



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ  
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AD LIVNICA KIKINDA

Матични број 08053910 ПИБ 100509188 Општина KIKINDA

Место KIKINDA

ПТТ број 23300

Улица MILOŠEVAČKI PUT

Број 34

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

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

обвезник се разврстао као велико правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 0510984845020-RADMILA KOVAČEV

Место KIKINDA

Улица MILOŠEVAČKI PUT

Број 34

E-mail radmila.kovacev@timos.eu

Телефон 0230/422-860 2102

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име JANKO

Презиме ŠTEHARNIK

ЈМБГ PB0105010



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08053910 Maticni broj	82M Sifra delatnosti	100509188 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 LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## BILANS STANJA - KORIŠOVANI



7005024411057

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		2046415	2259992
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		6450	6450
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		72366	181051
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		72366	181051
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		1967599	2072491
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		1960918	2065644
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		6681	6847
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		2165114	2161254
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		5691	38936
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		2159423	2122318
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		714325	670015
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		1272526	1249576
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		105	25090

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				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		172467	177637
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		58715	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		4270244	4421246
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		4548233	4007392
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		8818477	8428638
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		25000	153576
	<b>PASIVA</b>				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		1353433	1353433
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		94750	94750
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			
35	VIII. GUBITAK	109		1448183	1448183
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		8818477	8428638
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		25783	31324
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		1238518	1751022
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		1238518	1751022
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		7554176	6646292
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		7035367	6164321
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		191756	259197
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		250660	200298
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		76393	22476
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		8818477	8428638
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		25000	153576

u Kikinda dana 23.5. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08053910 Maticni broj	8211 Sifra delatnosti	100509188 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## BILANS USPEHA - KORIGOVANI



7005024411064

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	<b>A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA</b>				
	<b>I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)</b>	201		376700	374203
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		379193	374408
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		3	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		2548	262
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		52	57
	<b>II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)</b>	207		437144	463508
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troškovi materijala	209		164265	142614
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		173802	196505
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		13819	44277
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		85258	80112
	<b>III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)</b>	213			
	<b>IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)</b>	214		60444	89305
66	<b>V. FINANSIJSKI PRIHODI</b>	215		302932	32034
56	<b>VI. FINANSIJSKI RASHODI</b>	216		586008	1190912
67 i 68	<b>VII. OSTALI PRIHODI</b>	217		18977	4791
57 i 58	<b>VIII. OSTALI RASHODI</b>	218		275013	327552
	<b>IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)</b>	219			
	<b>X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)</b>	220		599556	1570944
69 - 59	<b>XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	221			
59 - 69	<b>XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA</b>	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	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			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		599556	1570944
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		58715	0
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		540841	1570944
	Ä...Ä". 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 Kikinda dana 23.5. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08053910 Maticni broj	[P21] Sifra delatnosti	100509188 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : AD LIVNICA KIKINDA

Sedište : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005024411071

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	423932	398903
1. Prodaja i primljeni avansi	302	419844	394757
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2	1
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4086	4145
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	654612	963247
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	270407	332247
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	179521	163400
3. Placene kamate	308	115494	412491
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	89190	55109
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( I-II )</b>	311		
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti ( II -I )</b>	312	230680	564344
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 5 )</b>	313	0	95162
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	0	95162
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja ( 1 do 3 )</b>	319	114	1497
1. Kupovina akcija i udela ( neto odlivi )	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	114	1497
3. Ostali finansijski plasmani ( neto odlivi )	322		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( I - II )</b>	323	0	93665
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja ( II - I )</b>	324	114	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	376415	635547
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	376415	635547
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329	170474	139490
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	170474	139490
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	205941	496057
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	800347	1129612
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	825200	1104234
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	0	25378
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339	24853	0
<b>Ä...Ä": GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	25090	114
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	13	0
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	145	402
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	105	25090

U KIKINDI dana 23.5. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

R. Kovacev



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)



<input type="text" value="08053910"/> Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik <input type="text" value="8211"/> Sifra delatnosti	<input type="text" value="100509188"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<input type="text" value="750"/> 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text" value="19"/> 19	<input type="text" value="20"/> <input type="text" value="21"/> <input type="text" value="22"/> <input type="text" value="23"/> <input type="text" value="24"/> <input type="text" value="25"/> <input type="text" value="26"/>

