

Период извештавања:

од

01.01.13

до

31.12.13

### Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **AD ZA TRGOVINU VIŠNJICA DUĆANI, BEOGRAD**

Матични број (МБ): **06418554**

Поштански број и место: **11040**

**BEOGRAD**

Улица и број: **CRNOTRAVSKA 13B**

Адреса е-поште: **OFFICE@VISNJICADUCANI.RS**

Интернет адреса: **\_**

Консолидовани/Појединачни: **POJEDINAČNI**

Усвојен (да/не): **NE**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **DIVNA NEŠIĆ**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/3670-166**

Факс: **011/2660-160**

Адреса е-поште: **OFFICE@VISNJICADUCANI.RS**

Презиме и име: **ČIHOVIĆ DRAGOSLAV**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva:
  - 1.1. Prikaz razvoja poslovanja društva:

Društvo je otvorilo jedan veći maloprodajni objekat koji će ukupan prihod povećati za oko 280.000.000.00 dinara godišnje.
  - 1.2. Prikaz rezultata poslovanja društva:

U 2013.godini ukupan prihod je iznosio 995.179.713.08 dinara, ukupani rashodi 993.574.909.58 dinara, odloženi poreski rashodi 1.193.165.11 dinara, a neto dobitak 411.638.39 dinara.
  - 1.3. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

Finansijsko stanje društva je stabilno i razvija se u pozitivnom smeru.
  - 1.4. Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

Imovina društva je delimično opterećena hipotekom zbog investicionih ulaganja u nove objekte i opremu.
2. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:
  - 2.1. Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

Očekujemo pozitivan razvoj društva , zbog otvaranja novih maloprodajnih objekata u zakupu i novom vlasništvu.
  - 2.2. Opis promena u poslovnim politikama društva:

U poslovnim politikama društva nema značajnih promena , osim razvojne politike u okviru osnovne delatnosti - sklapanje ugovora sa novim dobavljačima, proširenje arsortimana.
  - 2.3. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

Glavni rizici su povećanje konkurencije, promene poreske i fiskalne politike i snabdevenost tržišta.
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema: otvoren je novi maloprodajni objekat u okviru osnovne delatnosti, od koga dosta očekujemo u smislu boljeg poslovanja Društva.
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima:

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

5. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja:

Društvo radi na otvaranju još maloprodajnih objekata domaće robe široke potrošnje, u centru grada.

❖ **SOPSTVENE AKCIJE DRUŠTVA**

*Društvo nije sticalo sopstvene akcije.*

**IZJAVA**

Lica odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja i finansijskih izveštaja na dan 31.12.2013.godine su:

-Dragoslav Čihović, generalni direktor društva

-Divna Nešić, rukovodilac računovodstva

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



Ime i prezime, radno mesto i dužnost

Dipl.ing Dragoslav Čihović  
Generalni direktor



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету



AD VIŠNJICA DU ANI

06418554

100043024

VOŽDOVAC

BEOGRAD

11048

CRNOTRAVSKA

13B

2013.

6.

2013.

0

BEOGRAD

CRNOTRAVSKA

13B

E-mail OFFICE@VISNJICADUCANI.RS

011/3670-166

DRAGOSLAV

IHOVI

1602964710272

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">06418554</div> Maticni broj	<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 150px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100043024</div> PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD VIŠNJICA DU ANI**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B**

## BILANS STANJA



7005021916043

na dan **31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		338496	287341
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003		5280	6035
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		7920	5051
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		325296	276255
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		323501	274351
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		1795	1904
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		219197	199454
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		111354	106533
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		107843	92921
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		36178	24060
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		2252	803
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		20391	13830
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		19277	22783

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		29745	31445
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		557693	486795
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		557693	486795
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025			
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		75044	86998
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		22671	22671
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		6	6
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		52367	64321
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		480756	399097
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		183292	86595
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		173392	82151
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		9900	4444
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		297464	312502
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		79304	98950
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		208660	204005
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		9335	9376
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		165	171
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123		1893	700
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		557693	486795
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125			

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

06418554 Maticni broj	<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b> Sifra delatnosti	100043024 PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD VIŠNJICA DU ANI**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B**

## BILANS USPEHA



7005021916050

u period **01.01.2013 do 31.12.2013**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		988743	1123586
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		963052	1099884
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		25691	23702
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		975139	1099563
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		764389	867997
51	2. Troškovi materijala	209		32417	33802
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		118649	140829
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		11898	9618
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		47786	47317
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213		13604	24023
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214			
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		1078	2744
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		16953	15402
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		4904	5065
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		803	5751
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219		1830	10679
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220			
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221		0	106
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222		225	0



Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		1605	10785
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	1036
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1193	434
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		412	9315
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>...Â~. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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



POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	215809	97500
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	215809	97500
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	19985	71377
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	66095
3. Finansijski lizing	332	7619	5282
4. Isplacene dividende	333	12366	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	195824	26123
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	1383238	1408873
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	1382761	1439985
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	477	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	31112
<b>...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	22783	54491
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	3983	596
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	19277	22783

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">06418554</div> Maticni broj	<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b> <div style="border: 1px solid black; width: 100%; height: 15px; margin: 2px 0;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100043024</div> PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> 19	<div style="display: inline-block; margin-right: 5px;"> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> <div style="border: 1px solid black; width: 15px; height: 15px; display: inline-block;"></div> </div> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AD VIŠNJICA DU ANI**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B**

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021916081

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	22671	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	404	22671	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	407	22671	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	410	22671	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	413	22671	426		439		452	

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

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	68233	518		531		544	90910
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	68233	521		534		547	90910
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	68233	524		537		550	90910
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	3912	526		539		552	3912
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	64321	527		540		553	86998
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	412	528		541		554	412
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	12366	529		542		555	12366
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	52367	530		543		556	75044

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

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">06418554</div> Maticni broj	<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100043024</div> PIB
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD VIŠNJICA DU ANI**

Sediste : **BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B**

## STATISTICKI ANEKS



7005021916074

za 2013. godinu

### I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	2	3
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	195	220

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	<b>1. Nematerijalna ulaganja</b>				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	12792	1706	11086
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	3170	XXXXXXXXXXXX	3170
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	110	XXXXXXXXXXXX	1056
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	15852	2652	13200
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	345795	69540	276255
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	59860	XXXXXXXXXXXX	59860
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	1101	XXXXXXXXXXXX	10819
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	404554	79258	325296



**III STRUKTURA ZALIHA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	97485	103277
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	13869	3256
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	111354	106533

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	22671	22671
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	22671	22671

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	34350	34350
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	22671	22671
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	22671	22671

## VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	30346	18106
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	208660	200094
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	121	2825
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	148012	148865
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1075847	1267237
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	67176	81499
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	7353	11154
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	17521	20085
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647	11119	0
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	661	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	169120	179779
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>1735936</b>	<b>1929644</b>

## VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	14689	15451
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	92050	112738
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	16296	20085
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1194	243
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	9109	7763
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	30323	24941
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	19756	17137
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	11898	9618
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	794	827
553	13. Troškovi platnog prometa	663	5583	5227

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	75	321
555	15. Troškovi poreza	665	2184	1816
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	12956	10852
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	12956	10852
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	12956	10852
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>242819</b>	<b>248723</b>

**VIII DRUGI PRIHODI**

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	962953	1098529
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	577	578
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	513	253
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	513	253
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>964556</b>	<b>1099613</b>

