekretnnim postrojenjima i opremi			
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>	<b>362296</b>	<b>362 251</b>	

Pravno društvo posедује odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nepokretnostima, postrojenjima i opremom s tim što nema valjanu dokumentaciju za ukupnu vlasništva nad nepokretnostima kojima raspolaže u Podrinju skelji to:

- stambeni prostor površine 3.127 11 m<sup>2</sup> koji koristi od 1958 godine
- montažni objekat površine 800 m<sup>2</sup>

10. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je pri ovom obračunu amortizacije primenilo stvđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim postupcima. Stope amortizacije se daju na najvišnje grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

Bib.	Opis	Procenti amortizacije
		1
1		2,5
1.	Gradivinski objekti	10
2	Oprema	
3.	Nekretnaj	32
4	Komputeri	
5	Ostalo sredstvo	

**„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijska izveštaja

**11. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA**

radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o različi, dati su podaci o učestvu pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

R. br.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	iz hiljada dinara
			Učestvo u %
1.	Zemljište		00655
2.	Građevinski objekti		104746
3.	Postrojenja i oprema		1697
4.	Investicione nekretnosti		
5.	Osnovna sredstva		
6.	Opšta nekretnost, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnost, postrojenja, oprema i biciklosa sredstva u pripremi		70282
8.	Avioni, ja nabavljena postrojenja, oprema i biciklosa sredstva		
9.	Ulaganja na razim nekretnostima, postrojenjima i opremi		
	<b>UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA</b>		<b>778507</b>

Procena Pravilniku o računovodstvenim politikama, a u skladu sa MRS 16 i MFS 38 nekretnine, postrojenja i opreme nakon početnog prenavanja ce vrednuju u budućim revalorizacija.

Procena nekretnina je vršena u 2006 godini od strane ovlašćenog procenjivaca a procenu opreme vrši komisija za popis osnovnih sredstava koja je imenovana od strane odgovornog lica u pravnom licu tako da se na taj način vrši usklađivanje vrednosti opreme sa istar vrednosću.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se sađe sa knjigovodstvenim stanje. Pramen na nekretnima, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavke nove opreme, obradbi amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 227 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i putem finansijskog lizinga. Na lizing su kupovana transportna sredstva.

Otkračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznos 2650 hiljada dinara, a oprema 1971 hiljada dinara, što čini ukupno 4621 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 653 hiljada dinara, i to: 140 hiljada dinara ... Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 140 hiljada dinara, otpisane vrednosti 140 hiljada dinara ... sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara. Rashodovana računska oprema nabavne vrednosti 513 hiljada i sadašnje vrednosti 0.

PKB VELEPROĐAJA PRODUKT AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

12. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

iz izjave o dneva:

Red. broj	Opis dinamičke promene	Zemlja	Šuma i vinogradi i ostali	Strovi i izdatci	Popravljanje, opremanje i poboljšanje	Investicije u nekretnost	Carinska stada	Opasna sredstva u pripremi	Povrat na carinske sredstva	Ukupno
1	<b>NASAVNA VREDNOST</b>									
1	Početna stanje	80090		163471	32643	78282				357286
2	Povećanje									
2	Novo nabavka				227					227
2.2	Proizna				405					405
2.1	Finansijska pomoć									
2.1	Ukupno									
2.1	Investicione rezultate									
2.1										
2.1										
3	Smanjenje									
3.1	Proizna osnovni sredstva			194						194
3.2	Manjak					597				597
3.3	Razno									
4	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2013)</b>	80090		163277	32870	78282				357286
1	<b>ISPRAVNA VREDNOST</b>			58940	23508					70548
1	Početna stanje									
2	Povećanje									
2	Otkupljeni osnovni sredstva									
2.2	Amortizacija			2650	197					462
3.3	Razno									
3	Smanjenje									
3.1	Manjak									
3.2	Razno									
3.3	Manjak u pripremi			5	55					118
4	<b>Stanje na kraju godine (31.12.2013)</b>			58935	23665					82600
1	<b>ISPRAVNA VREDNOST</b>			104148	2687	78282				227290

**„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AO BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

Na rečnom broju 000 (naziv za AOP) u Bilansu stanja tu iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 1744 hiljade dinara.

