

**PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA
PROIZVODNJU, PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA
VELIKO I MALO, BEOGRAD
Beograd, Marka Nikolića 9**

U skladu sa odredbama Zakona o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS broj 31/2011.)
o b j a v l j u j e

GODIŠNJI IZVEŠTAJ
za 2013.godinu

U Beogradu, 29.04.2014. godine

S A D R Ž A J

1. godišnji finansijski izveštaj (Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu)
2. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
3. Godišnji Fi za 2013.godinu u GFI-PD FORMATU
4. Izveštaj o izvršenoj reviziji finansijskih izveštaja sa stanjen na dan 31.12.2013. godine
5. Godišnji izveštaj o poslovanju za 2013. godinu
6. Izjave lica odgovornih za sastavljanje godišnjeg izveštaja
7. Napomena



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100013011719

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА

"PRO GALVANO MIKROMETAL"

A. D. Bеоград

Br. 168

Datum. 26. 03. 20 14. god.

Број предмета ФИ 34362/2014
Датум 17.03.2014

0104612215000007

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

за

PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, PRERADU,
POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO, BEOGRAD

назив правног лица

Марка Николића 9., Београд-Земун

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07460627

матични број

4690

шифра делатности

100002590

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU,
PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO, BEOGRAD,

Шифра делатности: 4690

Величина из претходног разврставања: Средњи

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 28.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 04.03.2014 под бројем ФИ 34362/2014 и
уписан у Регистар дана 17.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	381819	393680
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	638	638
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	261367	273228
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	117545	124257
2. Investicione nekretnine	007	143822	148971
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009	119814	119814
1. Učešća u kapitalu	010	119788	119788
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	26	26
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	341047	284094
I. ZALIHE	013	117969	119250
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	223078	164844
1. Potraživanja	016	120523	138924
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	2685	0
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	83540	3865
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	16330	22055
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	722866	677774
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	722866	677774
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	383196	378177
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	267039	267724
III. REZERVE	104	684	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	4011	4011
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	111462	106442
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	339032	299597
II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113	67037	83474
1. Dugoročni krediti	114	67037	83474
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	271995	216123
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	181389	122286
3. Obaveze iz poslovanja	119	82875	83129
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	6455	7259
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	1276	978
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	0	2471
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	638	0
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	722866	677774

БИЛАНС УСПЕХА у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	270279	306157
1. Prihodi od prodaje	202	225424	267659
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203	0	89
5. Ostali poslovni prihodi	206	44855	38409
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	198589	233874
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	146394	182190
2. Troškovi materijala	209	12932	10888
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	13602	15899
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	11861	12390
5. Ostali poslovni rashodi	212	13800	12507
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	71690	72283
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	877	1984
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	14756	29619
VII. OSTALI PRIHODI	217	4365	22929
VIII. OSTALI RASHODI	218	56684	37364
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	5492	30213
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	5492	30213
1. Poreski rashod perioda	225	473	1564
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	5019	28649

0204612215000007


ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	370715	345917
1. Prodaja i primljeni avansi	302	370574	345910
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	141	7
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	337366	331530
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	308767	301998
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	12471	15899
3. Plaćene kamate	308	8856	11783
4. Porez na dobitak	309	5629	235
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1643	1615
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	33349	14387
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	83552	32389
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	80490	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3062	32389
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	37226	43523
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	37226	43523
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	46326	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	11134
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	454267	378306
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	374592	375053

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	79675	3253
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3865	612
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	83540	3865

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	240855
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	240855
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	240855
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	240855
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	412	685
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	240170
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ostali kapital (račun 309)	414	26869
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ostali kapital (račun 309)	417	26869
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ostali kapital (račun 309)	420	26869
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ostali kapital (račun 309)	423	26869
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ostali kapital (račun 309)	426	26869
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Rezerve (računi 321 i 322)	463	684
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465	684
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	4011
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	4011
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	4011
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	4011
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	4011

0304612215003207



Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	106442
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	106442
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	106442
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	106442
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	5020
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	111462
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	378177
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	378177
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	378177
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	378177
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	5021
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	383196

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4) ¹⁾	602	2	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просећан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (ceo broj)	605	12	19

1) Нумеричке ознаке за величину усаглашене су са Правилником о изменама Правилника о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике („Сл. гласник РС“ бр. 3/2014) и имају следеће значење: 1-микро правно лице, 2-мало правно лице, 3-средње правно лице и 4-велико правно лице.

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
1.1. Stanje na početku godine - nematerijalna ulaganja	606	638	0	638
1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) - nematerijalna ulaganja	610	638	0	638
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	393525	120297	273228
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	0	0	11861
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	393525	132158	261367

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Zalihe materijala	616	0	16359
4. Roba	619	110927	94916
6. Dati avansi	621	7042	7975
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	117969	119250
1. Akcijski kapital	623	240170	240855
7. Ostali osnovani kapital	632	26869	26869
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	267039	267724
1.1. Broj običnih akcija	634	686202	686202
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	240170	240855
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	240170	240855
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	120523	138924
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	82875	83129
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	36671	46356
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	334801	308485
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	6769	8462
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	746	1227
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	1909	2111
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	46835	47448
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	631129	636142
1. Troškovi goriva i energije	651	11974	9801
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	9424	11794
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	1687	2111
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	2491	1994
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	6341	6164
	658	146	381

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
11. Трошкови амортизације	661	11861	12390
12. Трошкови премија осигурања	662	148	159
13. Трошкови платног промета	663	2054	2322
14. Трошкови чланарина	664	22	32
15. Трошкови пореза	665	1643	1615
17. Rashodi kamata	667	8630	11607
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	8630	11607
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	65051	71977
1. Prihodi od prodaje robe	672	224403	262450
6. Prihodi od kamata	677	141	7
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	224544	262457
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682	703	2402
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688	703	2402
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693	18132	0
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695	2837	0
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	15295	0

0404612215000007



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

У саставу редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. годину, обвезник је доставио Напомене уз финансијски извештај, које су објављене у форми скенираног документа на интернет страници Агенције за привредне регистре (www.apr.gov.rs) – „Финансијски извештаји и бонитет“ – „Објављивање финансијских извештаја“.

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2014. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у	2 - Мали
Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја	2 - Мали

РЕГИСТРАТОР



**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2013. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: Pro Galvano Mikrometal akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo, Beograd

Skraćeni naziv društva: Pro Galvano Mikrometal AD Beograd

Sedište: Beograd - Zemun, Marka Nikolića 9

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07460627

Šifra delatnosti: 4690

PIB: 100002590

Veličina: malo

Zakonski zastupnik: Petar Đorđević

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2013. godinu: Milena Jovanović

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo Pro Galvano Mikrometal akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo, Beograd, je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa akcionarskim kapitalom. Društvo je osnovano 19.12.1989. godine. i upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Beogradu, registarski uložak broj 1-3651-00, Rešenjem Fi-7139/89, pod nazivom: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Kajmakčalanska 7, koje je Rešenjem broj II-Fi-19241/96 od 20.12.1996. godine, promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, sa potpunom odgovornošću, Beograd, Gospodara Vučića 22.

Rešenjem broj VI-Fi6386/98 od 15.09.1998. godine, ovo društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd, Gospodara Vučića 22, a Rešenjem broj II-Fi-17607/98 od 09.02.1999. godine, ovo društvo je promenilo sedište u: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun Mažuranićeva 9.

Ovo društvo je Rešenjem broj IV-Fi-8539/99 od 31.12.1999. godine upisano kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9, a Rešenjem broj VI-Fi-11584/00 od 30.08.2000. godine ovo društvo je promenilo naziv u: »Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import, d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem broj XII-Fi.Posl.br. 12272/04 od 11.01.2000. godine, kod Trgovinskog suda u Beogradu, upisana je promena povećanja kapitala po osnovu obaveznog investiranja i upis drugih podataka od značaja za pravni promet, pod nazivom

Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import A.D., Beograd-Zemun, ulica Ivana Mažuranića broj 9.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj БД 83076/2012 od 26.06.2012. godine je izvršeno usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i upis podataka od značaja za pravni promet. Društvo je registrovano pod dnazivom

PRO GALVANO MIKROMETAL akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo, Beograd

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je šifra 4690 – naziv delatnosti nespecijalizovana trgovina na veliko

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su: Direktor, Upravni odbor, Skupština akcionara i Nadzorni odbor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Finansijski sektor
- Sektor Komercijala, transport i magacin
- Sektor Opštih i zajedničkih poslova

Na kraju 2013. godine, Društvo je imalo 12 zaposlenih radnika.

1.5. POVEZANA LICA

Matično i zavisno pravno lice (u smislu Zakona o privrednim društvima i sa stanovišta računovodstvenih propisa)

- Rotor a.d. i Pro galvano Mikrometal a.d. (Rotor a.d, 71.90% u vlasništvu Pro galvano Mikrometal a.d.)

Povezana pravna lica po osnovu Zakona o porezu na dobit pravnih lica (u vezi transfernih cena)

- Pro galvano Mikrometal a.d. i Elektrografit d.o. jer imaju istog vlasnika (Petar Đorđević je vlasnik 97,11% „Pro galvano Mikrometal“ i 69.01% „Elektrografit“),
- Pro galvano Mikrometal a.d. i Rotor a.d. po osnovu kapitala („Pro galvano Mikrometal“ je vlasnik 71,90% kapitala „Rotor“)
- Filip Đorđević, kao fizičko lice je povezano lice sa pravnim licima u kojima je njegov otac vlasnik („ Pro galvano Mikrometal“ i „Elektrografit“)

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

1. Banca Intesa A.D.- Beograd, 160-121895-81;
2. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1050310000482-17;
3. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1100310004188-95;
4. NLB banka A.D.- Beograd, 310-201702-96;
5. Komercijalna banka A.D.- Beograd, 205-1835-15;
6. Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd, 200-2208410101000-32;
7. Hypo Alpe-Adria-Bank A.D.- Beograd, 165-16616-55;
8. Credit Agricole banka Srbija A.D.- Novi Sad, 330-4001140-31.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Sl. glasnik RS« br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006 i 111/2009).