Naziv : AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

*KORIGOVANI*



7005024411095

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1	2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	1346674	414	6866	427	440	50825	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428	441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429	442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	1346674	417	6866	430	443	50825	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431	444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	107	432	445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	1346674	420	6759	433	446	50825	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje	408		421		434	447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje	409		422		435	448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	1346674	423	6759	436	449	50825	
11	Ukupna povecanja u tekucjoj godini	411		424		437	450		
12	Ukupna smanjenja u tekucjoj godini	412		425		438	451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	1346674	426	6759	439	452	50825	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	43925	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456	43925	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	43925	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	43925	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 _____ (red.br. 10+11-12)	465	43925	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	22563	518	1214634	531		544	256219
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	22563	521	1214634	534		547	256219
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	256112	535		548	256112
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	107
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	22563	524	1470746	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513	22563	526	22563	539		552	
10	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514		527	1448183	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517		530	1448183	543		556	

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	828455
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	828455
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	3178937
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	4007392
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	540841
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	4548233

U Kikinda dana 23.5. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskog izvestaja

Kuvac



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)

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
08053910 Maticni broj	8211 Sifra delatnosti	100509188 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD LIVNICA KIKINDA

Sediste : KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34

## STATISTICKI ANEKS - KORIŠOVANI



7005024411088

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	4	4
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604	1	1
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	295	385

### 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	6450	0	6450
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	6450	0	6450
02	<b>2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva</b>				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	317684	136633	181051
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	5956	XXXXXXXXXXXX	5956
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	5719	XXXXXXXXXXXX	138999
	2.4. Revalorizacija	614	24358	XXXXXXXXXXXX	24358
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	342279	269913	72366

## 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	2458	4042
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	0	2013
12	3. Gotovi proizvodi	618	0	794
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	3233	32087
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	<b>5691</b>	<b>38936</b>

## IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	1346674	1346674
	u tome : strani kapital	624	1252377	1252377
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	6759	6759
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	<b>1353433</b>	<b>1353433</b>

## V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	1294879	1294879
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	1346674	1346674
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	<b>1346674</b>	<b>1346674</b>

## 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	503103	600207
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	191756	225966
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	0	109
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	23896	21370
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	269782	227649
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	88996	110788
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	9179	14060
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	23538	27220
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	334	1699
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	77699	70717
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	1188283	1299785

## 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	151994	131683
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	121713	152068
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	22638	28258
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	184	2590
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	29267	13589
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	10197	14308
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	4858	11857
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	1822	16095
553	13. Troškovi platnog prometa	663	24861	8150

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	0	10
555	15. Troškovi poreza	665	1268	774
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	222559	524754
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	222559	524754
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	208482	488126
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene	670	0	160
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>1022402</b>	<b>1917176</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		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaia poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	2	1
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	2	0
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>4</b>	<b>1</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	25	543
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troskova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>	<b>25</b>	<b>543</b>



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

- iznosi u hiljadama dinara

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

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


- iznosi u hiljadama dinara

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

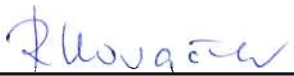
 U Kikinda

dana 23.5. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje  
 finansijskog izveštaja


 Akcionarsko društvo  
 "IVNICA" KIKINDA  
 Kikinda

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)

**AD LIVNICA KIKINDA, Kikinda**

**Korigovane napomene uz finansijske izveštaje  
na dan 31.12.2013. godine**

## **1. OSNIVANJE I DELATNOST**

Akcionarsko društvo Livnica "KIKINDA", Kikinda, osnovano je 1908. godine kao privatno preduzeće. U 1990. godini, društveno preduzeće se transformiše u deoničko društvo u mešovitoj svojini, a od 1998. godine posluje kao akcionarsko društvo pod nazivom Livnica "Kikinda", Kikinda.

Društvo je u procesu privatizacije izvršilo restrukturiranje, čime je izvršen otpis 72,7% obaveza poverilaca sa stanjem na dan 30. juna 2004. godine. Društvo je prodato 5. septembra 2004. godine privrednom društvu Cimos d.d. Avtomobilska industrija, Koper čime je Cimos stekao učešće od 67,71 % u kapitalu Društva.

U toku 2005. godine, Cimos je izvršio obavezno investiranje u osnovna sredstva saglasno Ugovoru o kupoprodaji društvenog kapitala, čime je povećao svoje učešće u osnovnom kapitalu Društva na 93 %.

Delatnost društva je kombinovanje kancelarijske usluge šifra 8211, a sedište je u Kikindi, Miloševački put 34. U 2013. godini zaposleno je prosečno 295 radnika.

Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Ograni upravljanja Društva su : (a) skupština, (b) odbor direktora i (c) izvršni direktor.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

### **2.1. Izjava o usklađenosti**

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu (Službeni glasnik RS 62/2013) i ostalom primenljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010, 101/2012 i 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane direktora društva dana 28.02.2014. godine.