Dugoročni finansijski plasman se sastoji od sledećih pozicija:

R.č	Opis	u hiljadama dinara	
		2013	2012
1	Učešće u kapitalu javnih pravnih lica		
2	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
3	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
4	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravima lica		
5	Dugoročni krediti u zemlji		
6	Dugoročni krediti u inostranstvu		
7	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
8	Čekujući doprivu akcije		
9	Četiri dugoročni finansijski plasmani		1744
10	Izračunava vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica		
	<b>UKUPNE DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI</b>		<b>1744</b>

**14. UPOREDNI PREGLED ZALUHA**

Zaliha materijala, rezervnih delova, inventara se kalkulira na osnovu otpisani robe, ambalaze i gotova se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturu vrednosti dobavljača i zavisne troškove nabavke. Odbitni izlazi zaliha materijala i rezervnih delova, onog inventara i robe se vrši popondiranoj prosečnoj tabavnoj ceni. Zaliha uljaka se vode po planiranim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštarija. Magacin gotovih proizvoda se redukuje po planiranim cenama koje se vode u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode. Srazmerno se utrošeni materijalom za uzradu indirektni troškovi se alokiraju na pojedine nosioce na osnovu ključa – prihoda od prodaje sopstvenih proizvoda u odnosu na ukupni prihod s ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštarija se a odražavaju na troškove perioda.

	u hiljadama dinara	
	2013	2012
Materijal	3185	1.280
Nezavršeni proizvodi		
Gotovi proizvodi	41953	12.792
Roba	11495	12.566
Nezavršene pripremljene radi prodaje		
Čekujući avans	3163	1.982
<b>UKUPNO ZALUHA</b>	<b>59806</b>	<b>31.577</b>

Po popisu zaliha bilo je manjkova i viškova. Ustanovljeni manjkovi iznosi 6 hiljada dinara, a višak 26 hiljada dinara. Manjkovi i viškovi su pokriveni u poslovnim knjigama.

Na kraju godine nije bilo zaliha nezavršene proizvodnje. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu po planiranim cenama iznosi 41.853 hiljade dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Nadzornog odbora društva 30.01.2014. godine.

„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i učenja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a ličaz po prosečnim cenama. Zarade gotovih plaćućih vode se po ceni košenja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

u din po/para

Red. broj	K-ko	Način troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi/perioda
1	511	Materijalni izdaci	16 306 672	35 206 072	
2	512	Ostali materijal	30 005		30 005
3	513	Gorivo i energije	1 246 858	1 081 13	1 235 945
4	520	Zarade bruto	75 15 100	16 336 723	58 81 828
5	521	Troškovi doprinosa poslodavac	1 217 868	29 245 2	92 54 14
6	522	Troškovi naknade po ugovoru o delu			
7	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8	524	Troškovi naknade			
9	525	Troškovi naknade funkcionerima po osnovu ostalih ugovora			
10	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	34 39 98		34 39 98
11	529	Ostale lične primenljive	975 11	16 00 71	8 80 40
12	100	Usluge ne uzvadi učinka			
13	531	Transportne usluge	1 274 960	3 87 2	1 271 278
14	532	Usluge održavanja	870 1 71	2 300	868 1 71
15	533	Troškovi reklame	90 4 18	70 550	22 7 98
16	534	Sajmovi	1 51 9		1 51 9
17	535	Reklama i promocija	7 57 11		7 56 1 1
18	536	Troškovi križanja			
19	539	Ostale usluge	2 65 25		2 65 25
20	540	Amortizacija	10 96 7 1		10 96 7 1
21	550	Naknade	8 93 3 30	2 15 7 0	6 77 5 0
22	551	Troškovi reprezentacije	54 2 2 0		54 2 2 0
23	552	Troškovi putovanja bez putovanja	1 69 3 0		1 68 1 5 8
24	553	Troškovi plaćenja primata	5 96 9 1	3 000	5 96 7 9 1
25	554	Troškovi članarine	4 81 4 0	2 11 0	4 80 1 0
26	555	Troškovi gostina	4 93 0 0		4 89 1 8 0
27	556	Troškovi doprinosa			
28	559	Ostali neklasifikovani troškovi	35 38 1 3	2 0 1 1	35 1 2 0 2
		<b>UKUPNO:</b>	<b>7 344 8 6 7 3</b>	<b>5 75 1 4 9 0 4</b>	<b>1 66 3 0 7 6 9</b>
			<b>100 00%</b>	<b>78 30%</b>	<b>22,70%</b>

**PKB VELEPRODAJA PRODUKT\* AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

Od ukupnih troškova u iznosu od 73 445 873 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 57614904 ili 7% 30% a na troškove režije 15.830 769 dinara ili 21 70%