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2012. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2013. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 114,6421

1 USD = 83,1282

Reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu izvršilo je Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge "Srbo-Audit" d.o.o., Beograd i izrazilo pozitivno mišljenje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike usvojene su, od strane Upravnog odbora, dana 05.02.2009.godine i primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu i to:

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštnu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.2.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (nastavak)

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.5. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

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

3.6. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.7. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.8. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.9. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobiti po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.10. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica

3.10. RASHODI (NASTAVAK)

katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.11. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.12. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Positivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.13. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 -»Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva.

Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih i kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2012. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2013. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Kod utvrđivanja akontacije poreza na dobit za 2014. godinu primenjuje se poreska stopa od 15%.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi od 20% i po posebnoj stopi 8%, i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspoloženju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

7. BILANS STANJA

7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2013. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno	Goodwill
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2012.	638					638	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2012.							
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2012.	-					-	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Amortizacija tekuće godine							
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2012.	638					638	
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine							
31. decembar prethodne godine	638					638	

7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Nematerijalna imovina licenca u iznosu od 638 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja po osnovu ulaganja u licence.

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2013. godini date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost					
Početno stanje 01.01. 2013.	742	163.918	39.190	205.942	409.792
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike					
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2013.					
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)					
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti					
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36					
Ostale promene u toku godine					
Krajnje stanje-31.12. 2013.					
Ispravka vrednosti					
Početno stanje - 01.januar 2013.	-	(48.444)	(31.149)	(56.971)	(136.564)
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike					
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.					
Amortizacija tekuće godine		3.989	2.724	5.148	11.861
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti					
Ostale promene u toku godine					
Stanje na kraju perioda-31.12.2013.	742	111.485	5.317	143.823	261.367
Neotpisana (sadašnja) vrednost					
31. decembar tekuće godine					
31. decembar prethodne godine	742	115.474	8.041	148.971	273.228

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (nastavak)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2013. godine iskazana je u iznosu od 11.861 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>1. Učešća u kapitalu</i>	<i>119.788</i>	<i>119.788</i>
<i>2. Ostali dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>26</i>	<i>26</i>
Ukupno:	119.814	119.814

8.1. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu predstavljaju ulaganja u akcije poslovnih banaka i drugih pravnih lica sa kojima "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., posluje.

Učešća u kapitalu data su u pregledu koji sledi:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>Komercijalna banka, Beograd</i>	<i>251</i>	<i>251</i>
<i>"Rotor", Beograd-Zemun</i>	<i>8.500</i>	<i>8.500</i>
<i>"Elektrografit" Beograd</i>	<i>9.271</i>	<i>9.271</i>
<i>MPI HK Bane Sombor</i>	<i>101.766</i>	<i>101.766</i>
Ukupno:	119.788	119.788

Društvo je, kupovinom akcija na berzi, dana 18.08. 2008. godine (u okviru ponude o preuzimanju) postalo većinski vlasnik društva MPI HK « Bane » ad Sombor, sa 60,29270% vlasništva.

8.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 26 hiljada dinara a čine ih plasmani kod KOMERCIJALNE banke.

9. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>U 000 din</i>	
	2013.	2012.
<i>Roba u skladištu</i>	110.927	111.274
<i>Dati avansi</i>	7.042	7.976
Ukupno:	117.969	119.250

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 34 %.

Knjigovodstvena vrednost zaliha u evidentirana je u ukupnom iznosu od 117.969 hiljada dinara. Vrednost zaliha utvrđena je po nabavnoj ceni

9.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
NEON AD	6.406
ADVOKAT MOMIRSKI	200
FASTO INDUSTRIAL CO.LIMITED	208
OSTALI	228
Ukupno:	7.042

USAGLAŠENOST DATIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>dobavljači</i>	<i>Broj dobavljači</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	15	7.042
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
Ukupno:	15	7.042

**STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

Starosna struktura	Iznos u 000 din	% učešća
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	636	9
<i>Dati avansi do 2 godine</i>	6.406	91
<i>Dati avansi do 3 godine</i>		
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>		
Ukupno:	7.042	100

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 223.078 hiljade dinara, a čine ih:

	U 000 din	
	2013.	2012.
<i>1. Potraživanja</i>	120.523	138.924
<i>2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak</i>	2.685	
<i>3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina</i>	83.540	3.865
<i>4. Porez na dodatu vred. i AVR</i>	16.330	22.055
Ukupno :	223.078	164.844

10.1. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

	U 000 din	
	2013.	2012.
<i>Potraživanja od zavisnih pravnih lica</i>	60.501	106.508
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	64.161	31.278
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	4.752	4.018
<i>Ispravka vrednosti potraživanja</i>	(8.891)	(8.986)
<i>Druga potraživanja</i>		6.106
Ukupno :	120.523	138.924

10.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 120.523 hiljada dinara, a čine ih :

	U 000 din	
	2013.	2012.
<i>Potraživanja od kupaca – mat. i zav. pravna lica</i>	60.501	106.508
<i>Potraživanja od kupaca u zemlji</i>	64.161	31.278
<i>Potraživanja od kupaca u inostranstvu</i>	4.752	4.018
<i>Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca</i>	(8.891)	(8.986)
UKUPNO :	120.523	132.818

10.1.1.1.POTRAŽIVANJA OD KUPACA-MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA***U 000 din*

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
BANE	60.358
ROTOR	143
Ukupno:	60.501

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA- MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA*U 000 din*

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	2	60.501
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
Ukupno:		60.501

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA- MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Potraživanja do godinu dana		
Potraživanja do 2 godine	143	1
Potraživanja do 3 godine	60.358	99
Potraživanja preko 3 godine		
Ukupno:	60.501	100

10.1.1.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA***U 000 din*

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
ELEKTROGRAFIT	27.113
PIRIT	2.824
JAHTING KLUB	2.359
KORAB	2.140
MINISTARSTVO PRAVDE	2.107
KVATEX	1.549
RAJK KOMERC	1.398
RAJK PROMET	2.235
MAXPOD	1.001
SE-MI PLUS	1.000
TESSILSTYLE	795
OSTALI	10.749
Ukupno:	55.270

**USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA***U 000 din*

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	375	55.270
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
Ukupno:	375	55.270

**STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Potraživanja do godinu dana	55.270	100
Potraživanja do 2 godine		
Potraživanja do 3 godine		
Potraživanja preko 3 godine		
Ukupno:	55.270	100

10.1.1.3. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
BANE SOMBOR SKOPJE	1.041
CENTRUM TRADE	1.002
OSTALI	2.709
Ukupno:	4.752

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	15	4.752
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
Ukupno:	15	4.752

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
Potraživanja do godinu dana	4.132	86
Potraživanja do 2 godine		
Potraživanja do 3 godine	620	14
Potraživanja preko 3 godine		
Ukupno:	4.752	100

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH ISPRAVKI VREDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>
INTERMOST	4.751
ŽANIN DOM	1,452
ZASTAVA AUTOMOBILI	694
FINMI FMN	626
IKARBUS	817
OSTALI	551
Ukupno:	8.891

10.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBIT

Do pretplate poreza na dobit u iznosu od 2.685 hiljada dinara došlo je iz razloga visoke dobiti za 2012 godinu, samim tim i visoke akontacije za porez.

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>Tekući račun – dinarski</i>	78.273	372
<i>Devizni račun</i>	4.844	3.490
<i>Blagajna</i>	63	3
<i>Ostala novčana sredstva</i>	360	
Ukupno:	83.540	3.865

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

Ostala novčana sredstva odnose se na deponovana sredstva kod Intesa banke, kao sredstvo obezbeđenja za dobijanje garancije.

10.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 16.330 dinara, a čine ih :

	<i>U 000 din.</i>	
	2013	2012.
<i>Potraživanja za PDV</i>	17	89
<i>Potraživanja za nefakturisanu robu</i>	4	4
<i>PDV avans</i>	992	2.965
<i>Ostala AVR</i>	21	12.579
<i>AVR za 2010.</i>	15.296	6.418
Ukupno:	16.330	22.055

Na AVR razgraničen je nerealizovani neto efekat kursnih razlika (nastao u 2008 i 2009) u iznosu od 15.295 hiljada dinara.

Od razgraničenog iznosa u 2014oj godini na rashode će biti prenet iznos koji se odnosi na dospele obaveze otplate rate kredita u iznosu od 2.837

Iznos od 12.458 biće prenet na rashode u 2015-oj ili kasnije.

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Revalorizacijske rezerve</i>	<i>Statutarne rezerve</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Grupna</i>
Stanje na dan 01.01.2012	240.855	26.869	4.011	-	53.023		324.758	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	240.855	26.869	4.011	-	53.023	-	324.758	
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	53.419	-	53.419	
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	
Stanje na dan 31.12.2012	240.855	26.869	4.011	-	106.442	-	378.177	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.								
Ukupna povećanja u tekućoj godini				684	5.020		5.021	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	635							
Stanje 31.12.2013	240.170	26.869	4.011	684	111.462		383.196	

11.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 240.170 hiljada dinara.

Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.