**IX OSTALI PODACI**

- iznosi u hiljadama dinara

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

**X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Po etno stanje razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgrani eni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgrani enog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Po etno stanje razgrani enog neto efekta kursnih razlika	693	15440	10200
6. Razgrani eni neto efekat kursnih razlika	694	2466	7615
7. Srazmerni deo ukinutog razgrani enog neto efekta kursnih razlika	695	2573	2375
8. Preostali iznos razgrani enog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696	15333	15440

**XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA**

- iznosi u hiljadama dinara

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

U \_\_\_\_\_ dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

**AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU**

**" VIŠNJICA DUĆANI "**

**BEOGRAD, Crnotravska 13 b**

**Matični broj : 06418554**

**PIB : 100043024**

**Broj: 1010/ 28.02.2014.**

## **N A P O M E N E**

### **uz finansijske izveštaje**

#### **OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU**

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

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

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

Dana 06.06.2011. godine pod brojem BD63369/2011. Upisuje se u registar privrednih subjekata statusna promena spajanja uz pripajanje privrednog društva Akcionarsko društvo za trgovinu " Višnjica Dućani", Ivana Milutinovića 77, matični broj 06418554 kao društva sticaoca i Privrednog društva Mega Višnjica d.o.o., Beograd, Borča, Ivana Milutinovića 77, matični broj 20525274 kao društva koje prestaje pripajanjem. Kao dan obračuna pripajanja određen je 31.12.2010. godine.

Pretežna delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno robe široke potrošnje i kozmetike, šifra 4711. Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 220 odnosno 195 u 2013. godini.

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

### **2.1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

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

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

**Računovodstveni propisi Republike Srbije i računovodstvene politike primenjene u sastavljanju i prikazivanju ovih finansijskih izveštaja odstupaju od sledećih zahteva MRS, odnosno MSFI:**

**Finansijski izveštaji Društva su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i druga pravna lica / "Sl. Glasnik RS br. 114 /2006. , 5/2007 i 119/2008 /, koji u pojedinim delovima odstupa od načina**

**prikazivanja odredjenih bilansnih pozicija kako to predvidja MRS 1 " Prikazivanje finansijskih izveštaja ".**

**U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, kao ni stabilnost kod prometa finansijskim instrumentima niti su zvanične tržišne informacije raspoložive. Stoga poštenu /fer / vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MRS 32 " Finansijski instrumenti : prezentacija " i MRS 39 " Finansijski instrumenti : priznavanje i odmeravanje", usled čega je i otežana primena MSFI 7 " Finansijski instrumenti : obelodanjivanja". Odredjeni finansijski instrumenti su vrednovani na osnovu metode amortizovane vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope. Navedena politika odstupa od zahteva MRS 39 " Finansijski instrumenti : priznavanje i odmeravanje " koji podrazumeva vrednovanje kredita i potraživanja, finansijskih sredstava koja se drže do dospeća i finansijskih obaveza po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope.**

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

**Iznosi u finansijskim izveštajima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2013. godine i uporedni podaci su prikazani u hiljadama dinara. Dinar /RSD / predstavlja zvaničnu valutu u Republici Srbiji i izveštajnu valutu Društva. Finansijski izveštaju sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.**

## **2.2 UPOREDNI PODACI**

**U cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period izvršene su odredjene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.**

## **2.3. KORIŠĆENJE PROCENJIVANJA**

**Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentiranje vrednosti sredstava, obaveza i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa. Dan bilansiranja je 01.02.2014.godine.**

### **3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA**

#### **3.1. POSLOVNI PRIHODI**

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

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

#### **3.2 POSLOVNI RASHODI**

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

#### **3.3 PRIHODI I RASHODI KAMATA**

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

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

#### **3.4 BENEFICIJE ZAPOSLENIH**

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu indentifikovane obaveze na dan 31.12.2013. godine.

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

Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati beneficije zaposlenima koji su se pensionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom, Društvo plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 prosečne mesečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Imajući u vidu da su isplate

otpremna relativno ravnomerne / svake godine se isplaćuje po nekoliko otpremna /, Društvo nije izvršilo rezervisanje u skladu sa MRS 19, smatrajući da efekti rezervisanja ne bi bili materijalno značajni u poredjenju sa stvarno isplaćenim otpremnama.

### 3.5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

### 3.6 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

#### 3.6a) AMORTIZACIJA

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava, koji se po potrebi preispituje. Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme i investicionih nekretnina počinje od prvog dana narednog meseca u odnosu na datum nabavke. Osnovne stope amortizacije za osnovna sredstva koja su u upotrebi su:

- građevinski objekti	1.8%
- građevinski objekti –montažni	2%
- stanovi dati na korišćenje zaposlenim	1.5%
- investicione nekretnine	2%
- vozila	15%



- kompjuterska oprema	20%
- ostala oprema	10%
- ulaganja na tuđim nekretninama	10%
- ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	10%

### 3.7 ZALIHE

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

### 3.8 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

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

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

### 3.9 OBAVEZE

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

### ISPRAVKA MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, odnosno gubitka ranijih godina na način utvrdjen po MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 1.000.000,00 dinara.

## **TEKUĆI POREZ NA DOBIT**

**Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobitak za 2013.godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrdjenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.**

**Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnovica za povraćaj poreza plaćen u prethodnim periodama. Medjutim , gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.**

## **ODLOŽENI POREZ NA DOBITAK**

**Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrdjivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrdjivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.**

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

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

## **OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA**

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

#### 4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	GRADJ. OBJEKTI	POSTROJ. I OPREMA	INVEST. NEKRET.	OSTALE NEKRET. POSTROJ .I OPREMA	NEKR.POST. OPREMA I BIOL.SRED.U PRIPREMI I AVANSI	ULAGANJA NA TUDJIM NERET- NINAMA, POSTRO- A I OPREMA	UKUPNO	NEMA- TER. ULAGA- NJA
<b>NABAVNA VREDNOST</b>								
Stanje na početku godine	283.521	41.102	6.094			15.078	345.795	12.792
Nove nabavke	10.958	47.269				1.633	59.860	3.170
Ostala povećanja								
Prpodaja								
Rashod								
Procena								
Ostalo		- 1.101					-1.101	-110
Stanje na kraju godine	294.479	87.270	6.094			16.711	404.554	15.852

<b>ISPRAVKA VREDNOST</b>								
Stanje na početku godine	39.160	18.530	4.190			7.660	69.540	1.706
Amortizacija	5.144	3.954	110			1.634	10.842	1.056
Procena								
Kumulativna IVu Otudjenim sredstv.								
Kumulativna IVu Rashodovanim sred								
Ostalo		-1.124					-1.124	-110
Stanje na kraju godine	44.304	21.360	4.300			9.294	79.258	2.652

<b>SADAŠNJA</b>								
<b>VREDNOST</b>								
31.decembar 2013. godine	250.175	65.910	1.794			7.417	325.296	13.200
01.januar 2013. godine	244.361	22.572	1.904			7418	276.255	11.086

Na sledećim nekretninama Društva upisana je hipoteka, kojom se obezbeđuje potraživanje po overdraftu koji je povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd odobrila Raiffeisen bank A.D. Beograd: prodajni objekat samoposluga br. 20 " Ivankovac " u Ulici Slogina 14 na katastarskoj parceli br. 575 i direkcija Bulevar Despota Stefana br.71/I na katastarskoj parceli 1367 KO Beograd , prodavnica i magacin Borča, Ivana Milutinovića 77 po osnovu dugoročnog kredita od Eurobanke A.D.Beograd i prodavnica 100 – Kruševac , 27.marta 36, Beograd po osnovu dugoročnog kredita od Banke Intesa A.D. Beograd.  
Sadašnja vrednost građevinskih objekata pod hipotekom na dan 31.12.2013.godine iznosi 127.765 hiljada dinara