**IZVEŠTAJ PROGNOSKOG KVALITATIVNOG  
O VREDNOSTI ZALIHA GOTOVH PROIZVODA VLASNIŠTVO \* PKB VELEPRODAJA PRODUKT \* AD  
NA DAN 31.12.2013. GODINE**

u splitskom vrednosnom izlazu

Šifra	Naziv	Količina	Po svojoj ceni	
			Cena	Vrednost
1599	Mlec sa medom	4089	175,72	716519,08
1695	Ensalada vina	1288	212,73	274116,24
1333	Uhidropizupat	83040	126,86	8246880,20
1602	Poparis komponum	387	63,78	25100,91
1682	Eprohemkapi	221	54,68	12084,28
1939	Urjedapl i infur	29490	511,81	15136,18
1406	Popari i bebi kapi	514	86,94	43877,76
8971	Poparinu spravi	222	97,07	21549,54
14638	Bezmi med 3	2965	134,15	573713,25
14650	Bezmi sirup	15	111,86	1974,90
15631	Solusept kapi	384	66,21	25414,64
15614	Septosept kapi	563	63,56	34479,56
1938	Amespir 0,200	36	11,08	2598,16
1600	Bezmi sirup	42087	263,87	10652165,39
18719	Mesti karezak 150	24000	52,20	1252800,00
18721	Pop jzu 150gr	24000	39,83	955920,00
18720	Karezak 150gr	24000	39,13	938720,00
18722	Pop kokos 150gr	24000	42,63	1023120,00
18064	Popat P	2267	1278,37	2899030,79
18913	Popat 21	2267	1628,47	3682414,89
11722	Čevika	39000	360,13	900517,00
17372	Čevanja 5/1	211	350,00	73850,00
<b>UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12.2013. GODINE</b>				<b>41.853.157,20</b>
<b>ZALINE NA DAN 31.12.2012. GODINE</b>				<b>13.793.542,52</b>
<b>POVEĆANJE ZALIHA GOTOVH PROIZVODA</b>				<b>28.059.614,74</b>

**OBRAČUN ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVH PROIZVODA**

na dan 31.12.2013.  
u 000 dinara

Redni broj	Kodno	Opis	Ukupno
1	110	Zalihe nedovrsene proizvodnje 01.01.2013god	
2	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2013god	13713
3		Ukupno: (1+2)	13713
4	950	Troškovi i ove proizvodnje u 2013 godini	75469

**„PKB VELEPRODAJA PRODUKTI“ AO BEOGRAD**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

5.		Ukupno: (3+4)	87298
6.	110	Završne zalihe nedovršene proizvodnje 31.12.2013god	
7.	20	Završne zalihe gotovih proizvoda 31.12.2013god	41853
8.		Ukupno: (6+7)	41853
9.		Obracun neizmirenih proizvođačkih i gotovih proizvoda (5-8)	45391
10.	180	Troškovi prodanih proizvoda 31.12.2013god	
11.	deo 1-18 182	Troškovi prodava na osnovu svodenje zaliha na neto prodajni cenu	
12.		Ukupno: (10+11)	

U nastavku teksta daje se prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

**PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA**

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2013	Stanje na dan 31.12.2013	Ret. iz (4-3)
1	2	3	4	5
110	Nedovršena proizvodnja			
20	Gotovi proizvodi	13753	41853	28100
	<b>Ukupno</b>	<b>13753</b>	<b>41853</b>	<b>28100</b>

(u hiljadama dinara)

- Konto 131 – Roba u magacinu	
- Konto 132 – Roba u prometu na veliko	10182
- Konto 134 – Roba u prometu na malo	312
<b>Ukupno</b>	<b>10494</b>

**16. DATI AVANSI**

U okviru datih avansa iskazan je unos od 498 hiljada dinara  
Pregled datih avansa dati je u tabeli koja sledi

**PREGLED DATIH AVANSA**

Bil.	Naziv poslovnog lista	Metod	iznos avansa	Ukupno udio
1	DOM ZDRAVLJE KAMENIK	BLO		24
2	PARMAKSA	BLO		13
3	REARSTVO	BLO		45
4	MASER KOMETE	PANAVO		14
5	MASTER FRIGO	REO		9
6	UNIJAPAK	BLO		2
7	ADU SHOP	BLO		78
8	URAST	SABAC		75
9	TEL EXPRES	SOO		1
10	LOSMET INZINERINJ	BLO		13
11	MONTFRAT	BLO		2
	<b>UKUPNO</b>			<b>198</b>

**PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**PREGLED DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU**

Redni broj	Naime pravno lice	Mesto	Ukupan iznos	Godina izlaska
1	YUKOCTY		3339	2013
2				
3				
4				
5				
	<b>UKUPNO</b>		<b>3339</b>	

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA**

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naime starosne grupe	Iznos	% u celini
1	Dani avansi u tekućoj godini	224	45
2	Dani avansi stari od 1 do 2 godine	100	21
3	Dani avansi stari od 2 do 3 godine	174	34
4	Dani avansi stari od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>	<b>498</b>	<b>100</b>