## **2.2. Pravila procenjivanja**

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijski instrumenti po fer vrednosti kroz bilans uspeha se vrednuju po fer vrednosti.*

## **2.3. Zvanična valuta izveštavanja**

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

## **2.4. Korišćenje procenjivanja**

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 30(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.8 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

## **2.5. Promene u računovodstvenim politikama**

Na dan 31. decembra 2013. godine Društvo nema promene u računovodstvenim politikama.

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

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim pojedinačnim finansijskim izveštajima, osim u delu koji se odnosi na izmene u računovodstvenim politikama.

#### **3.1. Konsolidacija**

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju pojedinačne finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica, čiji je Društvo 100% vlasnik:

- Liradom ugostiteljstvo d.o.o., Kikinda i
- Lira d.o.o., Kikinda.

Društvo nije konsolidovalo finansijske izveštaje povezanih pravnih lica budući da je, u skladu sa zakonskim propisima, u obavezi da sastavlja i pojedinačne i konsolidovane finansijske izveštaje. Društvo sastavlja i konsolidovane finansijske izveštaje.

#### **3.2. Načelo stalnosti poslovanja (“going concern“)**

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz uvažavanje pretpostavke neograničenog trajanja poslovanja („going concern“) koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

Društvo je na dana 31. decembra 2013. godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 4.548.233 hiljada, neto gubitak u iznosu RSD 540.841 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine u iznosu od RSD 5.389.062 hiljada. Vlasnik Društva, Cimos d.d. Automobilska industrija, Koper obavezalo se da će obezbeđivati finansijsku podršku potrebnu za poslovanje Društva u periodu od najmanje godinu dana od datuma odobrenja ovih finansijskih izveštaja.

#### **3.3. Poslovne promene u stranoj valuti**

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

Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2013.	2012.
CHF	93,5472	94,1922
USD	83,1282	86,1763
EUR	114,6421	113,7183

### **3.4. Finansijski instrumenti**

#### *Klasifikacija*

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha.

#### *Kredit i potraživanja*

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od kratkoročnih pozajmica odobrenih pravnim licima.

Dugoročni plasmani obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni plasmani se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po revalorizovanoj vrednosti i nastalo povećanje ili smanjenje kredita Društvo evidentira u bilansu uspeha u okviru prihoda ili rashoda.

#### *Gotovina i gotovinski ekvivalenti*

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

#### *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije banaka i učešće u kapitalu povezanih pravnih lica. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekti promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno iskazuju se bilansu uspeha Društva. *Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.*

#### *Finansijska sredstva koja se drže do dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i mogućnost da drži do dospeća. U slučaju da Društvo odluči da proda značajan deo finansijskih sredstava koja se drže do dospeća, cela kategorija će biti reklasifikovana kao raspoloživa za prodaju. Finansijska sredstva koja se drže do dospeća klasifikuju se kao dugoročna sredstva, osim ako su rokovi dospeća kraći od 12 meseci od datuma bilansa stanja, kada se klasifikuju kao kratkoročna sredstva.

#### *Priznavanje finansijskih sredstava*

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

#### *Vrednovanje finansijskih sredstava*

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju vrednuju po tržišnoj vrednosti.

#### *Prestanak priznavanja finansijskih sredstava*

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivni, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

#### *Vrednovanje po amortizovanim vrednostima*

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### *Obezbvredjenje finansijskih sredstava*

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda. Procenat ispravke vrednosti potraživanja je određen po osnovu starosti potraživanja, i to:

- potraživanja iz protekle godine – 50% otpis,
- dve godine stara potraživanja – 60% otpis,
- tri godine stara potraživanja – 70% otpis,
- četiri godine stara potraživanja – 80% otpis,
- pet godina stara potraživanja – 90% otpis
- preko pet godina stara potraživanja – 100% otpis.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

### *Finansijske obaveze*

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjeno za otplate glavnice, a uvećano ili umanjeno za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.



Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga.

#### *Obaveze iz poslovanja*

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

### **3.5. Nematerijalna ulaganja**

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su računovodstveni softveri, ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

### **3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativi iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2013. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Pravo korišćenja građevinskog zemljišta	-	neograničen	-	neograničen
Građevinski objekti	2,5	40	2,5	40
Kompjuterska oprema	20	5	20	5
Motorna vozila	15	6,6	15	6,6
Nameštaj i ostala oprema	12,5	8	12,5	8

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

### **3.7. Zalihe**

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodane u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini faktorna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Na teret ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 6 meseci.