## 5. ZALIHE

	31.12.2013.	31.12.2012.
roba u prometu na veliko	8.611	6.652
roba u prometu na malo	136.568	147.952
	<hr/>	<hr/>
	145.179	154.609

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

## 6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2013.	31.12.2012
kupci – povezana pravna lica	26	33
kupci u zemlji	16.416	9.718
kupci u inostranstvu	13.903	8.355
	<hr/>	<hr/>
	30.345	18.106

Potraživanja od povezanih pravnih lica na dan 31.12.2013. godine iznose 26 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od povezanog pravnog lica Chile komerc d.o.o. Beograd.  
Potraživanja od ino kupaca odnose se na potraživanja kod reeksporta kozmetičke robe kupcu Interaktiv – Bosna u iznosu od 87.630.77 eur i Ogimil –Bosna u iznosu od 33.624.83 eur / srednji kurs 31.12.2013.NBS 114.6421 /.

## 7. OSTALA POTRAŽIVANJA ,KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I AVR

	31.12.2013.	31.12.2012.
potraživanja od zaposlenih	2.463	1.178
ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih		/
	<hr/>	<hr/>
	2.463	1.178
potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.252	803
potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa	-	-
ostala potraživanja	3.370	4.776
kratkoročni zajmovi dati povezanim pravnim licima	13.503	8.800
kratkoročni zajmovi ostalim pravnim licima	6.888	5.030
porez na dodatu vrednost	11.580	677
AVR – unapred obračunati troškovi	1.999	17.225
	<hr/>	<hr/>
	42.055	38.489

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od Fonda za porodijsko bolovanje u iznosu od 790 hiljada dinara, potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana 959 hiljada dinara , potraživanja od Unikva osiguranja za naknadu štete 1.621 hiljada dinara i potraživanja za preplaćen PDV 11.580 hiljada dinara.

Do preplate PDV –a je došlo u decembru 2013. Godine iz razloga što smo imali velike iznose prethodnog PDV-a za nabavku opreme, robe i adaptaciju objekta za otvaranje nove porodavnice krajem decembra 2013.godine.

Zajam u iznosu od 12.702.575 hiljada dinara dat povezanom pravnom licu Kosmoprofesional d.o.o. za tekuću likvidnost, a 800 hiljada dinara povezanom pravnom licu NV international d.o.o.. Zajam u iznosu od 4.700 hiljada dinara dat je pravnom licu " Tekro " d.o.o. Beograd po osnovu ugovora o poslovno tehničkoj saradnji br. 6407 od 01.07.2009.godine, za zajam u iznosu od 1.338 hiljada dinara obavezu vraćanja ima " Bease" d.o.o. Beograd , 100 hiljada dinara Frigolajn d.o.o., a 500 hiljada dinara Nostalgija plus d.o.o. i 250 hiljada dinara Teker d.o.o.

Na kontu 2890- aktivna vremenska razgraničenja , iskazan je iznos od 15.353 hiljada dinara, koji se odnosi na razgraničene negativne kursne razlike po osnovu dugoročnih kredita, koji će biti prenet na troškove po godinama, do isteka pomenutih obaveza.

## 8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	31.12.2013.	31.12.2012.
čekovi građana i platne kartice	859	1.120
tekući računi - dinarski	10.180	2.306
tekući račun - devizni	167	9
blagajna	8.071	9.348
sredstva na posebnim računima	-	10.000
	<hr/>	<hr/>
	19.277	22.783

Iznos deviznog računa 31.12.2013. je 1.460.90 eur, preračunatog u dinare po srednjem kursu NBS 31.12.2013. koji je bio 114.6421.

## 9. TEKUĆI I ODLOŽENI PORESKI RASHOD / PRIHOD PERIODA

	31.12.2013.	31.12.2012.
bruto dobitak poslovne godine	1.605	14.697
uskldjivanje rashoda	2.388	6.632
računovodstvena amortizacija	11.898	9.618
poreska amortizacija	- 20.509	- 10.225
	<hr/>	<hr/>
oporezivi dobitak bez kapitalne dobiti	- 4.618	20.722
kapitalni dobitak	-	-
	<hr/>	<hr/>
ukupno oporezivi dobitak	-	20.722
poreska stopa	15%	10%
obračunati porez	-	2.072
ukupna umanjivanja obračunatog poreza	-	- 1.036
	<hr/>	<hr/>
tekući rashod perioda	-	1.036
odloženi poreski prihod / rashod perioda	- 1.193	- 434
neto dobitak bez odloženih poreza	1.605	13.661
	<hr/>	<hr/>
neto dobitak	412	13.227

Do razlike između knjigovodstvene i poreske amortizacije u iznosu 8.611 hiljada dinara, došlo je iz razloga što je u decembru 2013. godine uloženo 47.948 dinara u opremu za novu prodavnicu, koja ne podleže knjigovodstvenoj, a podleže poreskoj amortizaciji.

## 10. KAPITAL

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital koji na dan 31.12.2013.godine iznosi 22.671 hiljadu dinara, podeljen u 34.350 običnih akcija nominalne vrednosti 660.00 dinara.

U skladu sa podacima Centralnog registra HOV, struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31.12.2013. godine je sledeća:

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

Po odluci Skupštine akcionara 29.07.2013.godine isplaćena je dividenda iz nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, svim akcionarima u bruto iznosu od 12.366 hiljada dinara , u koji je uračunat porez na prihode od kapitala u iznosu od 1.247 hiljada dinara.

Osnovna zarada po akciji za 2012. godinu iznosi 385.07 dinara , a u 2013.godini nije iskazana.

## 11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2013.	31.12. 2012.
- dugoročni krediti od banaka	173.392	82.151
- kratkoročni krediti od banaka	42.418	8.750
- lizing Ug. Za opremu	9.900	4.444
- dobavljači – povezana pravna lica	2.011	1.824
- dobavljači u zemlji	206.608	184.928
	<hr/>	<hr/>
	434.329	282.097

Dugoročni kredit od 700.000 eur uzet od Banke Intesa za kupovinu prodajnog objekta u Ulici Cara Dušana 36-40. Duogoročni krediti od Eurobanke u iznosu od 900.000 CHF uzet za tekuću likvidnost a u iznosu od 200.000 eura za nabavku opreme .Kratkoročni kredit od Komercijalne banke uzet na godinu dana za tekuću likvidnost u iznosu od 150.000 eur, Vojvodjanske banke 150.000 eur i Unikredit banke 70.000 eur.



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

Na dugoročne investicione kredite obračunate su kursne razlike, pa je pripadajući deo knjižen na troškove a ostatak na vremenska razgraničenja. Ukupan iznos razgraničenih kursnih razlika iznosi 15.333 hiljade dinara.

Iznos dugoročnih kredita koji dospeva u narednoj godini je 13.979 hiljada dinara, a ugovora o lizingu 4.901 hiljade dinara.

Obaveze prema dobavljačima –povezanim pravnim licima iznose 2.011 hiljada dinara i odnose se na obavezu prema povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd u iznosu od 1.079 hiljada dinara i, Cosmoprofessional d.o.o. Beograd u iznosu od 932 hiljada dinara .