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA U INOSTRANSTVU**

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naime starosne grupe	Iznos	% u celini
1	Dani avansi u tekućoj godini	3339	100
2	Dani avansi stari od 1 do 2 godine		
3	Dani avansi stari od 2 do 3 godine		
4	Dani avansi stari od 3 godine		
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>		

**17. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja plasmani, gotovina, oost na dodatnu vrednost i slična vremenska razgraničenja u iznosu od 94223 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
Kupi – različna razvrsna pravna lica	0
Kupi – ostala pravna lica	0
Kupi u zemlji	63015
Kupi u inostranstvu	-6516
Ispisane vrednosti potraživanja od kupaca	
Potraživanja od izvornika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	
Ispisane vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	805
Potraživanja od neposrednih	
Potraživanja po stanju spletenih ostalih poslova i depozita	15033
Ostala potraživanja	307
Potraživanja za vika plaćenje poiz na oost	
Kratkoročni finansijski plasmani	319
Gotovina i ekvivalenti i gotovina	2360
PCV i gicma vremenska razgraničenja	94223
<b>Ukupno potraživanja</b>	

„PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

18. KUPCI

Na rečnom troju 016 (nomenkla AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 6087 hiljada dinara.

19. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20, stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.10.2013. godine. Usaglašavanja stanja je višeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promeni u tekućoj godini i sa kupcima koji su bili u Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 225 odnosno 70%;
- nije usaglašeno — odnosno —, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;

- nije usaglašeno 96 odnosno 30% jer kupci koji su tuženi i kojima se obrazci IOS slat poštom nisu ta obrascu overili vratiti.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa spisakom

(u hiljadama dinara)

Rb	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Mesecni iznosi	Neusaglašeno
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
1	LSH ZA IZVR I RIZ SANK	4397	4397	3779		618
2	DIJASAN MAMA	2747	1747			2747
3	INTERKOMERC	18998	18998			18998
4	MUP	2271	771	1500		621
5	GERONTI KOSKI ZEM	1423	1423	642		781
6	TEC	1515	1515	876		639
7	RUSANCA	1194	1194	476		718
8	SEKR ZA IZB	762	762	228		534
9	VU DEDINJE	942	942	398		544
10	KOBE GROUP	1073	1073			1073
11	PHOENIX PHARMA	682	682	514		168
12	MARCIJ ZA ZAP.	696	417	417	278	278
13	NEOINT	797	797			797
14	LISTALI	2767	3268	2469	1200	2947
	UKUPNO	69507	58528	11116	10978	58917

20. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Rb	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Potraživanja od kupaca kojima su dospela za naplatu	17639	25
2	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate od 1 do 3 meseca	26475	38
3	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 3 do 6 meseci	7336	11
4	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od 6 do 12 meseci	3481	5
5	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	2597	4
6	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	2658	4
7	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	9317	14
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	69507	100

**PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**21 USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**

Opis	Broj kredita	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci za saldom $1b + c + d = a$	321	13507
b) Usaglašeno 100%	225	58529
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	96	10578

**22 POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH**

Potraživanja od zaposlenih iznosu od 935... hiljada dinara se odnose na:

R/b	Opis konta	u hiljadama dinara Stanje 31.12.2013
1	Potraživanja od računa za manjkove	203
2	Ostala potraživanja od zaposlenih	592
3	Potraživanja od radnika za potrošene telefonske impulse	835
	<b>UKUPNO</b>	

**23. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PŁACEN POREZ NA DOBITAK**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2013. godine za alternativno plaćen porez na dobitak iznos od 336 hiljada dinara

**24. OSTALA POTRAŽIVANJA**

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od hiljada dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodnijsko odsustvo u iznosu od ..... dinara;
- potraživanja od odgovarajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od ..... dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacije za pripremljena u iznosu od ..... dinara

**25. GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA**

Na rednom broju 019 (osnovak za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.612 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	u hiljadama dinara	
	2013	2012
Manje od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tetradri (gotovina) račun	652	1.046
Iskryena novčana sredstva i sredstva		
Banarske	28	121
Devizni račun	32	31
Devizni akreditivi		
Devizna bugajina	9	12
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vedrože uslovljeno	719	4.613
<b>UKUPNO GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA</b>		

**„PKB VFI PRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**26. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANČENJA**

Na računom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan unos od 2780 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• PDV u primljenim fakturnama po opštoj stopi .....	721
• PDV u primljenim fakturnama po posebnoj stopi .....	.....
• Potraživanja za više plaćen PDV .....	.....
• Unapred plaćeni troškovi .....	.....
• Potraživanja za nefakturisani prihod .....	.....
• Razgrančeni porezi na dodatnu vrednost .....	.....
• Odložena portala sredstva .....	.....
• Ostala aktivna vremenska razgrančanja .....	2059
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>2780</b>