Osnovni kapital društva podeljen je na 686202 akcije. Nominalna vrednost akcije iznosi 350 dinara.

Akcije društva su obične. Izdate akcije i identitet akcionara upisani su u Centralni registar hartija od vrednosti.

Većinski vlasnik društva je g-din Đorđević Petar, sa 666.391 akcijom.

11.2. Ostali kapital

Društvo je na poziciji ostali kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 26.869 hiljada dinara.

11.3. Revalorizacione rezerve

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4.011 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	4.011
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	4.011

11.4. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 111.462 hiljade dinara. Od ukupno iskazanog iznosa na dobitak tekuće godine odnosi se 5.019 hiljade dinara.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 339.032 hiljada dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013	2012.
<i>Dugoročne obaveze</i>	67.037	83.474
<i>Kratkoročne obaveze</i>	271.995	216.123
<i>Ukupno:</i>	339.032	299.597

12.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 67.037 hiljade dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013	2012.
<i>1. Dugoročni krediti</i>	67.037	83.474
<i>Ukupno:</i>	67.037	83.474

12.1.1. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti iskazani u iznosu od 67.037 hiljade dinara odnose se na:

Banka	Iznos odobr. kredita EUR	Broj Ugovora	Datum	Rok	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
HYPO	1.339.656	1147/08	12.08.2008	10 GOD	TR.EURIBOR +6.9%	67.037	HIPOTEKA

12.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 271.995 hiljade dinara a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013	2012.
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	181.389	122.286
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	82.875	83.129
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	6.455	7.259
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	1.276	3.449
Ukupno:	271.995	216.123

12.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 181.389 hiljade dinara odnose se na kratkoročne kredite i obaveze prema osnivaču. Društvo koristi kratkoročne kredite kod poslovnih banaka i to:

Banka	Iznos odobr. kredita 000in	Broj Ugovora	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2013 000 din	Obezbeđenje
VTB BANKA	80.490	37511945 30004842	25.12.201 3	1	TROM.EURI BOR+8,195 %	80.490	HIPOTEKA
HYPO BANKA	17.117	1147/08	12.08.2008	12	TROM.EURIB O+6.9%	17.117	HIPOTEKA
OBAVEZE ELGR	2.329					2.329	
OBAV.OSNIVA	69.953					69.953	
OBAVEZE JAHTING KLUB	11.500					11.500	
Ukupno:	181.389					181.389	

12.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 82.875 hiljade dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>Primljeni avansi od kupaca</i>	24.781	28.848
<i>Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica</i>	15.766	25.636
<i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	39.946	25.239
<i>Obaveze za nefakturisanu robu</i>	2.382	6
<i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	0	3.400
Ukupno:	82.875	83.129

12.2.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

	<i>U 000 din</i>
<i>Naziv kupca</i>	Iznos primljenog avansa
GRADAC PROMET	543
NAMI OKOV	45
STUDENTSKI SERVIS	41
BALKANTRON	30
FERGUSON	24.075
OSTALI	47
Ukupno:	24.781

USAGLAŠENOST PRIMLJENIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

	<i>U 000 din</i>	
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	38	24.781
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
Ukupno:	38	24.781

**STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>	706	3
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>		
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>	24.075	97
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>		
<i>Ukupno:</i>	24.781	100

12.2.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

**PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA
STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
<i>ELEKTROGRAFIT</i>	25.692
<i>METALING</i>	7.530
<i>COPPER COM</i>	991
<i>METALI 1992</i>	896
<i>METAL-FLEX</i>	742
<i>KOSA TRADE</i>	490
<i>OSTALI</i>	3.605
<i>Ukupno:</i>	39.946

**USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

U 000 din

<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	322	322
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<i>Ukupno:</i>	322	39.946

**STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA**

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Obaveze do godinu dana</i>	39.057	97
<i>Obaveze do 2 godine</i>	889	3
<i>Obaveze do 3 godine</i>		
<i>Obaveze preko 3 godine</i>		
<i>Ukupno:</i>	39.946	100

12.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>Obaveze za neto zarade i naknade</i>	3.933	4.422
<i>Obaveze za poreze i doprinose</i>	2.522	2.837
<i>Ostale obaveze</i>		
Ukupno:	6.455	7.259

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za jun, jul, avgust, septembar, oktobar, novembar i decembar 2013. godine.

12.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>- Obaveze za razgraničeni PDV</i>	3	
<i>- Ostala PVR</i>	1.273	978
Ukupno:	1.276	978

13. BILANS USPEHA

13.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>I Poslovni prihodi</i>		
1. Prihodi od prodaje	225.424	267.659
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	89
3. Ostali poslovni prihodi	44.855	38.409
UKUPNO	270.279	306.157
<i>II. Poslovni rashodi</i>		
1. Nabavna vrednost prodane robe	(146.394)	(182.190)
2. Troškovi materijala	(12.932)	(10.888)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(13.602)	(15.899)
4. Troškovi amortizacije	(11.861)	(12.390)
5. Ostali poslovni rashodi	(13.800)	(12.507)
UKUPNO	(198.589)	(233.874)
POSLOVNI DOBITAK	71.690	72.283

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 38.409 hiljada dinara čine prihodi od zakupina.

Prihodi od zakupina ostvareni su od izdavanja investicionih nekretnina u zakup. U 2012. godini bile su izdate sledeće investicione nekretnine:

- Poslovna zgrada u Timočkoj 14, Vračar, 1702 metara kvadratnih
- Poslovni prostor –lokal u Bokeljskoj 2, Vračar, 1210 metara kvadratnih
- Poslovni prostor-lokal u Učiteljskoj 60, Zvezdara, 260 metara kvadratnih
- Deo poslovne zgrade Robne kuće Kej u Zemunu, 745 metara kvadratnih.

Nekretnine su izdate sledećim zakupcima: "Prekršajni sud u Beogradu, "Tessilstyle" I "JIA WEI" iz Beograda u ulici Bokeljska br.2 u Beogradu, "Symbol" doo iz Subotice u Učiteljskoj ulici broj 60 u Beogradu, "Maxpod" iz Zemuna u zgradi na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, HK "Andrijašević" doo iz Rume na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, "Intermeco shop" Novi Beograd, "Maximedia Group" doo, Beograd, "IDEA".

13.1. Poslovni rashodi

U strukturi poslovnih rashoda nabavna vrednost prodane robe učestvuje sa 78 %, troškovi materijala učestvuju sa 5 %, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 7 %, troškovi amortizacije sa 6% i ostali poslovni rashodi sa 4 %.

13.1.1. Troškovi materijala

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	958	1087
Troškovi goriva i energije	11.974	9801
UKUPNO:	12.932	10.888

13.1.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi*U 000 din.*

	2013.	2012.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)</i>	9.425	11.794
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	1.687	2.111
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>	2.490	1.994
UKUPNO:	13.602	15.899

13.1.3. Ostali poslovni rashodi**13.1.3.1. Troškovi proizvodnih usluga***U 000 din.*

	2013.	2012.
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	1.612	2685
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	459	578
<i>Troškovi ptt usluga</i>	939	925
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	2.317	643
<i>Troškovi zakupnina</i>	146	381
<i>Troškovi reklame i propaganda</i>	157	17
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	858	1.317
UKUPNO:	6.488	6546

13.1.3.2. Nematerijalni troškovi*U 000 din.*

	2013.	2012.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	2.096	1185
<i>Troškovi reprezentacije</i>	246	296
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	148	159
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	2.054	2322
<i>Troškovi članarina</i>	22	32
<i>Troškovi poreza</i>	1.643	1615
<i>Ostali troškovi</i>	1.103	352
UKUPNO:	7.312	5961

14. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2013.	2012.
Finansijski prihodi:	877	1.984
- Prihodi od kamata	141	7
- Pozitivne kursne razlike	535	1.954
- Prihodi od efekata valutne klauzule	141	
- Ostali finansijski prihodi	60	23
Finansijski rashodi:	(14.756)	(29.619)
- Rashodi kamata	(8.631)	(11.783)
- Rashodi od negativnih kursnih razlika	(3.414)	(8.403)
- Rashodi od efekata valutne klauzule	(2.424)	(9.305)
- Ostali finansijski rashodi	(287)	(128)
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(13.879)	(27.635)

Finansijski prihodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, pozitivnih kursnih razlika i ostalih finansijskih prihoda.

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, negativnih kursnih razlika i ostalih finansijskih rashoda.

15. OSTALI PRIHODI I RASHODI

15.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

	2013.	2012.
I Ostali prihodi		
- Viškovi		
- Prihodi iz ranijih godina		
- Prihodi od rabata	251	22.716
- Ostali nepomenuti prihodi	4.034	119
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	80	94
II Ukupno Ostali prihodi	4.365	22.929

15.2. OSTALI RASHODI

U 000 din.

	2013.	2012.
III Ostali rashodi:		
- Manjkovi	(15)	(206)
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	(45.995)	(1.684)
- Ostali nepomenuti rashodi	(10.674)	(35.474)
- Kazne za privredni prestup i prekršaje		
- Rashodi iz ranijih godina		
- Obezvredivanje vrednosti zaliha		
IV Ukupno Ostali rashodi	(56.684)	(37.364)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (II+IV)	(52.319)	(14.435)

15.2.1. Rashodi od direktnih otpisa potraživanja u iznosu od 45.995 hiljada dinara odnose se na dug stariji od 3 godine.

16. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	<i>U 000 din</i>	
	2013.	2012.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	71.690	72.283
- Finansijski dobitak/(gubitak)	(13.879)	(27.635)
- Ostali dobitak/(gubitak)	(52.319)	(14.435)
-Neto dobitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja		
- Dobitak pre oporezivanja	5.492	30.213
- Poreski rashodi perioda	(473)	(1.564)
- Odloženi poreski prihodi		
- Odloženi poreski rashodi		
- Neto dobitak/(gubitak)	5.019	28.649

17. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	33.349	14.387
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	46.326	(11.134)
Gotovina na početku obračunskog perioda	3.865	612
Gotovina na kraju obračunskog perioda	83.540	3865

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).