### **3.8. Naknade zaposlenima**

#### *Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje*

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

#### *Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina*

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuaru. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2013. godine.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2013. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

### **3.9. Rezervisanja**

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

### **3.10. Kapital**

Kapital Društva obuhvata akcijski kapital, emisione premije, zakonske rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku i stvarima. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

### **3.11. Prihodi**

#### *Prihodi od prodaje i pružanja usluga*

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

#### *Prihodi od aktiviranja učinaka*

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

#### *Finansijski prihodi*

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

#### *Ostali prihodi*

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava), dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme, do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.12. Rashodi**

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

#### *Poslovni rashodi*

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

#### *Finansijski rashodi*

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

#### *Ostali rashodi*

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

### **3.13. Porez na dobitak**

#### *Tekući porez*

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporeziva dobit. Oporeziva dobit se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 33% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

#### *Odloženi porez*

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Skupština Republike Srbije je dana 15. decembra 2012. godine usvojila Zakon o izmenama i dopunama Zakona o porezu na dobit pravnih lica koji, između ostalog, predviđa povećanje poreske stope sa 10% na 15% počev od 1. januara 2013. godine. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, postrojenja i opreme, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

#### 4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

##### 4.1. Tržišni rizik

###### (a) *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

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

<b>U hiljadama RSD</b>	<b>CHF</b>	<b>USD</b>	<b>EUR</b>	<b>RSD</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	6	99	105
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	55.325	447.779	503.104
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.458	1.271.068	1.272.526
Ostala potraživanja	-	-	-	211.221	211.221
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>56.789</b>	<b>1.930.167</b>	<b>1.986.956</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	5.778.252	1.257.115	7.035.367
Obaveze iz poslovanja	-	-	52.627	132.982	185.609
Dugoročne obaveze	-	-	1.238.518	-	1.238.518
Ostale obaveze	-	-	222.921	55.252	278.173
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.292.318</b>	<b>1.445.349</b>	<b>8.737.667</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.</b>	-	-	<b>(7.235.529)</b>	<b>484.818</b>	<b>(6.750.711)</b>

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	6	25.084	25.090
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	54.880	411.872	466.752
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.512	1.248.064	1.249.576
Ostala potraživanja	-	-	-	203.263	203.263
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>56.398</b>	<b>1.888.283</b>	<b>1.944.681</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	5.528.774	635.547	6.164.321
Obaveze iz poslovanja	-	-	51.529	201.495	253.024
Dugoročne obaveze	-	-	1.751.022	-	1.751.022
Ostale obaveze	-	-	170.121	52.653	222.774
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.501.446</b>	<b>889.695</b>	<b>8.391.141</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012.</b>	-	-	<b>(7.445.048)</b>	<b>998.588</b>	<b>(6.446.460)</b>

**(b) Rizik od promene kamatnih stopa**

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	1.272.526	1.249.576
Finansijske obaveze	4.807.375	2.568.333
	<u><b>(3.534.849)</b></u>	<u><b>(1.318.757)</b></u>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	3.466.510	5.347.010
	<u><b>(3.466.510)</b></u>	<u><b>(5.347.010)</b></u>

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2013. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

**4.2. Rizik likvidnosti**

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Kratkoročnih pozajmica*

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

<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Do 3 meseca</b>	<b>3 meseca do 1 godine</b>	<b>1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	105	-	-	-	105
Potraživanja	503.104	-	-	-	503.104
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.272.526	-	-	1.272.526
Ostala potraživanja	211.221	-	-	-	211.221
<b>Ukupno</b>	<b>714.430</b>	<b>1.272.526</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.986.956</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	7.035.367	-	-	7.035.367
Obaveze iz poslovanja	185.609	-	-	-	185.609
Dugoročne obaveze	-	-	800.809	437.709	1.238.518
Ostale obaveze	278.173	-	-	-	278.173
<b>Ukupno</b>	<b>463.782</b>	<b>7.035.367</b>	<b>800.809</b>	<b>437.709</b>	<b>8.737.667</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2013.</b>	<b>250.648</b>	<b>(5.762.841)</b>	<b>(800.809)</b>	<b>(437.709)</b>	<b>(6.750.711)</b>

Od ukupno iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza koje na dan 31. decembra 2013. godine iznose RSD 7.035.367 hiljada, na tekuća dospeća dugoročnih kredita dobijenih od banaka se odnosi RSD 5.956.507 hiljada. Iznos od RSD 1.078.860 hiljada odnosi se na pozajmice od povezanih pravnih lica koje se mogu reprogramirati.