**27. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU**

**28. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL**

	2013	2012
Autorni kapital	79 277	79 277
Udeli d.o.o.		
Urazi	35 511	35 511
Ostali kapital		
Društveni kapital		
Zadržani udeli	1 135	1 135
Ostali ostali kapital	115 423	115 423
<b>UKUPNO</b>		

Akcioni društva st.			2013	2012
	Vrsta akcija	% udela		
Mediana GP S.K.B.U.D.V.	občne	24,55	24,95	24,95
Mediana AKC FOND R.S.	občne	22,07	22,07	22,07
Mediana PRO FOND R.S.	občne	7,75	7,75	7,75
Mediana PRO MENES	občne	45,23	45,23	45,23
<b>UKUPNO</b>		100	100	100

3) u izveštaju izdava 341 – Neraspoređeni dobitak tokom godine, knjizen je i neto dobitak 2013 godine u iznosu od 751 hiljada dinara

**29. OBAVEZE**

Na računom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansu stanja su iskazane obaveze u iznosu od 232003 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)
• dupročetna rezervisanja .....	4300
• dupročetna obaveze .....	72972
• kratkoročne obaveze .....	154677
• otkazane poreske obaveze .....	22054
• <b>UKUPNO</b> .....	<b>232003</b>

PKB VELEPRODAJA PRODUKTA DO BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

33 DUGOROČNA REZERVISANJA

31. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

• Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital .....	0
• Obaveze prema matičnim i zavisnim pravim licima .....	0
• Obaveze prema ostalim povezanim pravim licima .....	0
• Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine .....	0
• Dugoročni krediti u zemlji .....	70943
• Dugoročni krediti u inostranstvu .....	0
• Ostale dugoročne obaveze .....	2029
<b>UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE .....</b>	<b>72972</b>

31.1. Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dani su u pregledu koji sledi:

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2013.
<b>Dugoročni krediti u zemlji</b>	
Pravnici: BANKA NTESA	41604
Pravna lica: BANKA POSTANSKA STEDECIONICA	29359
Ostali UŽIBi	2029
<b>Svega</b>	
<b>Dugoročni krediti u inostranstvu</b>	
Pravnici	
Pravna lica	
Ostali	
<b>Svega</b>	
<b>UKUPNO</b>	<b>72972</b>

31.1.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. 21540/2010 je zatljučen 30.12.2010. godine. Kredit je sa valutom RSD u celosti (odlato po srednjem kursu NBS). Stanje kredita po ugovoru broj 21540/2010, zatljučenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 29.11.2013. godine iznosi 39.782 koj preuzima BANKA NTESA po ugovoru 1320/35417 stanje 31.12.2013. godine iznosi 41.604, po srednjem kursu NBS od 114.6421

Stanje kredita po ugovoru sa Bankom postanskom stedionicom odobren 27.04.2012. broj 58/012-00 na dan 31.12.2012. godine iznosi 29.359 Srednji kurs NBS na dan 31.12.2013. godine je 114.6421 RSD.

„PKB VELEPRODAJA PROJEKTI“ AO BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

32. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama dinara)

№ b. r.	Godina izdatka	Opis obaveze	Godišna rata	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2013.
1	2013	RFW TURBO RIVAL 45 17	2110	1-12x10s	490
2	2010	RENAULT MEGANE GENER.1.100i	2010	1326b	501
3	2010	TURBO RIVAL 35-10 HPL FURGON	2010	1397b	469
4	2010	RENAULT MEGANE BERL. GEN.1 150i	2010	1375f	537

Sa hipotekom su zaključena 3 ugovora i ugovor je zaključen sa Lipković na period od 60 meseci.

33. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

	Broj	Iznos u hiljadama dinara
1. Obaveze na račun	1	2029
2. Usaglašeno 100%	2	2029
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

34. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 154.677 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija

(u hiljadama dinara)

	2013	2012
Kratkoročni krediti od malih i srednjih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih poslovnih pravnih lica	40694	69.901
Kratkoročni krediti u zemlji 429		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Doći dugoročnih kredita koji dostižu do jedne godine		
Doći preostalih dugoročnih obaveza koje dostižu do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih kredita i preostale nburzovnog poslovanja nametnutih prodaja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze 429	13584	
<b>Ukupno grupa 42:</b>	<b>62278</b>	<b>69.801</b>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	230	219
Dobitak - materijal - razna prava lica		
Dobitak - ostala kompanija prava lica	39874	91.062
Dobitak u zemlji		
Dobitak u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	69751	94.100
<b>Ukupno grupa 43:</b>		
Obaveze prema uslužnicima		
Obaveze po osnovu prodaja i nabavki		
Obaveze po osnovu komitovanja i kreditacionih prodaja		
Ostale obaveze iz specifičnih prodaja		
<b>Ukupno grupa 44:</b>	<b>1477</b>	<b>1.649</b>
Obaveze za neto izdatke i naknade zarada, očišćenih prihoda i ostala koja se nakunjuju		