Период извештавања:

од

1.1.2013

до

31.12.2013

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **ПРО ГАЛВАНО МИКРОМЕТАЛ АД**

Матични број (МБ): **07460627**

Поштански број и место: **11080**

Београд

Улица и број: **Марка Николића 9**

Адреса е-поште: **kontak@progalvano.com**

Интернет адреса: **www.progalvano.com**

Консолидовани/Појединачни: **ПОЈЕДИНАЧНИ**

Усвојен (да/не): **не**

Друштва субјекта консолидације:

Седиште:

МБ:

РОТОР АД

Београд, Александра Дубчека 5-9

07032013

Особа за контакт: **Милена Јовановић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/316 0 216**

Факс: **011/316 0 216**

Адреса е-поште: **finansije@progalvano.com**

Презиме и име: **Петар Ђорђевић**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2013

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	381.819	393.680
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002	638	638
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	261.367	273.228
1. Некретнине, постројења и опрема	006	117.545	124.257
2. Инвестиционе некретнине	007	143.822	148.971
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	119.814	119.814
1. Учешћа у капиталу	010	119.788	119.788
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	26	26
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	341.047	284.094
I ЗАЛИХЕ	013	117.969	119.250
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	223.078	164.844
1. Потраживања	016	120.523	138.924
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	2.685	
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	83.540	3.865
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	16.330	22.055
IV ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	722.866	677.774
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	722.866	677.774
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	383.198	378.177
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	267.039	267.724
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	684	
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	4.011	4.011
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	111.462	106.442
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	339.032	299.597
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	67.037	83.474
1. Дугорочни кредити	114	67.037	83.474
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	271.905	216.123
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	181.389	122.288
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	82.875	83.129
4. Остале краткорочне обавезе	120	6.455	7.259
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	1.276	978
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		2.471
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	638	
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	722.866	677.774
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у милијардама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	270.279	306.157
1 Приходи од продаје	202	225.424	267.659
2 Приходи од активирања учинака и робе	203		89
3 Повећање вредности залиха учинака	204		
4 Смањење вредности залиха учинака	205		
5 Остали пословни приходи	206	44.855	38.409
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	188.589	233.874
1 Набавна вредност продате робе	208	146.394	182.190
2 Трошкови материјала	209	12.932	10.888
3 Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	13.602	15.899
4 Трошкови амортизације и резервисања	211	11.861	12.380
5 Остали пословни расходи	212	13.800	12.507
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	71.690	72.283
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	877	1.984
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	14.758	29.619
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	4.365	22.929
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	56.684	37.364
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	5.492	30.213
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	5.492	30.213
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1 Порески расход периода	225	473	1.564
2 Одложени порески расходи периода	226		
3 Одложени порески приходи периода	227		
Д Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	5.019	28.649
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1 Основна зарада по акцији	233		
2 Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	370 715	345 917
1. Продаја и примљени аванси	302	370 574	345 910
2. Примљене камате из пословних активности	303	141	7
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	337 366	331 530
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	308 787	301 998
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	12 471	15 899
3. Плаћене камате	308	8 856	11 783
4. Порез на добитак	309	5 629	235
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	1 643	1 615
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	33 349	14 387
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319		
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	83 552	32 389
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	80 490	
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	3 062	32 389
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	37 228	43 523
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	37 228	43 523
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	46 326	
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		11 134
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	454 267	378 306
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	374 592	375 053
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	79 675	3 253
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	3 885	612
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	83 540	3 865

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)		Остали капитал (рп. 309)		Неуплаћени уписани капитал (група 31)		Емисиона премија (рп. 32б)		Резерве (рп. 32г, 32д)		Резервационе резерве (рачуни 330 и 331)		Нереализована добитка по основу картела од вредности (рачуни 332)		Нереализовани губици по основу картела од вредности (рачуни 333)		Нераспоредене добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		Откупљене сопствене акције удели (рп. 037, 237)		Укупно изд. 3+3+4+5+7+8+9+10+11+12		Губитак изнад висине капитала (група 29)	
		АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
дан 01.01. претходне године ____	401	240255	414	20800	427	440	453	466	479	492	505	106442	518	531	544	378177	557										
материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години -	402		415		428	441	454	467	480	493	506		519	532	545		558										
материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години -	403		416		429	442	455	468	481	494	507		520	533	546		559										
по почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	240255	417	20800	430	443	458	469	482	495	508	106442	521	534	547	378177	560										
већања у претходној години	405		418		431	444	457	470	483	496	509		522	535	548		561										
мањњања у претходној години	406		419		432	445	458	471	484	497	510		523	536	549		562										
дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	240255	420	20800	433	446	459	472	485	498	511	106442	524	537	550	378177	563										
материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години -	408		421		434	447	460	473	486	499	512		525	538	551		564										
материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години -	409		422		435	448	461	474	487	500	513		526	539	552		565										
по почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	240255	423	20800	436	449	462	475	488	501	514	106442	527	540	553	378177	566										
већања у текућој години	411		424		437	450	463	476	489	502	515	5000	528	541	554	5021	567										
мањњања у текућој години	412	585	425		438	451	464	477	490	503	516		529	542	555		568										
дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	240170	426	20800	439	452	465	478	491	504	517	111402	530	543	556	383198	569										

IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2013. GODINU
**“PRO GALVANO MIKROMETAL” A.D.,
ZEMUN**

BEOGRAD, APRIL 2014. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2013. godine	3
Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine	4
Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu	6
Izveštaj o promenama na kapitalu	7
Napomene uz finansijske izveštaje	8

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva "PRO GALVANO**MIKROMETAL" A.D., ZEMUN**

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 zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim 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 kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

MIŠLJENJE

Osnova za mišljenje sa rezervom

1. Učešće u kapitalu zavisnog društva je iskazano u iznosu 101.766 hiljada dinara. Dana 11.07.2013. godine pokrenut je stečajni postupak nad zavisnim pravnim licem, a Društvo nije uradilo obezvređenje učešća u kapitalu u skladu sa MRS/MSFI.
2. Na nepokretnosti Društva, upisana je je hipoteka, list nepokretnosti 2724 KO Vračar na KP 2459, kao obezbeđenje plaćanja za dugoročni kredit po Ugovoru broj L1117/08 zaključen sa Hypo Alpe Adria Bank Beograd, na iznos od 1.500.000,00 EUR, sa rokom otplate do 31.10. 2018. godine.
3. Do dana revizije Društvo nije uradilo Izveštaj o transfernim cenama u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica, odnosno Poreski bilans i Poresku prijavu, tako da revizorski tim nije mogao da se uveri da su poreski rashodi perioda i neto dobitak iskazani objektivno i istinito.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., BEOGRAD, na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja.

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 ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd,

30.04. 2014. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr. Srđobran Stojiljković



www.revizija-dst.co.rs

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 hiljadama dinara –

Grupa račun, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		270279	306157
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		225424	267659
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203		0	89
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		44855	38409
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		198589	233874
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		146394	182190
51	2. Troškovi materijala	209		12932	10888
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		13602	15899
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		11861	12390
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		13800	12507
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213		71690	72283
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		877	1984
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		14756	29619
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		4365	22929
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		56684	37364
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		5492	30213
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		5492	30213
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		473	1564
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229		5019	28649
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Finansijski izveštaji

Bilans stanja na dan 31.12.2013. godine

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

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		381819	393680
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		638	638
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		261367	273228
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		117545	124257
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		143822	148971
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		119814	119814
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		119788	119788
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		26	26
	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		341047	284094
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		117969	119250
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		223078	164844
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		120523	138924
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		2685	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		83540	3865
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		16330	22055
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		722866	677774
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		722866	677774
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Finansijski izveštaji

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome- na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL				
	(102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		383196	378177
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		267039	267724
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		684	0
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		4011	4011
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		111462	106442
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE				
	(112 + 113 + 116)	111		339032	299597
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		67037	83474
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		67037	83474
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE				
	(117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		271995	216123
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		181389	122286
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		82875	83129
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		6455	7259
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		1276	978
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0	2471
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		638	0
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		722866	677774
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

Izveštaj o tokovima gotovine za 2013. godinu

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	370715	345917
1. Prodaja i primljeni avansi	302	370574	345910
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	141	7
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	337366	331530
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	308767	301998
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	12471	15899
3. Plaćene kamate	308	8856	11783
4. Porez na dobitak	309	5629	235
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1643	1615
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311	33349	14387
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	83552	32389
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	80490	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	3062	32389
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	37226	43523
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	37226	43523
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334	46326	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	0	11134
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	454267	378306
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	374592	375053
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338	79675	3253
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3865	612
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	83540	3865