Obaveze prema dobavljačima u zemlji za robu i usluge plaćaju se u valuti, shodno odredbama potpisanih ugovora sa svakim pojedinačnim dobavljačem , a ti rokovi iznose od 7-60 dana.

Broj usaglašenih obaveza prema dobavljačima do dana bilansiranja je \_\_, a neusaglašenih \_\_ , jer neki dobavljači / manji/ ne šalju IOS obrasce.

## 12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	31.12.2013.	31.12.2012.
obaveze za neto zarade	5.296	5.592
obaveze za porez na zarade	525	729
obaveze za doprinose na teret zaposlenog	1.423	1.364
obaveze za doprinose na teret poslodavca	1.278	1.364
ostale obaveze	18.007	18.413
porez na dodatu vrednost	-	-
pasivna vremenska razgraničenja	1.893	700
obaveze za invalide	-	102
	<hr/>	<hr/>
	28.422	28.264

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na overdraft od poslovnih banaka. Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na odložene poreske obaveze.

### 13. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2013.	31.12.2012.
prihodi od prodaje povezanim pravnim licima	-	-
prihodi od prodaje robe na malo	911.996	1.065.058
prihodi od prodaje robe na veliko	19.677	3.004
prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	31.280	30.466
	<hr/>	<hr/>
	962.953	1.098.528

### 14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi na dan 31.12.2012.godine iznose 23.702 hiljada dinara odnosno 21.834 hiljada dinara 31.12.2013. godine i odnose se na ostvarene prihode od zakupa u skladu sa zaključenim ugovorima o zakupu, u iznosu od 2.946 hiljade dinara i odobrenja od dobavljača za urednost plaćanja i pozicioniranje robe u iznosu od 22.745 hiljada dinara.

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

Ostali zakupci su : Telekom Srbija A.D. Beograd; i Chen Ying Kovin .

Finansijski prihodi 31.12.2013.godine iznose 1.079.hiljada dinara i odnose se na kamate banaka na depozite po vidjenju u iznosu od 513 hiljada dinara  
Pozitivne kursne razlike u iznosu od 566 hiljada dinara obračunate su na potraživanja od ino kupca Interaktiv –Bosna i prodaje deviza sa deviznog računa.  
Ostali prihodi – prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata od dobavljača za robu iznose 3.523 hiljada dinara.

## 15. TROŠKOVI MATERIJALA

	31.12.2013.	31.12.2012.
troškovi ostalog materijala	17.305	18.352
troškovi goriva i energije	14.689	15.451
	<hr/>	<hr/>
	31.994	33.803

Troškovi ostalog materijala sastoje se od utrošenog materijala za tekuće i investiciono održavanje u iznosu od 4.208 hiljade dinara i troškova dozvoljenog kala,rastura i loma od 4.134 hiljada dinara, auto –gume,i ambalaža 6.508, higijena 340 i kanclarjiski materijal 2.115 hiljada dinara.

## 16. TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
troškovi zarada – bruto	95.050	112.738
troškovi doprinosa na teret poslodavca	16.296	20.085
troškovi naknada po ugovoru o delu- oml.zadruga	876	243
ostali lični rashodi	8.946	7.763
	<hr/>	<hr/>
	121.168	140.829

## 17. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2012. godine iznose 9.618 hiljada dinara / odnosno 11.898 hiljada dinara na dan 31.12.2013.godine / i odnose se na amortizaciju gradjevinskih objekata u iznosu od 5.144 hiljade dinara , opreme u iznosu od 3.954 hiljade dinare, i investicionih nekretnina u iznosu od 110 hiljada dinara, ulaganja na tuđjim sredstvima u iznosu od 1.634 hiljade dinara i nematerijalnih ulaganja u iznosu od 1.056 hiljade dinara.

## 18. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	31.12. 2013.	31.12.2012.
troškovi transportnih usluga	2.714	1.167
troškovi usluga održavanja	5.223	5.543
troškovi zakupnina	19.756	17.137
troškovi neproizvodnih usluga	5.914	5.901
troškovi reprezentacije	2.089	1.704
troškovi premije osiguranja	794	827
troškovi platnog prometa	5.583	5.227
troškovi članarina	75	321
troškovi poreza	2.184	1.816
ostali poslovni rashodi	3.936	3.715
	<hr/>	<hr/>
	48.268	43.358

Troškovi zakupa na dan 31.12.2013.godine iznose 19.756 hiljada dinara. Društvo plaća mesečnu zakupninu za 19 prodajnih objekata u Beogradu, a zakupodavci su sledeći: Poslovni centar Palilula, Beograd; Poslovni prostor Stari grad, Beograd; JKP Gradske pijace, Beograd; Agencija za poslovni prostor grada Beograda, Beograd; i Univerzitet u Beogradu- Zadužbina Veselina Lučića i fizička lica za tri objekta, primenom Zakona o restituciji.

## 19. OSTALI PRIHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
viškovi	1.113	1.572
prihodi od smanjenja obaveza	17	52
ostali nepomenuti prihodi	3.773	2.289
	<hr/>	<hr/>
	4.903	4.913

Ostali nepomenuti prihodi na dan 31.12.2013.godine iznose 3.773 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu naknadno primljenih rabata i pozicioniranje robe u iznosu od 3.523 hiljade dinara i na ostale prihode u iznosu od 250 hiljada dinara.

## 20.OSTALI RASHODI

	31.12.2013	31.12.2012.
rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	66	4.432
rashodi po osnovu rashodovanja zaliha robe	211	350
obezvredjenje potraživanja	-	116
ostali nepomenuti rashodi	380	853
	<hr/>	<hr/>
	122	5.751

Rashodi po osnovu rashodovanja materijala i robe na dan 31.12.2013.godine iznose 211 hiljada dinara i odnose se na rashode zaliha robe iznad dozvoljenog kala,rastura,loma i kvara, u iznosu od 89 hiljada dinara i otpisa robe u iznosu od 122 hiljade dinara.

Neto gubitak koji se obustavlja na dan 31.12.2013.godine iznosi 225 hiljada dinara i sastoji se od rashoda iz ranijih godina u iznosu od 680 hiljada dinara i prihoda iz ranijih godina u iznosu od 455 hiljada dinara, jer je dokumentacija primljena posle dana bilansiranja.

### 20.a) ISPRAVKA VREDNOSTI

potraživanja od kupaca    potraživanja od zaposlenih    dati avansi    ukupno u 000

stanje 31.12.2008.	409	562	321	1.292
ukidanje ispravke	- 409	-	-321	- 730
ispravka u toku godine	249	-	-	249
stanje 31.12.2009.	<hr/> 249	<hr/> 562	<hr/> -	<hr/> 811
ukidanje ispravke	- 249	-	-	- 249
ispravka u toku godine	408	-	-	408
stanje 31.12.2010.	<hr/> 408	<hr/> 562	<hr/> -	<hr/> 970
ukidanje ispravke	- 408	-	-	- 408
stanje 31.12.2011.	-	562	-	562
ukidanje ipravke	-	- 562	-	- 562
stanje 31.12.2013.	-	-	-	-

## **21. SUDSKI SPOROVI**

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

## **22. DEVIZNI KURSEVI**

**Zvanični kursevi koji su se koristili za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u dinare su srednji kursevi Narodne banke Srbije EUR-a.**