**PKB VELEPRODAJA PRODUKT\* AO BEČORAO**

Napomena uz finansijske izveštaje

**35. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

Obrave po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz ugovora zaključenih sa **BANKOM INTESA i.d.o.**

1) iz Ugovora o kratkoročnom subvencioniranju kreditu br. 2972/2012 zaključen 18.11.2011. godine dana 31.12.2013. godine iznosi 18.451 RSD

2) iz Ugovora o kratkoročnom novotvornom kreditu br. 41-41803001 zaključen 07.12.2012. godine na dan 31.12.2013. godine iznosi 1.200 RSD

3) iz Ugovora o kreditusudnom revolving kreditu br. 91800005 zaključen sa bankom poslovnim stepenom dana 27.12.2013. godine iznosi 75.000.000 RSD

4) iz Ugovora o kratkoročnom kreditu 5000/2013 zaključen sa Jelenes bankom dana 22.1.2013. godine iznosi 14.000.000 RSD

kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2013.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom subvencioniranju kreditu br. 2972/2012			18451
Ugovor o kratkoročnom kreditu br. 41-41803001	114,6421		1200
Ugovor o kreditu kred. 91800005			15000
Ugovor o kreditu kred. 5000/2013			14000
<b>UKUPNO</b>			<b>48651</b>

**36. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

Obrave iz poslovanja na dan 31.12.2013. imaju sledeću strukturu:

Podgrupe računa	Opis	Iskazano stanje Stanje 31.12.2013.
430	Primljeni avansi	
431	Dobavljači - materija i završna prava i op.	233
432	Dobavljači - ostali poslovni prava i op.	
433	Obrave prema dobavljačima u zemlji	
434	Obrave prema dobavljačima u inostranstvu	8974
435	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obrave prema javnosti	
441	Obrave poslovni izvori na sud račun	
442	Obrave po istoku, komercijal. i konjugalne prodaji	
449	Ostale obaveze iz poslovanja	
	<b>UKUPNO</b>	<b>8974</b>

**„PKB VELEPRIONA IIA PRODUKT“ AD BEOGRAD**

**Napomene uz finansijske izveštaje**

**35.1. PRIMLJENI AVANSI**

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od ... 233 ... hiljada dinara

**PREGLED PRIMLJENIH AVANSA**

R.b.	Naziv pravnog lica	Nakto	u hiljadama dinara	
			Iznos avansa	Godina uplate
1	Beograd doo	Bilansovca	233	2011
2				
3				
4				
5				
	<b>Ukupno</b>		<b>233</b>	

Struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA**

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	u hiljadama dinara	
			Iznos	% udela
1	Primljeni avansi u roku do godinu			
2	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine			
3	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		233	100
4	Primljeni avansi stari od tri godine			
	<b>UKUPNO AVANSI PO BILANSU</b>		<b>233</b>	<b>100</b>

**35.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI**

U okviru rednog trajanja 119 (iznos za ADP u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 89 524 hiljada dinara, od čega se za obaveze prema dobavljačima u zemlji iznosi iznos od 89 524 hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa kojima

R.b.	Naziv dobavljači i meso	Iznos	Uspostavljeno	u hiljadama dinara		
				Plošno do dana naposljednje	Nastajala stavka	Naplaćeno
1	ČERVIĆ MLIN KOSTUNCI	2282	2282	192		2092
2	DRAGAN MARKOVIĆ OFREN	4903	4903	25	4818	4818
3	MENEK MILICEVIC	1718	2718	80		2618
4	OLIVANANT ZRENJANIN	3107	3107	2901		125
5	INTJEKONMERC BGD	22698	22698			22698
6	OMEGA DOO	3184	3184	404		2790
7	FINING BGD	1406	1406	306		1098
8	VITA HLB TRADE	1711	1711			1711
9	AGROALPA BGD	6629	6629	302		6328
10	OSTALI	42075	31594	4613	10721	31472
	<b>UKUPNO</b>	<b>89524</b>	<b>74186</b>	<b>8893</b>	<b>15309</b>	<b>60631</b>

Od ukupnog iznosa od 89 524 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12.2013. godine do dana revizije je izmireni 8893 hiljada dinara, što čini 10%.