“PRO GALVANO MIKROMETAL” A.D., ZEMUN

Finansijski izveštaji

Izveštaj o promenama na kapitalu

– iznosi u hiljadama dinara –

Red. broj	Opis	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		AOP	Ostali kapital (rn 309)		AOP	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)		AOP	Emisiona premija (rn 320)		AOP	Rezerve (rn 321, 322)		AOP	Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)		AOP	Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)		AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)		AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)		AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)		AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037, 237)		AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)		AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)							
			2	414		3	4		5	6		7	8		9	10		11	12		13	14																								
1	Stanje na dan 01.01. 2012. godine	401	240855	414	26869	427		440		453		466	4011	479		492		505	106442	518		531		544	378177	557																				
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415		428		441		454		467	480		493		506			519		532		545		558																				
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416		429		442		455		468	481		494		507			520		533		546		559																				
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	240855	417	26869	430		443		456		469	4011	482		495		508	106442	521		534		547	378177	560																				
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		457		470	483		496		509			522		535		548		561																				
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		458		471	484		497		510			523		536		549		562																				
7	Stanje na dan 31.12. 2012. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	240855	420	26869	433		446		459		472	4011	485		498		511	106442	524		537		550	378177	563																				
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421		434		447		460		473	486		499		512			525		538		551		564																				
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422		435		448		461		474	487		500		513			526		539		552		565																				
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2013. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	240855	423	26869	436		449		462		475	4011	488		501		514	106442	527		540		553	378177	566																				
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		463	684	476	489		502		515	5020	528		541		554	5021	567																					
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	685	425		438		451		464		477	490		503		516			529		542		555		568																				
13	Stanje na dan 31. decembra 2013. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	240170	426	26869	439		452		465	684	478	4011	491		504		517	111462	530		543		556	383196	569																				

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Pun naziv društva: Pro Galvano Mikrometal akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo, Beograd

Skraćeni naziv društva: Pro Galvano Mikrometal AD Beograd

Sedište: Beograd - Zemun, Marka Nikolića 9

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07460627

Šifra delatnosti: 4690

PIB: 100002590

Veličina: malo

Zakonski zastupnik: Petar Đorđević

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2013. godinu: Milena Jovanović

1.2. ISTORIJAT DRUŠTVA

Privredno društvo Pro Galvano Mikrometal akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo, Beograd, je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa akcionarskim kapitalom. Društvo je osnovano 19.12.1989. godine. i upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Beogradu, registarski uložak broj 1-3651-00, Rešenjem Fi-7139/89, pod nazivom: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Kajmakčalanska 7, koje je Rešenjem broj II-Fi-19241/96 od 20.12.1996. godine, promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, sa potpunom odgovornošću, Beograd, Gospodara Vučića 22.

Rešenjem broj VI-Fi6386/98 od 15.09.1998. godine, ovo društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd, Gospodara Vučića 22, a Rešenjem broj II-Fi-17607/98 od 09.02.1999. godine, ovo društvo je promenilo sedište u: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun Mažuranićeva 9.

Ovo društvo je Rešenjem broj IV-Fi-8539/99 od 31.12.1999. godine upisano kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import, d.o.o. Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9, a Rešenjem broj VI-Fi-11584/00 od 30.08.2000. godine ovo društvo je promenilo naziv u: »Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import, d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem broj XII-Fi.Posl.br. 12272/04 od 11.01.2000. godine, kod Trgovinskog suda u Beogradu, upisana je promena povećanja kapitala po osnovu obaveznog investiranja i upis drugih podataka od značaja za pravni promet, pod nazivom

Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import A.D., Beograd-Zemun, ulica Ivana Mažuranića broj 9.

Rešenjem Agencije za privredne registre broj BD 83076/2012 od 26.06.2012. godine je izvršeno usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima i upis podataka od značaja za pravni promet. Društvo je registrovano pod nazivom

PRO GALVANO MIKROMETAL akcionarsko društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo, Beograd

1.3. DELATNOST DRUŠTVA

Pretežna delatnost Društva je šifra 4690 – naziv delatnosti nespecijalizovana trgovina na veliko

1.4. ORGANIZACIONA STRUKTURA DRUŠTVA

Organi društva su: Direktor, Upravni odbor, Skupština akcionara i Nadzorni odbor.

Društvo je organizaciono podeljeno na sektore:

- Finansijski sektor
- Sektor Komercijala, transport i magacin
- Sektor Opštih i zajedničkih poslova

Na kraju 2013. godine, Društvo je imalo 12 zaposlenih radnika.

1.5. POVEZANA LICA

Matično i zavisno pravno lice (u smislu Zakona o privrednim društvima i sa stanovišta računovodstvenih propisa)

- Rotor a.d. i Pro galvano Mikrometal a.d. (Rotor a.d, 71.90% u vlasništvu Pro galvano Mikrometal a.d.)
Povezana pravna lica po osnovu Zakona o porezu na dobit pravnih lica (u vezi transfernih cena)
- Pro galvano Mikrometal a.d. i Elektrografit d.o. jer imaju istog vlasnika (Petar Đorđević je vlasnik 97,11% „Pro galvano Mikrometal“ i 69.01% „Elektrografit“),
- Pro galvano Mikrometal a.d. i Rotor a.d. po osnovu kapitala („Pro galvano Mikrometal“ je vlasnik 71,90% kapitala „Rotor“)
- Filip Đorđević, kao fizičko lice je povezano lice sa pravnim licima u kojima je njegov otac vlasnik („ Pro galvano Mikrometal“ i „Elektrografit“)

1.6. TEKUĆI RAČUNI DRUŠTVA

Društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Banca Intesa A.D.- Beograd, 160-121895-81;

1. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1050310000482-17;
2. Raiffeisen banka A.D.- Beograd, 265-1100310004188-95;
3. NLB banka A.D.- Beograd, 310-201702-96;
4. Komercijalna banka A.D.- Beograd, 205-1835-15;
5. Banka Poštanska štedionica A.D.- Beograd, 200-2208410101000-32;
6. Hypo Alpe-Adria-Bank A.D.- Beograd, 165-16616-55;
7. Credit Agricole banka Srbija A.D.- Novi Sad, 330-4001140-31.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja propisane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (»Sl. glasnik RS« br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (”Sl. glasnik RS”, br. 114/2006 i 111/2009).

Uparedne podatke čine finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2012. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije.

Vrednost dinara je na dan 31.12. 2013. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 114,6421

1 USD = 83,1282

Reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu izvršilo je Privredno društvo za reviziju i računovodstvene usluge "Srbo-Audit" d.o.o., Beograd i izrazilo pozitivno mišljenje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike usvojene su, od strane Upravnog odbora, dana 05.02.2009.godine i primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu i to:

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja, umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštnu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Positivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.2.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, ukoliko je investiciona nekretnina izgrađena u sopstvenoj delatnosti. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.5. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

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

3.6. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog – direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.7. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni bilansa stanja.

3.8. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.9. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobici po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.10. RASHODI

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti Društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi) nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.11. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.12. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrdjenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.13. PRIMANJA ZAPOSLENIH

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 -»Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva.

Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih i kratkoročnih obaveza (kredita). Tokom 2012. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2013. godinu je 15% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu. Kod utvrđivanja akontacije poreza na dobit za 2014. godinu primenjuje se poreska stopa od 15%.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi od 20% i po posebnoj stopi 8%, i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

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

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.

Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.

Društvo ima na raspolaganju dve mogućnosti, da:

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.

Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

7. BILANS STANJA

7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2013. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije , patenti i licence	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno	Goodwill
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2012.	638					638	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2012.							
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2012.	-					-	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Amortizacija tekuće godine							
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procena fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2012.	638					638	
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine							
31. decembar prethodne godine	638					638	

Nematerijalna imovina licenca u iznosu od 638 hiljada dinara, ima neograničeni vek trajanja po osnovu ulaganja u licence.

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2013. godini date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Zemljište	Građev. objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
Nabavna vrednost					
Početno stanje 01.01. 2013.	742	163.918	39.190	205.942	409.792
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike					
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2013.					
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)					
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti					
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36					
Ostale promene u toku godine					
Krajnje stanje-31.12. 2013.					
Ispravka vrednosti					
Početno stanje - 01.januar 2013.	-	(48.444)	(31.149)	(56.971)	(136.564)
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike					
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.					
Amortizacija tekuće godine		3.989	2.724	5.148	11.861
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima					
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5					
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti					
Ostale promene u toku godine					
Stanje na kraju perioda-31.12.2013.	742	111.485	5.317	143.823	261.367
Neotpisana (sadašnja) vrednost					
31. decembar tekuće godine					
31. decembar prethodne godine	742	115.474	8.041	148.971	273.228

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2013. godine iskazana je u iznosu od 11.861 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>1. Učešća u kapitalu</i>	<i>119.788</i>	<i>119.788</i>
<i>2. Ostali dugoročni finansijski plasmani</i>	<i>26</i>	<i>26</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>119.814</i>	<i>119.814</i>

8.1. Učešća u kapitalu

Učešća u kapitalu predstavljaju ulaganja u akcije poslovnih banaka i drugih pravnih lica sa kojima "PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., posluje.

Učešća u kapitalu data su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>Komercijalna banka, Beograd</i>	<i>251</i>	<i>251</i>
<i>"Rotor", Beograd-Zemun</i>	<i>8.500</i>	<i>8.500</i>
<i>"Elektrografit" Beograd</i>	<i>9.271</i>	<i>9.271</i>
<i>MPI HK Bane Sombor</i>	<i>101.766</i>	<i>101.766</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>119.788</i>	<i>119.788</i>

Društvo je, kupovinom akcija na berzi, dana 18.08. 2008. godine (u okviru ponude o preuzimanju) postalo većinski vlasnik društva MPI HK « Bane » ad Sombor, sa 60,29270% vlasništva.

8.2. Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani iskazani su u iznosu od 26 hiljada dinara a čine ih plasmani kod KOMERCIJALNE banke.

9. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

U 000 din

	2013.	2012.
<i>Roba u skladištu</i>	<i>110.927</i>	<i>111.274</i>
<i>Dati avansi</i>	<i>7.042</i>	<i>7.976</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>117.969</i>	<i>119.250</i>

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 34 %.