**31.12.2012. godine    113.7183 u dinarima**

**31.12.2013. godine    114.6421 u dinarima**

**U Beogradu,  
28.02.2014.**

**LICE ODGOVORNO ZA  
SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA**

**Divna Nešić**

**ZAKONSKI ZASTUPNIK**

**Dipl.ing Dragoslav Čihović**



Ч л а н

РЕВИЗОРСКА КУЋА

У Д И Т О Р

EuraAuditInternational

**„ВИШЊИЦА ДУЋАНИ” А.Д.  
БЕОГРАД**

**ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ  
РЕВИЗОРА**

*Финансијски извештаји  
31. децембар 2013. године*

Београд, 2014. године

## САДРЖАЈ

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА .....1-3

### ПРИЛОГ 1

БИЛАНС СТАЊА

БИЛАНС УСПЕХА

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ





РЕВИЗОРСКА КУЋА

АУДИТОР

Члан

EuraAuditInternational

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

## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА

### „ВИШЊИЦА ДУЂАНИ” А.Д. БЕОГРАД

#### *Извештај о финансијским извештајима*

Извршили смо ревизију приложених финансијских извештаја друштва „ВИШЊИЦА ДУЂАНИ” а.д. Београд (у даљем тексту: „Друштво“) који обухватају биланс стања на дан 31. децембар 2013. године и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и напомене уз финансијске извештаје.

#### *Одговорност руководства за финансијске извештаје*

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

#### *Одговорност ревизора*

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

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



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ВИШЊИЦА ДУЂАНИ” А.Д. БЕОГРАД

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

#### *Одговорност ревизора (наставак)*

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

#### *Мишљење*

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

#### *Друга питања*

Финансијски извештаји Друштва, за годину која се завршава на дан 31. децембар 2012. године, су били предмет ревизије од стране другог ревизора који је у свом извештају од 08. марта 2013. године изразио позитивно мишљење о наведеним финансијским извештајима.



## ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА (наставак)

### СКУПШТИНИ АКЦИОНАРА „ВИШЊИЦА ДУЂАНИ” А.Д. БЕОГРАД

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

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

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

Београд, 1. април 2014. године



Овлашћени ревизор

*Никола Арсовић*

Никола Арсовић

Popunjiva pravno lice - proizvođač

06418554 Matični broj	270 Sifra delatnosti	100043024 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : AD VIŠNJICA DUČANI

Sedište : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B

## BILANS STANJA



7005021916043

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+006)</b>	001	A	338196	287341
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003	3.5	5280	6035
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	3.5	7920	5051
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005		325296	276256
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	3.6	323501	274351
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007	3.6	1795	1904
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	<b>V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)</b>	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ulozi u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	<b>B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)</b>	012		219197	199454
10 do 13, 15	I. ZALIFE	013	5	111354	106533
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		107843	92921
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016	6	36178	24060
223	2. Potrazivanja za više plaćen porez na dobitak	017	9	2252	803
23 minus 237	3. Kraćkorocni finansijski plasmani	018	9	20391	13830
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	8	19277	22783

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020	7	29745	31445
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		557693	486795
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		557693	486795
68	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		75044	86998
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102	10	22671	22671
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		6	6
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		52367	64321
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OZMLJIBJENE SOPSTVINE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		480756	399097
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (113+113)	113	11	183292	185995
414, 415	1. Dugorocni krediti	114	11	173392	82151
41 baz 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115	11	9900	4444
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		297464	312502
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		79304	98950
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	11	208680	204005
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120	12	9335	9376
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121	12	165	171
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	9		

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	9	1893	700
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		557693	486795
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			


u Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzeće

06418554 Matični broj	4711 Šifra delatnosti	100043024 PIB	
Popunjiva Agencija za privredne registre			
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26	

Naziv: AD VIŠNJICA DUĆANI

Sedište: BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B

## BILANS USPEHA



7005021916060

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				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		968743	1123586
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	13	963052	1099884
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	14	25691	23702
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		975139	1099563
50	1. Nabavna vrednosti prodane robe	208	3,2	764389	887997
51	2. Troškovi materijala	209	15	32417	33802
52	3. Troškovi zarada, nekvaliteta zarada i ostali finansijski rashodi	210	16	118549	340829
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	17	11898	9618
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	18	47185	47317
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		13004	26023
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	14	1078	2744
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3,3	16953	15402
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	19	4904	5065
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	20	803	5751
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1830	10679
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221		0	106
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222	20	225	0

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1605	10785
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225	9	0	1035
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	9	1193	434
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	DJ. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229	9	412	9315
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...ÄT. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

u Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvjestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

Obrazac predisan Pravilnikom o sadržaju i formi obaveznih finansijskih izvjestaja za pojedina društva, zadruge, druga pravnolica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.144/06, 5/07, 115/08, 2/10, 101/12, 116/12 i 3/2014)



009100314  
Matični broj

4711  
Šifra delatnosti

100043024  
PIB

Popunjava Agencija za privredne registre

750 123 19 20 21 22 23 24 25 26  
Vrsta posla

Naziv : AD VIŠNJICA DUČANI

Sediste : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005021916057

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	1167429	1311373
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1140097	1281588
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	513	253
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	26819	29532
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	1198965	1255761
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1040607	1075640
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	112231	136899
3. Plaćene kamate	308	12956	10852
4. Porez na dobitak	309	1160	1645
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	32011	30725
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)</b>	311	0	55612
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)</b>	312	31536	0
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	163811	112847
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	46409	112847
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	117402	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)</b>	323		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)</b>	324	163811	112847

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	215809	97500
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	215809	97500
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	19985	71377
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	66095
3. Finansijski lizing	332	7619	5282
4. Isplaćene dividende	333	12366	0
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	195824	26123
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)</b>	336	1383238	1408873
<b>D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)</b>	337	1382761	1439905
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	477	0
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	0	31112
<b>Ä...Ä: GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	22783	54491
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341		
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	3983	596
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	18277	22783

u Beogradu, dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

D. Kević



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

06418554

Maticni broj

4711

Sifra delatnosti

100043024

PIB

Popunjava Agencija za privredne registre

750

1 2 3

19

20

21

22

23

24

25

26

Vrsta posla

Naziv : AD VIŠNJICA DUČANI

Sedište : BEOGRAD, CRNOTRAVSKA 13B

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005021916081

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 303)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
1	2		3		4		5		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	401	22671	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	404	22671	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	407	22671	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	410	22671	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	413	22671	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330-331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		5		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2019.</u>	453	6	465		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2019.</u> (red.br. 1+2-3)	456	6	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2019.</u> (red.br. 4+5-6)	459	6	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2020.</u> (red.br. 7+8-9)	462	6	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2020.</u> (red.br. 10+11-12)	465	6	478		491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u>	505	68233	518		531		544	90910
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 1+2-3)	508	68233	521		534		547	90910
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2012</u> (red.br. 4+5-6)	511	68233	524		537		550	90910
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - smanjenje	513	3912	526		539		552	3912
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 7+8-9)	514	64321	527		540		553	88998
11	Ukupna povecanja u tekucnoj godini	515	412	528		541		554	412
12	Ukupna smanjenja u tekucnoj godini	516	12366	529		542		555	12366
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2013</u> (red.br. 10+11-12)	517	52367	530		543		556	75044

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2013.</u>	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2013.</u> (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2013.</u> (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine <u>2013.</u> (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine <u>2013.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

u Beogradu dana 25.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

L. Kevc



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA TRGOVINU

" VIŠNJICA DUČANI "

BEOGRAD, Crnotravska 13 b

Matični broj : 06418554

PIB : 100043024

Broj: 1010/ 28.02.2014.