**„PKB VELEPRODAJA PRODUKTI“ AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**36.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi

R.č.	Puna je starosna struktura dužavijača	u hiljadama dinara	
		Iznos	% ukupno
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	28622	37
2	Neisplaćene obaveze od 1 do mesec	24811	23
3	Neisplaćene obaveze od 1 meseca do 60 dana	25638	23
4	Neisplaćene obaveze od 60 do 90 dana	3944	4
5	Neisplaćene obaveze od 90 do 1 godine	825	1
6	Neisplaćene obaveze starije od 1 godine	5589	6
	<b>UKUPNO:</b>	<b>89524</b>	<b>100</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 10 553 hiljade dinara

**36.4. USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI**

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

	Broj dobavljača	u hiljadama dinara	
		Iznos	
1 Dobavljači sa sezom	393	89524	
2 Usaglašeni 100%	327	74195	
3 Delimično usaglašeni			
4 Neusaglašeni	66	15329	

**37. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

Na rednom broju 123 (oznaka za AOT) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2 291 hiljada dinara, a sastoji se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

	u hiljadama dinara	
	2013	2012
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1477	1 640
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	39	203
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	272	410
Obaveze za neto naknade šteta koje se rešavaju	240	410
Obaveze za priznanje doprinosa na naknade zarada na teret zaposlenog koje se rešavaju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se rešavaju		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za otpise u delniku		
Obaveze prema zaposlenima	115	56
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema istovim iznima za naknade po ugovorima		
Obaveze zaradno pravo predavačnika koji akortiraju godišnje u toku godine		

**„PKB VE „SPRODAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

	2013	2012
Datela obaveza	96	10
<b>UKUPNO</b>	<b>2287</b>	<b>2.768</b>

U kalkulirane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade obuhvata se na decembar 2013. godine i isplaćene su u januaru 2014. godine.

**38. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANČENJA**

Obraveze za PDV i ostale javne prihode na radnom broju 121 (uznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 345 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplate PDV u iznosu od 42 hiljada dinara za decembar 2013. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2014. godine,
- obaveze za carine u iznosu od . . . . . hiljada dinara
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od . . . . . hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinska zemljišta u iznosu od . . . . . hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udela i obaveze prema Poreznoj upravu u iznosu od . . . . . hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnina i druge poreze u iznosu od . . . . . hiljada dinara
- obaveze za porez na doh. građ. čl. Upr. odb. 13 hiljada dinara
- obaveze za doprinos na PIO od Upr. odb. 16 hiljada dinara
- ostala pas. 274 hiljada dinara.

**39. OBRAČUN PDV**

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko vjuge ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije koja ra grupama računa 27 i 47.

PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema obimnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV

Prihodi za 2013. godinu - plaćen PDV

Opis	Prihod	(u hiljadama dinara)	
		Obračunat PDV	Plaćen
Melioracija	1525	241	
Usluge	6917	1263	
Ve prodaja	50928	47881	
<b>Ukupno</b>	<b>51750</b>	<b>49390</b>	
Punopoduzetnik - osobe čiji plaćanja PDV			
<b>UKUPNO</b>	<b>51750</b>	<b>49390</b>	

**PKB VELEPRODAJA PRODUKT AD BEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**40. SUDSKI SPOROVI**

Priredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana (naziv)	Nadležnost suda (broj)	Očekivani ishod	Ostup. početna suma	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Ubiti spor iz oblasti javnog prava u slučaju bogatstva	1.798.000,00 RSD	AD Intra, Inženjerska Strojarska Zgrada	Prizivni sud u Beogradu 21 P 2006/10	Poziv na izjavu žalbe. Odredbom kojim je odlučeno postupak. Sa izjavom PKB Korporacija P. izjavila žalbu protiv prvostepene odluke.	14.12.2010	Advokat Ranko Stokich
2	Uvertanje javni zahtev za dostavu dokumenta	500.000,00 EUR Sa kamatom od 29.10.2011	Debitni TOB Beograd.	Prizivni sud u Beogradu 17 P 1885/2010	Panica u toku. Po odluci odbijeno zahtev za dostavu dokumenta od 10.10.2011. Paterno moljenje.	29.06.2011	Advokat Oliver Zivkovic, Vasilica Petrovic
3	Neisplata ugovora	12.447.234,40	Kapitalna invest. i arhivir. DOO	Prizivni sud u Beogradu 10/2011	Panica u toku od 01.02.2011. Odluceno 19.02.2011.	15.01.2011	Advokat Oliver Zivkovic
UKUPNO:		2.298.000,00 EUR 12.447.234,40 RSD					