Knjigovodstvena vrednost zaliha u evidentirana je u ukupnom iznosu od 117.969 hiljada dinara. Vrednost zaliha utvrđena je po nabavnoj ceni

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

9.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
NEON AD	6.406
ADVOKAT MOMIRSKI	200
FASTO INDUSTRIAL CO.LIMITED	208
OSTALI	228
<i>Ukupno:</i>	<i>7.042</i>

USAGLAŠENOST DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>dobavljači</i>	<i>Broj dobavljači</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	15	7.042
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<i>Ukupno:</i>	<i>15</i>	<i>7.042</i>

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Dati avansi do godinu dana	636	9
Dati avansi do 2 godine	6.406	91
Dati avansi do 3 godine		
Dati avansi preko 3 godine		
<i>Ukupno:</i>	<i>7.042</i>	<i>100</i>

10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 223.078 hiljade dinara, a čine ih:

U 000 din

	2013.	2012.
1. Potraživanja	120.523	138.924
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	2.685	
3. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	83.540	3.865
4. Porez na dodatu vred. i AVR	16.330	22.055
<i>Ukupno :</i>	<i>223.078</i>	<i>164.844</i>

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

10.1. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

	U 000 din	
	2013.	2012.
Potraživanja od zavisnih pravnih lica	60.501	106.508
Potraživanja od kupaca u zemlji	64.161	31.278
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	4.752	4.018
Ispravka vrednosti potraživanja	(8.891)	(8.986)
Druga potraživanja		6.106
Ukupno :	120.523	138.924

10.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iskazana su u iznosu od 120.523 hiljada dinara, a čine ih :

	U 000 din	
	2013.	2012.
Potraživanja od kupaca – mat. i zav. pravna lica	60.501	106.508
Potraživanja od kupaca u zemlji	64.161	31.278
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	4.752	4.018
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(8.891)	(8.986)
UKUPNO :	120.523	132.818

10.1.1.1. POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

	U 000 din	
<i>Naziv komitenta</i>	<i>Iznos potraživanja</i>	
BANE	60.358	
ROTOR	143	
Ukupno:	60.501	

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

		U 000 din	
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>	
100% usaglašenost	2	60.501	
Delimična usaglašenost			
0% usaglašenost			
Ukupno:		60.501	

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA – MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>		<i>% učešća</i>
Potraživanja do godinu dana			
Potraživanja do 2 godine	143		1
Potraživanja do 3 godine	60.358		99
Potraživanja preko 3 godine			
Ukupno:	60.501		100

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

10.1.1.2. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
ELEKTROGRAFIT	27.113
PIRIT	2.824
JAHTING KLUB	2.359
KORAB	2.140
MINISTARSTVO PRAVDE	2.107
KVATEX	1.549
RAJK KOMERC	1.398
RAJK PROMET	2.235
MAXPOD	1.001
SE-MI PLUS	1.000
TESSILSTYLE	795
OSTALI	10.749
Ukupno:	55.270

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Kupci	Broj kupaca	Iznos
100% usaglašenost	375	55.270
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
Ukupno:	375	55.270

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

Starosna struktura	Iznos u 000 din	% učešća
Potraživanja do godinu dana	55.270	100
Potraživanja do 2 godine		
Potraživanja do 3 godine		
Potraživanja preko 3 godine		
Ukupno:	55.270	100

10.1.1.3. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU SA STANJEM NA DAN IZRADE
BILANSA

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
BANE SOMBOR SKOPJE	1.041
CENTRUM TRADE	1.002
OSTALI	2.709
Ukupno:	4.752

“PRO GALVANO MIKROMETAL” A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Kupci	Broj kupaca	Iznos
100% usaglašenost	15	4.752
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
Ukupno:	15	4.752

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Starosna struktura	Iznos	% učešća
Potraživanja do godinu dana	4.132	86
Potraživanja do 2 godine		
Potraživanja do 3 godine	620	14
Potraživanja preko 3 godine		
Ukupno:	4.752	100

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH ISPRAVKI VREDNOSTI POTRAŽIVANJA OD KUPACA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

Naziv komitenta	Iznos potraživanja
INTERMOST	4.751
ŽANIN DOM	1.452
ZASTAVA AUTOMOBILI	694
FINMI FMN	626
IKARBUS	817
OSTALI	551
Ukupno:	8.891

10.2. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBIT

Do pretplate poreza na dobit u iznosu od 2.685 hiljada dinara došlo je iz razloga visoke dobiti za 2012 godinu, samim tim i visoke akontacije za porez.

10.3. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

	2013.	2012.
Tekući račun – dinarski	78.273	372
Devizni račun	4.844	3.490
Blagajna	63	3
Ostala novčana sredstva	360	
Ukupno:	83.540	3.865

Sredstva na računima su potvrđena izvodima tekućih računa poslovnih banaka.

Ostala novčana sredstva odnose se na deponovana sredstva kod Intesa banke, kao sredstvo obezbeđenja za dobijanje garancije.

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

10.4. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iskazani su u iznosu od 16.330 dinara, a čine ih :

	2013	2012.
<i>Potraživanja za PDV</i>	17	89
<i>Potraživanja za nefakturisanu robu</i>	4	4
<i>PDV avans</i>	992	2.965
<i>Ostala AVR</i>	21	12.579
<i>AVR za 2010.</i>	15.296	6.418
<i>Ukupno:</i>	<i>16.330</i>	<i>22.055</i>

Na AVR razgraničen je nerealizovani neto efekat kursnih razlika (nastao u 2008 i 2009)

U iznosu od 15.295 hiljada dinara.

Od razgraničenog iznosa u 2014oj godini na rashode će biti prenet iznos koji se odnosi

Na dospele obaveze otplate rate kredita u iznosu od 2.837

Iznos od 12.458 biće prenet na rashode u 2015-oj ili kasnije.

“PRO GALVANO MIKROMETAL” A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

11. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Revalorizaci one rezerve</i>	<i>Statutarne rezerve</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Gubitak preko visine kapitala</i>
Stanje na dan 01.01.2012	<i>240.855</i>	<i>26.869</i>	<i>4.011</i>	-	<i>53.023</i>		<i>324.758</i>	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje	-	-	-	-	-	-	-	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smanjenje	-	-	-	-	-	-	-	-
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.	<i>240.855</i>	<i>26.869</i>	<i>4.011</i>	-	<i>53.023</i>	-	<i>324.758</i>	-
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	-	-	-	-	<i>53.419</i>	-	<i>53.419</i>	-
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	-	-	-	-	-	-	-	-
Stanje na dan 31.12.2012	<i>240.855</i>	<i>26.869</i>	<i>4.011</i>	-	<i>106.442</i>	-	<i>378.177</i>	-
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje								
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje								
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.								
Ukupna povećanja u tekućoj godini				<i>684</i>	<i>5.020</i>		<i>5.021</i>	
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	<i>635</i>							
Stanje 31.12.2013	<i>240.170</i>	<i>26.869</i>	<i>4.011</i>	<i>684</i>	<i>111.462</i>		<i>383.196</i>	

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

11.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 240.170 hiljada dinara.

Društvo posluje kao otvoreno akcionarsko društvo.

Osnovni kapital društva podeljen je na 686202 akcije. Nominalna vrednost akcije iznosi 350 dinara.

Akcije društva su obične. Izdate akcije i identitet akcionara upisani su u Centralni registar hartija od vrednosti.

Većinski vlasnik društva je g-din Đorđević Petar, sa 666.391 akcijom.

11.2. Ostali kapital

Društvo je na poziciji ostali kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 26.869 hiljada dinara.

11.3. Revalorizacione rezerve

Društvo je na poziciji revalorizacione rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 4.011 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	4.011
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	4.011

11.4. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 111.462 hiljade dinara.

Od ukupno iskazanog iznosa na dobitak tekuće godine odnosi se 5.019 hiljade dinara.

12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 339.032 hiljada dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013	2012.
<i>Dugoročne obaveze</i>	<i>67.037</i>	<i>83.474</i>
<i>Kratkoročne obaveze</i>	<i>271.995</i>	<i>216.123</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>339.032</i>	<i>299.597</i>

12.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 67.037 hiljade dinara i čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013	2012.
<i>1. Dugoročni krediti</i>	<i>67.037</i>	<i>83.474</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>67.037</i>	<i>83.474</i>

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

12.1.1. DUGOROČNI KREDITI

Dugoročni krediti iskazani u iznosu od 67.037 hiljade dinara odnose se na:

Banka	Iznos odobr. kredita EUR	Broj Ugovora	Datum	Rok	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2012. 000 din	Obezbeđenje
HYPO	1.339.656	1147/08	12.08.2008	10 GOD	TR.EURIBOR+6.9 %	67.037	HIPOTEKA

12.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 271.995 hiljade dinara a čine ih:

U 000 din.