## N A P O M E N E

uz finansijske izveštaje

### 1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

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

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

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

Dana 05.06.2011. godine pod brojem 80363369/2011. Upisuje se u registar privrednih subjekata statusna promena spajanja uz pripajanje privrednog društva Akcionarsko društvo za trgovinu " Višnjica Dučani", Ivana Milutinovića 77, matični broj 06418554 kao društva sticajca i Privrednog društva Mega Višnjica d.o.o., Beograd, Borča, Ivana Milutinovića 77, matični broj 20525274 kao društva koje prestaje pripajanjem. Kao dan obračuna pripajanja odredjen je 31.12.2010. godine.

Pretežna delatnost Društva je trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama pretežno robe široke potrošnje i kozmetike, šifra 4711. Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini je 220 odnosno 195 u 2013. godini.

### 2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

#### 2.1. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

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

Računovodstveni propisi Republike Srbije i računovodstvene politike primenjene u sastavljanju i prikazivanju ovih finansijskih izveštaja odstupaju od sledećih zahteva MRS, odnosno MSFI:

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

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

Iznosi u finansijskim izveštajima za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2013. godine i uporedni podaci su prikazani u hiljadama dinara. Dinar /RSD/ predstavlja zvaničnu valutu u Republici Srbiji i izveštajnu valutu Društva. Finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja, koji pretpostavlja da će Društvo nastaviti sa poslovanjem u doglednoj budućnosti.

## 2.2 UPOREDNI PODACI

U cilju usaglašavanja sa prezentacijom podataka za tekući period izvršene su određene reklasifikacije podataka prezentovanih u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

## 2.3. KORIŠĆENJE PROCENJIVANJA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentiranje vrednosti sredstava, obaveza i



prilagoditi, smanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a budući stvarni rezultati mogu da se razlikuju od procenjenih iznosa. Dan bilansiranja je 01.02.2014.godine.

### 3.PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

#### 3.1. POSLOVNI PRIHODI

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

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

#### 3.2 POSLOVNI RASHODI

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

#### 3.3 PRIHODI I RASHODI KAMATA

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

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

#### 3.4 BENEFICIJE ZAPOSLENIM

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu identifikovane obaveze na dan 31.12.2013. godine.

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

Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom, Društvo plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 prosečne mesečne bruto zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Imajući u vidu da su isplate otpremnina relativno ravnomerne / svake godine se isplaćuje po nekoliko otpremnina /, Društvo nije izvršilo rezervisanje u skladu sa MRS 19, smatrajući da efekti rezervisanja ne bi bili materijalno značajni u poredjenju sa stvarno isplaćenim otpremninama.

### 3.5. NEMATERIJALNA ULAGANJA

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

### 3.6 NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

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

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

#### 3.6a) AMORTIZACIJA

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

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

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

### 3.7 ZALIHE

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

### 3.8 KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA I PLASMANI

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

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

### 3.9 OBAVEZE

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

### 3.10 ISPRAVKA MATERIJALNO ZNAČAJNIH GREŠAKA

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

MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške. Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja je u pojedinačnom ili kumulativnom iznosu sa ostalim greškama veća od 1.000.000,00 dinara.

### 3.11 TEKUĆI POREZ NA DOBIT

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećem u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobitak za 2013. godinu iznosi 15% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobitak prikazan u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnovica za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 10 godina.

### ODLOŽENI POREZ NA DOBITAK

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobitak.

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

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

### 3.12 OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

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

#### 4. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I NEMATERIJALNA ULAGANJA

	GRADJ. OBJEKTI	POSTROJ. I OPREMA	INVEST. NEKRET.	OSTALE NEKRET. POSTROJ. I OPREMA	NEKR. POST. OPREMA I BIOL. SRED. U PRIPREMI I AVANSI	ULAGANJA NA TUJIM NEKRETNINAMA, POSTROJ. I OPREMA	UKUPNO	NEMATER. ULAGANJA
<b>NAKUPNA VREDNOST</b>								
stanje na početku godine	283.521	41.102	6.094			15.078	345.795	12.792
već nabavke	10.958	47.269				1.633	59.860	3.170
ostala povećanja								
prodaja								
ishod								
ocena								
ostalo		-1.101					-1.101	-110
stanje na kraju godine	294.479	87.270	6.094			16.711	404.554	15.852

<b>PRAVKA VREDNOST</b>								
stanje na početku godine	39.160	18.530	4.190			7.660	69.540	1.708
amortizacija	5.144	3.954	110			1.634	10.842	1.036
ocena								
akumulativna IVu tuđjim sredstv.								
akumulativna IVu rasuđivanim sred.								
ostalo		-1.124					-1.124	-110
stanje na kraju godine	44.304	21.360	4.300			9.294	79.258	2.652

<b>IZDAŠNJA VREDNOST</b>								
31. decembar 2013. godine	250.175	65.910	1.794			7.417	325.296	13.200
1. januar 2013. godine	244.361	22.572	1.904			7418	276.255	11.086

Na sledećim nekretninama Društva upisana je hipoteka, kojom se obezbeđuje potraživanje po overdraftu koji je povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd odobrila Raiffeisen bank A.D. Beograd: prodajni objekat samoposluga br. 20 " Ivankovac " u Ulici Slogina 14 na katastarskoj parceli br. 575 i direkcija Bulevar Despota Stefana br.71/I na katastarskoj parceli 1367 KO Beograd , prodavnica i magacin Borča, Ivana Milutinovića 77 po osnovu dugoročnog kredita od Eurobanke A.D.Beograd i prodavnica 100 – Kruševac , 27.marta 36, Beograd po osnovu dugoročnog kredita od Banke Intesa A.D. Beograd. Sadašnja vrednost građevinskih objekata pod hipotekom na dan 31.12.2013.godine iznosi 127.765 hiljada dinara

#### 5. ZALIHE

	31.12.2013.	31.12.2012.
roba u prometu na veliko	8.611	6.652
roba u prometu na malo	136.568	147.952
	<hr/>	<hr/>
	145.179	154.609

Zalihe su iskazane po prodajnim cenama sa uračunatim PDV-om i ukalkulisanom razlikom u ceni.

#### 6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

	31.12.2013.	31.12.2012.
kupei – povezana pravna lica	26	33
kupei u zemlji	16.416	9.718
kupei u inostranstvu	13.903	8.355
	<hr/>	<hr/>
	30.345	18.106

Potraživanja od povezanih pravnih lica na dan 31.12.2013. godine iznose 26 hiljade dinara i odnose se na potraživanja od povezanog pravnog lica Chile komerc d.o.o. Beograd. Potraživanja od ino kupaca odnose se na potraživanja kod reeksporta kozmetičke robe kupcu Interaktiv – Bosna u iznosu od 87.630.77 eur i Ogimil –Bosna u iznosu od 33.624.83 eur / srednji kurs 31.12.2013.NBS 114.6421/.