**PREGLED SPOROVA  
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE „PKB VELEPRODAJA PRODUKT“ AD TUŽENA STRANA  
(RADNI SPOROVI)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana (naziv)	Nadležnost suda (broj)	Očekivani ishod	Ostup. početna suma	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Naknada štete zbog nezakonitog prestanja rednog odnosa	1.534.100,00 din sa kamatom od dana nastanka Višine neispćenih zarada i drugih prim. koji god odnosa	Ima i Beograda Pristina 91/92-2/2005	1 Osnovni sud BGD XIX. 315/107	Panica u toku pred drugom sudom. Ishod neizvesan.	22.04.1997.	advokat Vladimir Pavlovic
UKUPNO:		1.534.100,00 din					

„PKB VELEPRIDAJA PRODUKT“ AD BEOGRAD

Napomene uz finansijske izveštaje

PREGLED SPOROVA  
 PRED SUDDYMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOLIKO JE „PKB VELEPRIDAJA PRODUKT“ AD TUŽILAC

Red. broj	Pretni spor	izdatost spor	Suparna stranka (naziv)	Nadležni sud (broj)	Ostali učesnici	Datum početka spora	Završeno
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Glavni dug i kamata	5.466.563,71 Sa kamatom od 25.07.2009.	J. Milan 7 500 i stečajni Odeljenje BEO	Prvostepeni sud u Beogradu 1/09	Pravni Ustav, Pravo Posredni 100% kao zahtevnik	02.07.2005	Pravna služba
2	Glavni dug i kamata i ostalo	217.769,32	Vido Jagan Beograd i Prilistar COO 4/75	1 505/07	Pravna služba i ostali, Zlatko, Hajdara, nezavisno	11.11.2006	Pravna služba
3	Glavni dug i kamata i ostalo	41.000,00	Vido Jagan i Prilistar Aleksandra (S/OB) A. B. O. G. V. B. Beograd	Opštinski sud u Beogradu V. K. 11/06.006	Pravna služba i ostali nezavisno	10.05.2008	Pravna služba
4	Glavni dug sa kamatom	108.879,17 Sa kamatom od 22.04.2007	Doz Radoš Orsadi (S/OB)	Opštinski sud u Temocu br. 835/06 ili 830/08	Jednina i ostali, zahtevnik, pravnomoćna i 100% na zahtevnik, 100% blokade davanja	28.10.2008	Pravna služba
5	Glavni dug sa kamatom	81.610,18 Dug sa kamatom od 15.03.2007	OTI Pravo Radoš i Prilistar, javno 2/09	Opštinski sud u Čabrcima P. br. 1/05.08	Urednik i ostali, zahtevnik, pravnomoćna, javno, potpisnik za zahtevnik, jer dug, nema predložak	11.03.2009	Pravna služba
6	Glavni dug sa kamatom	240.315,04 Dug sa kamatom od 15.03.2009	PA Agencija za COO i stečaj Beograd 1/08	Prvostepeni sud u Beogradu V. K. 11/06.006	Pravna služba	15.12.2009	Pravna služba
7	Glavni dug sa kamatom	1.250.132,70	Upravnik Nov. Sad	Prvostepeni sud u Nov. Sadu	Pravna služba	01.07.12	Pravna služba
8	Glavni dug sa kamatom	97.871,70	ASCOM FUTURE AD U BEOGRADU	Prvostepeni sud u Nov. Sadu	Pravna služba	01.07.13	Pravna služba
9	Glavni dug sa kamatom	147.175,51	BANK PRESTIGE DOO BEO	Prvostepeni sud u Beogradu V. K. 11/06.006	Pravna služba	11.06.15	Pravna služba
	UKUPNO	3.846.005,15					

**PKB VELEPRDAJA PRODUKT AD EEOGRAD**

Napomene uz finansijske izveštaje

**41. ZALOGE I HIPOTEKE**

**INFORMACIJA O DATUMI HIPOTEKE**

Rz	Nezavjetnost	Br. te kreditne	Procenjena vrednost u evima	Priznanje	Uprava	Valutno
				ind. o	hipoteke	do
1	Nivarska ul. 944/3 od 350 x 2 00 loma	Imalo je potni plac na kome su sagradjeni vrtovi, srebna i bakreni, metalni put 10 u Bazi	550.000 EUR-a	Stari srebni metal Mena Srebac	DA	29.12.2013. odn. 15.01.2014.
2						
3						
4						
UKUPNO 600.000 eva						

Hipoteke je stavljeno na ime:

- 1 dugoročnog kredita od 400.000 EUR (2012) Poštanska štedionica (Agrubank) valj do 31.01.2015.
- 2 kratkoročni kredit od 10.000.000,00 RSD (2012) Poštanska štedionica 422 odnošno
- 3 revolving kreditna linija od 16.000.000,00 (2014) Poštanska štedionica
- 4 revolvirng kreditna linija od 15.000.000,00 (2013) Poštanska štedionica 30.05.2015

Za privredno društvo

Dane 28.02.2014