	2013	2012.
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	<i>181.389</i>	<i>122.286</i>
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	<i>82.875</i>	<i>83.129</i>
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	<i>6.455</i>	<i>7.259</i>
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	<i>1.276</i>	<i>3.449</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>271.995</i>	<i>216.123</i>

12.2.1. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od 181.389 hiljade dinara odnose se na kratkoročne kredite i obaveze prema osnivaču. Društvo koristi kratkoročne kredite kod poslovnih banaka i to:

Banka	Iznos odobr. kredita 000in	Broj Ugovora	Datum	Rok mes.	Kamata %	Stanje duga 31.12. 2013 000 din	Obezbeđenje
VTB BANKA	80.490	3751194530 004842	25.12.2013	1	TROM.EURIBOR+8,195%	80.490	HIPOTEKA
HYPO BANKA	17.117	1147/08	12.08.2008	12	TROM.EURIBOR+6.9%	17.117	HIPOTEKA
OBAVEZE ELGR	2.329					2.329	
OBAV.OSNIVA	69.953					69.953	
OBAVEZE JAHTING KLUB	11.500					11.500	
Ukupno:	181.389					181.389	

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

12.2.2. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 82.875 hiljade dinara, a čine ih:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>Primljeni avansi od kupaca</i>	24.781	28.848
<i>Obaveze prema dobavljačima-matična i zavisna pravna lica</i>	15.766	25.636
<i>Obaveze prema dobavljačima u zemlji</i>	39.946	25.239
<i>Obaveze za nefakturisanu robu</i>	2.382	6
<i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	0	3.400
<i>Ukupno:</i>	82.875	83.129

12.2.2.1. OBAVEZE ZA PRIMLJENE AVANSE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

	<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv kupca</i>	<i>Iznos primljenog avansa</i>	
<i>GRADAC PROMET</i>	543	
<i>NAMI OKOV</i>	45	
<i>STUDENTSKI SERVIS</i>	41	
<i>BALKANTRON</i>	30	
<i>FERGUSON</i>	24.075	
<i>OSTALI</i>	47	
<i>Ukupno:</i>	24.781	

USAGLAŠENOST PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

	<i>U 000 din</i>	
<i>Kupci</i>	<i>Broj kupaca</i>	<i>Iznos</i>
<i>100% usaglašenost</i>	38	24.781
<i>Delimična usaglašenost</i>		
<i>0% usaglašenost</i>		
<i>Ukupno:</i>	38	24.781

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
<i>Primljeni avansi do godinu dana</i>	706	3
<i>Primljeni avansi do 2 godine</i>		
<i>Primljeni avansi do 3 godine</i>	24.075	97
<i>Primljeni avansi preko 3 godine</i>		
<i>Ukupno:</i>	24.781	100

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

12.2.2.3. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>U 000 din</i>	
<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos obaveza</i>
ELEKTROGRAFIT	25.692
METALING	7.530
COPPER COM	991
METALI 1992	896
METAL-FLEX	742
KOSA TRADE	490
OSTALI	3.605
<i>Ukupno:</i>	<i>39.946</i>

USAGLAŠENOST OBAVEZA SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>U 000 din</i>		
<i>Dobavljači</i>	<i>Broj dobavljača</i>	<i>Iznos</i>
100% usaglašenost	322	322
Delimična usaglašenost		
0% usaglašenost		
<i>Ukupno:</i>	<i>322</i>	<i>39.946</i>

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI
SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos u 000 din</i>	<i>% učešća</i>
Obaveze do godinu dana	39.057	97
Obaveze do 2 godine	889	3
Obaveze do 3 godine		
Obaveze preko 3 godine		
<i>Ukupno:</i>	<i>39.946</i>	<i>100</i>

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

12.2.3. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>Obaveze za neto zarade i naknade</i>	3.933	4.422
<i>Obaveze za poreze i doprinose</i>	2.522	2.837
<i>Ostale obaveze</i>		
<i>Ukupno:</i>	<i>6.455</i>	<i>7.259</i>

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za jun, jul, avgust, septembar, oktobar, novembar i decembar 2013. godine.

12.2.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

	<i>U 000 din.</i>	
	2013.	2012.
<i>- Obaveze za razgraničeni PDV</i>	3	
<i>- Ostala PVR</i>	1.273	978
<i>Ukupno:</i>	<i>1.276</i>	<i>978</i>

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

13. BILANS USPEHA

13.1. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>I Poslovni prihodi</i>		
1. Prihodi od prodaje	225.424	267.659
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	89
3. Ostali poslovni prihodi	44.855	38.409
UKUPNO	270.279	306.157
<i>II. Poslovni rashodi</i>		
1. Nabavna vrednost prodate robe	(146.394)	(182.190)
2. Troškovi materijala	(12.932)	(10.888)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(13.602)	(15.899)
4. Troškovi amortizacije	(11.861)	(12.390)
5. Ostali poslovni rashodi	(13.800)	(12.507)
UKUPNO	(198.589)	(233.874)
POSLOVNI DOBITAK	71.690	72.283

Ostale poslovne prihode iskazane u iznosu od 38.409 hiljada dinara čine prihodi od zakupnina.

Prihodi od zakupnina ostvareni su od izdavanja investicionih nekretnina u zakup. U 2012. godini bile su izdate sledeće investicione nekretnine:

- Poslovna zgrada u Timočkoj 14, Vračar, 1702 metara kvadratnih
- Poslovni prostor –lokal u Bokeljskoj 2, Vračar, 1210 metara kvadratnih
- Poslovni prostor-lokal u Učiteljskoj 60, Zvezdara, 260 metara kvadratnih
- Deo poslovne zgrade Robne kuće Kej u Zemunu, 745 metara kvadratnih.

Nekretnine su izdate sledećim zakupcima: "Prekršajni sud u Beogradu, "Tessilstyle" i "JIA WEI" iz Beograda u ulici Bokeljska br.2 u Beogradu, "Symbol" doo iz Subotice u Učiteljskoj ulici broj 60 u Beogradu, "Maxpod" iz Zemuna u zgradi na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, HK "Andrijašević" doo iz Rume na adresi Marka Nikolića 9, RK Kej, "Intermeco shop" Novi Beograd, "Maximedia Group" doo, Beograd, "IDEA".

13.2. Poslovni rashodi

U strukturi poslovnih rashoda nabavna vrednost prodate robe učestvuje sa 78 %, troškovi materijala učestvuju sa 5 %, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 7 %, troškovi amortizacije sa 6% i ostali poslovni rashodi sa 4 %.

13.1.1. Troškovi materijala

U 000 din.

	2013.	2012.
Troškovi ostalog materijala(režijskog)	958	1087
Troškovi goriva i energije	11.974	9801
UKUPNO:	12.932	10.888

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

13.1.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)</i>	9.425	11.794
<i>Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca</i>	1.687	2.111
<i>Ostali lični rashodi i naknade</i>	2.490	1.994
UKUPNO:	13.602	15.899

13.1.3. Ostali poslovni rashodi

13.1.3.1. Troškovi proizvodnih usluga

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	1.612	2685
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	459	578
<i>Troškovi ptt usluga</i>	939	925
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	2.317	643
<i>Troškovi zakupnina</i>	146	381
<i>Troškovi reklame i propaganda</i>	157	17
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	858	1.317
UKUPNO:	6.488	6546

13.1.3.2. Nematerijalni troškovi

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	2.096	1185
<i>Troškovi reprezentacije</i>	246	296
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	148	159
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	2.054	2322
<i>Troškovi članarina</i>	22	32
<i>Troškovi poreza</i>	1.643	1615
<i>Ostali troškovi</i>	1.103	352
UKUPNO:	7.312	5961

14. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	2013.	2012.
Finansijski prihodi:	877	1.984
- <i>Prihodi od kamata</i>	141	7
- <i>Pozitivne kursne razlike</i>	535	1.954
- <i>Prihodi od efekata valutne klauzule</i>	141	
- <i>Ostali finansijski prihodi</i>	60	23
Finansijski rashodi:	(14.756)	(29.619)
- <i>Rashodi kamata</i>	(8.631)	(11.783)
- <i>Rashodi od negativnih kursnih razlika</i>	(3.414)	(8.403)
- <i>Rashodi od efekata valutne klauzule</i>	(2.424)	(9.305)
- <i>Ostali finansijski rashodi</i>	(287)	(128)
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(13.879)	(27.635)

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski prihodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, pozitivnih kursnih razlika i ostalih finansijskih prihoda.

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih odnosa, negativnih kursnih razlika i ostalih finansijskih rashoda.

15. OSTALI PRIHODI I RASHODI

15.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>I Ostali prihodi</i>		
- Viškovi		
- Prihodi iz ranijih godina		
- Prihodi od rabata	251	22.716
- Ostali nepomenuti prihodi	4.034	119
- Naplaćena otpisana potraživanja		
- Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	80	94
II Ukupno Ostali prihodi	4.365	22.929

15.2. OSTALI RASHODI

U 000 din.