## 7. OSTALA POTRAŽIVANJA, KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI I AVR

	31.12.2013.	31.12.2012.
potraživanja od zaposlenih	2.463	1.178
ispravka vrednosti potraživanja od zaposlenih		/
	<hr/>	<hr/>
potraživanja za više plaćen porez na dobit	2.463	1.178
potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa	2.252	803
ostala potraživanja	-	-
kratkoročni zajmovi dati povezanim pravnim licima	3.370	4.776
kratkoročni zajmovi ostalim pravnim licima	13.503	8.800
porez na dodatu vrednošt	6.888	5.030
AVR -- unapred obračunati troškovi	11.580	677
	1.999	17.225
	<hr/>	<hr/>
	42.055	38.489

Ostala potraživanja odnose se na potraživanja od Fonda za porodiljsko bolovanje u iznosu od 790 hiljada dinara, potraživanja od fonda za bolovanje preko 30 dana 959 hiljada dinara, potraživanja od Unikva osiguranja za naknadu štete 1.621 hiljada dinara i potraživanja za preplaćen PDV 11.380 hiljada dinara.

Do preplate PDV-a je došlo u decembru 2013. Godine iz razloga što smo imali velike iznose prethodnog PDV-a za nabavku opreme, robe i adaptaciju objekta za otvaranje nove porodavnice krajem decembra 2013. godine.

Zajam u iznosu od 12.702.575 hiljada dinara dat povezanom pravnom licu Kocinoprofesional d.o.o. za tekuću likvidnost, u 800 hiljada dinara povezanom pravnom licu NV international d.o.o. Zajam u iznosu od 4.700 hiljada dinara dat je pravnom licu "Tekro" d.o.o. Beograd po osnovu ugovora o poslovno tehničkoj saradnji br. 6407 od 01.07.2009. godine, za zajam u iznosu od 1.338 hiljada dinara obavezu vraćanja ima "Bease" d.o.o. Beograd, 100 hiljada dinara Frigolajna d.o.o., a 500 hiljada dinara Nostalgija plus d.o.o. i 250 hiljada dinara Teker d.o.o.

Na kontu 2890- aktivna vremenska razgraničenja, iskazan je iznos od 15.353 hiljada dinara, koji se odnosi na razgraničene negativne kursne razlike po osnovu dugoročnih kredita, koji će biti prenet na troškove po godinama, do isteka pomenutih obaveza.

## 8. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	31.12.2013.	31.12.2012.
čekovi građana i platne kartice	859	1.120
tekući računi - dinarski	10.180	2.306
tekući račun - devizni	167	9
blagajna	8.071	9.348
sredstva na posebnim računima	-	10.000
	<u>19.277</u>	<u>22.783</u>

Iznos deviznog računa 31.12.2013. je 1.460.90 eur, preračunatog u dinare po srednjem kursu NBS 31.12.2013. koji je bio 114.6421.

## 9. TEKUĆI I ODLOŽENI PORESKI RASHOD / PRIHOD PERIODA

	31.12.2013.	31.12.2012.
bruto dobitak poslovne godine	1.605	14.697
uskldjivanje rashoda	2.388	6.632
- računovodstvena amortizacija	11.898	9.618
poreska amortizacija	- 20.509	- 10.225
oporezivi dobitak bez kapitalne dobiti	<u>- 4.618</u>	<u>20.722</u>
kapitalni dobitak	-	-
ukupno oporezivi dobitak	-	<u>20.722</u>
poreska stopa	15%	16%
obračunati porez	-	2.012
ukupna umanjivanja obračunatog poreza	-	- 1.036
tekući rashod perioda	-	1.036
odloženi poreski prihod / rashod perioda	- 1.193	- 434
neto dobitak bez odloženih poreza	<u>1.605</u>	<u>13.661</u>
neto dobitak	<u>412</u>	<u>13.227</u>

Do razlike između knjigovodstvene i poreske amortizacije u iznosu 8.611 hiljada dinara, došlo je iz razloga što je u decembru 2013. godine, uloženo 47.948 dinara u opremu za novu prodavnicu, koja ne podleže knjigovodstvenoj, a podleže poreskoj amortizaciji.



## 10. KAPITAL

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital koji na dan 31.12.2013.godine iznosi 22.671 hiljadu dinara, podeljen u 34.350 običnih akcija nominalne vrednosti 660.00 dinara.

U skladu sa podacima Centralnog registra HOV, struktura osnovnog kapitala Društva na dan 31.12.2013. godine je sledeća:

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

Po odluci Skupštine akcionara 29.07.2013.godine isplaćena je dividenda iz nerasporedjene dobiti iz ranijih godina, svim akcionarima u bruto iznosu od 12.366 hiljada dinara, u koji je uračunat porez na prihode od kapitala u iznosu od 1.247 hiljada dinara.

Osnovna zarada po akciji za 2012. godinu iznosi 385.07 dinara, a u 2013.godini nije iskazana.

## 11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	31.12.2013.	31.12.2012.
- dugoročni krediti od banaka	173.392	82.151
- kratkoročni krediti od banaka	42.418	8.750
- lizing Ug. Za opremu	9.900	4.444
- dobavljači - povezana pravna lica	2.011	1.824
- dobavljači u zemlji	205.608	134.928
	<hr/> 434.329	<hr/> 282.097

Dugoročni kredit od 700.000 eur uzet od Banke Intesa za kupovinu prodajnog objekta u Ulici Cara Dušana 36-40. Dugoročni krediti od Eurobanke u iznosu od 900.000 CHF uzet za tekuću likvidnost a u iznosu od 200.000 eura za nabavku opreme. Kratkoročni kredit od Komercijalne banke uzet na godinu dana za tekuću likvidnost u iznosu od 150.000 eur, Vojvodjanske banke 150.000 eur i Unikredit banke 70.000 eur.

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

Na dugoročne investicione kredite obračunate su kursne razlike, pa je pripadajući deo knjižen na troškove a ostatak na vremenska razgraničenja. Ukupan iznos razgraničenih kursnih razlika iznosi 15.333 hiljade dinara.

Iznos dugoročnih kredita koji dospeva u narednoj godini je 13.979 hiljada dinara, a ugovora o lizingu 4.901 hiljade dinara.

Obaveze prema dobavljačima –povezanim pravnim licima iznose 2.011 hiljada dinara i odnose se na obavezu prema povezanom pravnom licu Chile komerc d.o.o. Beograd u iznosu od 1.079 hiljada dinara i, Cosmoprofessional d.o.o. Beograd u iznosu od 932 hiljada dinara. Obaveze prema dobavljačima u zemlji za robu i usluge plaćaju se u valuti, shodno odredbama potpisanih ugovora sa svakim pojedinačnim dobavljačem, a ti rokovi iznose od 7-60 dana. Broj usaglašanih obaveza prema dobavljačima do dana bilansiranja je \_\_, a neusaglašanih \_\_, jer neki dobavljači / manji/ ne šalju IOS obrasce.

## 12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PVR

	31.12.2013.	31.12.2012.
obaveze za neto zarade	5.296	5.592
obaveze za porez na zarade	525	729
obaveze za doprinose na teret zaposlenog	1.423	1.364
obaveze za doprinose na teret poslodavca	1.278	1.364
ostale obaveze	18.007	18.413
porez na dodatnu vrednost	-	-
pasivna vremenska razgraničenja	1.893	700
obaveze za invalide	-	102
	<hr/> 28.422	<hr/> 28.264

Ostale kratkoročne finansijske obaveze odnose se na overdraft od poslovnih banaka. Pasivna vremenska razgraničenja odnose se na odložene poreske obaveze.

### 13. PRIHODI OD PRODAJE

	31.12.2013.	31.12.2012.
prihodi od prodaje povezanim pravnim licima	-	-
prihodi od prodaje robe na malo	911.996	1.065.058
prihodi od prodaje robe na veliko	19.677	3.004
prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	31.280	30.466
	<u>962.953</u>	<u>1.098.528</u>

### 14. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Ostali poslovni prihodi na dan 31.12.2012.godine iznose 23.702 hiljada dinara odnosno 21.834 hiljada dinara 31.12.2013. godine i odnose se na ostvarene prihode od zakupa u skladu sa zaključenim ugovorima o zakupu, u iznosu od 2.946 hiljade dinara i odobrenja od dobavljača za urednost plaćanja i pozicioniranje robe u iznosu od 22.745 hiljada dinara.

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

Ostali zakupci su : Telekom Srbija A.D. Beograd; i Chen Ying Kovia .

Finansijski prihodi 31.12.2013.godine iznose 1.079.hiljada dinara i odnose se na kamate banaka na depozite po vidjenju u iznosu od 513 hiljada dinara  
Pozitivne kursne razlike u iznosu od 566 hiljada dinara obračunate su na potraživanja od ino kompani  
Interaktiv –Bosna i \*prodaje deviza sa deviznog računa.  
Ostali prihodi – prihodi po osnovu naknadno primljenih rabata od dobavljača za robu iznose 3.523 hiljada dinara.

## 15. TROŠKOVI MATERIJALA

	31.12.2013.	31.12.2012.
troškovi ostalog materijala	17.305	18.352
troškovi goriva i energije	14.689	15.451
	<u>31.994</u>	<u>33.803</u>

Troškovi ostalog materijala sastoje se od utrošenog materijala za tekuće i investiciono održavanje u iznosu od 4.208 hiljade dinara i troškova dozvoljenog kala, rastura i loma od 4.134 hiljada dinara, auto - gume, i ambalaža 6.508, higijena 340 i kancelarijski materijal 2.115 hiljada dinara.

## 16. TROŠKOVI ZARADA I NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
troškovi zarada - bruto	95.050	112.738
troškovi doprinosa na teret poslodavca	16.296	20.085
troškovi naknada po ugovoru o delu - oml.zadruga	876	243
ostali lični rashodi	8.946	7.763
	<u>121.163</u>	<u>140.829</u>

## 17. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije na dan 31.12.2012. godine iznose 9.618 hiljada dinara / odnosno 11.898 hiljada dinara na dan 31.12.2013. godine / i odnose se na amortizaciju građevinskih objekata u iznosu od 5.144 hiljade dinara, opreme u iznosu od 3.954 hiljade dinare, i investicionih nekretnina u iznosu od 110 hiljada dinara, ulaganja na tuđim sredstvima u iznosu od 1.634 hiljade dinara i nematerijalnih ulaganja u iznosu od 1.056 hiljade dinara.

## 18. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
troškovi transportnih usluga	2.714	1.167
troškovi usluga održavanja	5.223	5.543
troškovi zakupnina	19.756	17.137
troškovi neproizvodnih usluga	5.914	5.901
troškovi reprezentacije	2.089	1.704
troškovi premije osiguranja	794	827
troškovi platnog prometa	5.583	5.227
troškovi članarina	75	321
troškovi poreza	2.184	1.816
ostali poslovni rashodi	3.936	3.715
	<hr/>	<hr/>
	48.268	43.358

Troškovi zakupa na dan 31.12.2013.godine iznose 19.756 hiljada dinara. Društvo plaća mesečnu zakupninu za 19 prodajnih objekata u Beogradu, a zakupodavci su sledeći: Poslovni centar Palilula, Beograd; Poslovni prostor Stari grad, Beograd; JKP Gradske pijace, Beograd; Agencija za poslovni prostor grada Beograda, Beograd; i Univerzitet u Beogradu- Zadužbina Veselina Lučića i fizička lica za tri objekta, primenom Zakona o restituciji.

## 19. OSTALI PRIHODI

	31.12.2013.	31.12.2012.
viškovi	1.113	1.572
prihodi od smanjenja obaveza	17	52
ostali nepomenuti prihodi	3.773	2.789
	<hr/>	<hr/>
	4.903	4.913

Ostali nepomenuti prihodi na dan 31.12.2013.godine iznose 3.773 hiljada dinara i odnose se na prihode po osnovu naknadno primljenih rabata i pozicioniranje robe u iznosu od 3.523 hiljade dinara i na ostale prihode u iznosu od 250 hiljada dinara.

## 20.OSTALI RASHODI

	31.12.2013	31.12.2012.
rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	66	4.432
rashodi po osnovu rashodovanja zaliha robe	211	350
obežvredjenje potraživanja	-	116
ostali nepomenuti rashodi	380	853
	<u>122</u>	<u>5.751</u>

Rashodi po osnovu rashodovanja materijala i robe na dan 31.12.2013.godine iznose 211 hiljada dinara i odnose se na rashode zaliha robe iznad dozvoljenog kala,rastura,loma i kvara, u iznosu od 89 hiljada dinara i otpisa robe u iznosu od 122 hiljade dinara.

Neto gubitak koji se obustavlja na dan 31.12.2013.godine iznosi 225 hiljada dinara i sastoji se od rashoda iz ranijih godina u iznosu od 680 hiljada dinara i prihoda iz ranijih godina u iznosu od 455 hiljada dinara, jer je dokumentacija primljena posle dana bilansiranja.

### 20.a) ISPRAVKA VREDNOSTI

potraživanja od kupca potraživanja od zaposlenih dati avansi ukupno u 000

stanje 31.12.2008.	409	562	321	1.292
ukidanje ispravke	- 409	-	-321	- 730
ispravka u toku godine	249	-	-	249
stanje 31.12.2009.	<u>249</u>	<u>562</u>	<u>-</u>	<u>811</u>
ukidanje ispravke	- 249	-	-	- 249
ispravka u toku godine	408	-	-	408
stanje 31.12.2010.	<u>408</u>	<u>562</u>	<u>-</u>	<u>970</u>
ukidanje ispravke	- 408	-	-	- 408
stanje 31.12.2011.	-	562	-	562
ukidanje ipravke	-	- 562	-	- 562
stanje 31.12.2013.	-	-	-	-

## 21. SUDSKI SPOROVI

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

## 22. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični kursevi koji su se koristili za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u inare su srednji kursevi Narodne banke Srbije EUR-a.

1.12.2012. godine 113.7183 u dinarima  
1.12.2013. godine 114.6421 u dinarima

Beogradu,  
8.02.2014.

LICE ODGOVORNO ZA  
SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH  
IZVEŠTAJA

*A. Nešić*  
Divna Nešić



ZAKONSKI ZASTUPNIK

*D. Čiharić*  
Dipl. ing. Dragoslav Čiharić

Redovna Skupština akcionara  
A.D. "Višnjica Dućani" Beograd  
Datum : 28.05.2014.godine  
Broj: 3170-1

Na redovnoj sednici Skupštine akcionara A.D. "Višnjica Dućani" Beograd, koja je održana dana 28.05.2014.godine, a u skladu sa članom 36 .Statuta Akcionarskog društva za trgovinu " Višnjica Dućani" , Skupština je jednoglasno donela :

O D L U K U

3. Usvaja se redovni godišnji finansijski izveštaj i izveštaj nezavisnog revizora , Revizorske kuće „ Auditor „ doo , iz Beograda , Srahinjića bana 26 , za 2013.godinu.
4. Dobit tekuće godine u iznosu od 411.638.39 dinara ostaje kao neraspoređena dobit iz ranijih godina.



PRESEDNIK SKUPŠTINE

Drgoslav Čihović