	2013.	2012.
<i>III Ostali rashodi:</i>		
- Manjkovi	(15)	(206)
- Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	(45.995)	(1.684)
- Ostali nepomenuti rashodi	(10.674)	(35.474)
- Kazne za privredni prestup i prekršaje		
- Rashodi iz ranijih godina		
- Obevređivanje vrednosti zaliha		
IV Ukupno Ostali rashodi	(56.684)	(37.364)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (II+IV)	(52.319)	(14.435)

15.2.1. Rashodi od direktnih otpisa potraživanja u iznosu od 45.995 hiljada dinara odnose se na dug stariji od 3 godine.

"PRO GALVANO MIKROMETAL" A.D., ZEMUN

Napomene uz finansijske izveštaje

16. DOBITAK

Dobitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

	2013.	2012.
- Poslovni dobitak/(gubitak)	71.690	72.283
- Finansijski dobitak/(gubitak)	(13.879)	(27.635)
- Ostali dobitak/(gubitak)	(52.319)	(14.435)
-Neto dobitak/(gubitak) poslovanja koje se obustavlja		
- Dobitak pre oporezivanja	5.492	30.213
- Poreski rashodi perioda	(473)	(1.564)
- Odloženi poreski prihodi		
- Odloženi poreski rashodi		
- Neto dobitak/(gubitak)	5.019	28.649

17. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

	2013.	2012.
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</i>	33.349	14.387
<i>Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja</i>		
<i>Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja</i>	46.326	(11.134)
<i>Gotovina na početku obračunskog perioda</i>	3.865	612
<i>Gotovina na kraju obračunskog perioda</i>	83.540	3865

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

IVESTAJ O POSLOVANJU 31,12,2013 G

I. OPSTI PODACI

1	POSLOVNO IME	PROGALVANO MIKROMETAL AD	
	SEDISTE I ADRESA	MARKA NIKOLICA 9	MARKA NIKOLICA 9
	MATICNI BROJ	7460627	
	PIB	100002590	
2	VEB SAJT I E-MAIL ADRESA	finansije@progalvano.com	
3	BROJ I DATUM RESENJA O UPISU U REGISTAR		
4	DELATNOST	4690	
5	BROJ ZAPOSLENIH	12	
6	BROJ AKCIONARA		
7	DESET NAJVECIH AKCIONARA		
REDNI BROJ	IME I PREZIME(POSLOVNO IME	Broj akcija na dan 31.12.2013	Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12
1)	DJORDJEVIC PETAR	666391	97,11%
2)	AKCIONARSKI FOND BGD	5793	0,84%
3)	BRKIC GORAN	434	0,06%
4)	SPASOVIC SLOBODAN	430	0,06%
5)	KOSTUR MILORAD	405	0,06%
6)	PAVLOV ALEKSANDAR	374	0,05%
7)	MILJEVIC PETAR	367	0,05%
8)	BELENZADA OLGICA	362	0,05%
9)	SIMIC MILAN	361	0,05%
10)	SIMIC TOMISLAV	361	0,05%
U 000			
8	Vrednost osnovnog kapitala		
9	Broj izdatih akcija		
10	Podaci o zavisnom drustvu		
Redni broj	poslovno ime	sediste i poslovna adresa	
	Rotor nema zavisna drustva	ALEKSANDRA DUBCEKA 5-9	
11	Poslovno ime ,sediste i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansiski izvestaj	SRBOAUDIT DOO BEOGRAD	
12	Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	BEOGRADSKA BERZA	

II. PODACI O UPRAVI

1. Clanovi -Nadzorni odbor na dan 31.12.20 2013

redni broj	Obrazovanje, sadasnje zaposlenje (poslovni ime firme i radno mesto) clanstvo u nadyornom odboru drugih drusrava	Isplacena neto iznos zarada	Broj procenata akcija koje poseduje u akcionarskom drustvu
1	Grlica Miloš, Zavod za rehabilitaciju Dr. Miroslav Zorović, maset, predsednik		nema
2	Marijana Miletić, preduzetnik		nema
3	Petar Đorđević, Pro galvano Mikrometal, direktor		666,391-97,11295%

2. Clanovi izvrsnog odbora na dan 31.12.2013-NEMA

redni broj	Obrazovanje, sadasnje zaposlenje (poslovni ime firme i radno mesto) clanstvo u nadyornom odboru drugih drusrava	Isplacena neto iznos zarada	Broj procenata akcija koje poseduje u akcionarskom drustvu

3 Kodeks ponasanja u pisanoj formi

--	--

analiza ostvarenih prihoda i rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

prinos na ukupan kapital	dobit iz redovnog poslovanja pre oporezivanja kapital	AOP 219 AOP101	5492 383196	1,00%
--------------------------	-------------------------------------------------------	-------------------	----------------	-------

prinos na imovinu	poslovni dobitak poslovna imovina	AOP 213 AOP022	71690 722866	0,09
-------------------	--------------------------------------	-------------------	-----------------	------

nero prinos na sopstv. kapital	neto dobitak kapital	AOP 229 AOP101		
--------------------------------	----------------------	-------------------	--	--

stepen zaduzenosti	dugorocna rezervisanja i obaveze ukupna pasiva	AOP 111 AOP124	339032 722866	0,47
--------------------	---------------------------------------------------	-------------------	------------------	------

I stepen likvidnosti	kratkorocna potrazivanja plasmani i gotovina kratkorocne obaveze	AOP 019 AOP116	83540 271995	0,31
----------------------	---------------------------------------------------------------------	-------------------	-----------------	------

II stepen likvidnosti	kratkorocna potrazivanja plasmani i gotovina kratkorocne obaveze	AOP 015 AOP 116	223078 271995	0,82
-----------------------	---------------------------------------------------------------------	--------------------	------------------	------

Neto obrtni kapital=obrtna imovina =kratkorocne obaveze=AOP 012-AOP 021-AOP 116

Trzisna kapitalizacija = broj akcija x trzisna cena jedne akcije na dan 31.12.2013 g

686202*686,202

240.170.700,00

Dobit po akciji =

neto dobit

5.020.000,00

7,3156

prosecan broj akcija

686202

isplacene dividende po akciji =

$$\frac{\text{isplacena dividendna}}{\text{broj akcija}}$$

III PODACI O POSLOVANJU DRUSTVA

1 Izvestaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike, sa navodjenjem slucajeva i rayloga za odstupanje, i drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova	Konstatacija uprave o vodenju poslova

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja

Osnovna delatnost preduzeća

2,1 Analiza prihoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		2013/2012 index
	2013	2012	
Prihodi			
Poslovni prihodi	270279	306157	0,882812
Finansijski prihodi	877	1984	0,442036
Ostali prihodi	4365	22929	0,190370
Ukupno	275521	331070	0,832214
Prihod od prodaje)delatnosti	270279	306157	0,882812
prihod od delatnosti	225424	267659	0,842206
prihod od zakupa	44855	38409	1,167825
Ukupno	270279	306068	0,883068
prihod od prodaje trzista			
u zemlji	223528	258805	0,863693
u inostranstvu	46751	47352	0,987308
ukupno	270279	306157	0,882812
2,2 Analiza rashoda			
Opis	Iznos u 000 dinara		2013/2012 index
	2013	2012	
rashodi			
Poslovni rashodi	198589	233874	0,849128
Finansijski rashodi	14756	29619	0,498194
Ostali rashodi	56684	37364	1,517075
Ukupno	270029	300857	0,897533
poslovni rashodi			
troškovi materijala	12932	10888	1,187730
troškovi zarada	13602	15899	0,855526
troškovi amortizacije	11861	12390	0,957304
ostali rashodi	13800	12507	1,103382
Ukupno	52195	51684	1,009887

2,3 Analiza rezultata poslovanja			
Opis	Iznos u 000 dinara		2013/2012 index
Prihodi	2013	2012	
Poslovni dobitak gub	71690	72283	0,991796
Finansi.dobitak gub			
ostali dobitak gubitak			
porez na dobit			
neto dob gub	5019	28649	0,175189
2,4 racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja			
Racio anaiza			
O P I S	2013	2012	2013/2012 index
Prinos na ukupan kapital dobit/kapital			
Prinos na imovinu pos.dob/posl imovina			
Net prin. na sop kap neto dobit/kapital			
stepen zaduzenosti dug res i ob/uku.pas			
Istep.likvidnosti gor/kratk obaveze			
II stepen likvidnosti potr.plas got/kr obave			
	Iznos u 000 rsd		2013/2012
	2013	2012	index
Neto obrt kapitala(obrtna imovina bez odl por sred-krat obaveze)			
2,5 Analiza pokazatelja u vezi akcija i trzista kapitala			
O P I S	2013	2012	
isplacena dividenda po akciji	0		0,000000
4.promene bilansnih vrednosti			

Bilansna pozicija	iznos u 000 dinara		razlog promene
	2013	2012	
nematerijal ulaganja			
dugorocni finansiski plasmani			
kratkorocna potraziv plasmani i gotov	223078	164884	
kratkorocne obaveze	181389	122286	
neto dobitak GUBITAK	5019	28649	
5 Informacija o stanju (broj i %)sticanju prodaji i ponistenju sopstvenih akcija			NEMA
6 Iznos,nacin formiranja i upotreba rezervi u poslednje dve godine			NEMA

IV.OPIS OCEKIVANOG RAZVOJA DRUSTVA,PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUSTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI

1	Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu	
---	----------------------------------------------------	--



PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556
tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15
RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95
Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

"PRO GALVANO MIKROMETAL"
A.D. Beograd

Br

240/11

IZJAVA

Datum

30.04. 2014 god.

Ja, dole potpisani Petar Đorđević, generalni direktor „PRO GALVANO MIKROMETAL“ AD Beograd, kao zakonski zastupnik privrednog društva, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj „PRO GALVANO MIKROMETAL“ AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu navedenog privrednog društva.

PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd

Petar Đorđević, generalni direktor





PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556
tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15
RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95
Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

"PRO GALVANO MIKROMETAL"

A.D. Beograd

240/2

Br. _____

IZJAVA

Datum: 30.04. 20 14. god.

Ja, dole potpisana Milena Jovanović, menadžer računovodstva „PRO GALVANO MIKROMETAL“ AD Beograd, kao lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja privrednog društva, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj „PRO GALVANO MIKROMETAL“ AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobicima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu navedenog privrednog društva.

PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd

Milena Jovanović, menadžer računovodstva





PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556

tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15

RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95

Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

"PRO GALVANO MIKROMETAL"

A.D. Beograd

Br. 241

Datum. 30.04. 20 14 godk.

NAPOMENA

Godišnji izveštaj PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd nije usvojen do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja. Isti će biti upućen na Skupštinu akcionara PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beogradna usvajanje u zakonskom roku.

Odlue Skupštine akcionara PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd biće naknadno objavljene.

Dana 29.04.2014. godine



DIREKTOR
Petar Đorđević