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



U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	25.090	-	-	-	25.090
Potraživanja	466.752	-	-	-	466.752
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.249.576	-	-	1.249.576
Ostala potraživanja	203.263	-	-	-	203.263
<b>Ukupno</b>	<b>695.105</b>	<b>1.249.576</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.944.681</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	6.164.321	-	-	6.164.321
Obaveze iz poslovanja	253.024	-	-	-	253.024
Dugoročne obaveze	-	-	1.277.697	473.325	1.751.022
Ostale obaveze	222.774	-	-	-	222.774
<b>Ukupno</b>	<b>475.798</b>	<b>6.164.321</b>	<b>1.277.697</b>	<b>473.325</b>	<b>8.391.141</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.</b>	<b>219.307</b>	<b>(4.914.745)</b>	<b>(1.277.697)</b>	<b>(473.325)</b>	<b>(6.446.460)</b>

#### 4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu s obzirom da su kupci većim delom povezana pravna lica ne preduzimaju se mere, ali kod ostalih kupaca, *koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 105 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 25.090 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jamac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima

##### *Potraživanja od kupaca*

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

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>2013.</u></b>	<b><u>2012.</u></b>
Kupci u zemlji	447.779	411.872
Kupci u inostranstvu	55.325	54.880
- Evro zona	55.325	54.880
- Ostali		
<b>Ukupno</b>	<b><u>503.104</u></b>	<b><u>466.752</u></b>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>2013.</u></b>	<b><u>2012.</u></b>
Trgovine na veliko	503.104	466.752
<b>Ukupno</b>	<b><u>503.104</u></b>	<b><u>466.752</u></b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>Bruto 2013.</u></b>	<b><u>Ispravka vrednosti 2013.</u></b>	<b><u>Bruto 2012.</u></b>	<b><u>Ispravka vrednosti 2012.</u></b>
Nedospela potraživanja	44.975	-	45.344	-
Docnja od 0 do 30 dana	34.883	-	25.404	-
Docnja od 31 do 60 dana	3.266	-	4.612	-
Docnja od 61 do 90 dana	5.241	-	3.575	-
Docnja od 91 do 180 dana	11.407	-	12.666	-
Docnja od 181 do 365 dana	22.735	-	22.891	-
Docnja preko 365 dana	537.738	(157.141)	461.346	(109.086)
<b>Ukupno</b>	<b><u>660.245</u></b>	<b><u>(157.141)</u></b>	<b><u>575.838</u></b>	<b><u>(109.086)</u></b>

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

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>2013.</u></b>	<b><u>2012.</u></b>
Stanje 1. januara	(109.086)	(28.095)
Povećanja	(48.055)	(80.991)
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b><u>(157.141)</u></b>	<b><u>(109.086)</u></b>

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.818.477	8.428.638
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	<u>(105)</u>	<u>(25.090)</u>
Neto dugovanje	8.818.372	8.403.548
Ukupan kapital	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjenja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

**5. PRIHODI OD PRODAJE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezana lica	375.392	372.667
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga domaće tržište	3.439	1.741
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga inostrano tržište	362	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>379.193</u></b>	<b><u>374.408</u></b>

**6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od zakupa opreme	52	57
<b>Ukupno</b>	<b><u>52</u></b>	<b><u>57</u></b>

**7. TROŠKOVI MATERIJALA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi materijala izrade	7.875	7.149
Troškovi režijskog materijala	4.396	3.783
Troškovi goriva i energije	151.994	131.682
<b>Ukupno</b>	<b><u>164.265</u></b>	<b><u>142.614</u></b>

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi bruto zarada	121.713	152.068
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	22.638	28.258
Ostali lični rashodi	29.451	16.179
<b>Ukupno</b>	<b><u>173.802</u></b>	<b><u>196.505</u></b>

**9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema (Napomena 15)	4.858	12.953
- nematerijalna ulaganja	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>4.858</u></b>	<b><u>12.953</u></b>
Troškovi rezervisanja za:		
- sudske sporove	8.961	-
- otpremnine za zaposlene	-	31.324
<b>Ukupno</b>	<b><u>8.961</u></b>	<b><u>31.324</u></b>
<b>Ukupno</b>	<b><u>13.819</u></b>	<b><u>44.277</u></b>

**10. OSTALI POSLOVNI RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.000	1.123
Troškovi transportnih usluga	5.713	7.183
Troškovi usluga održavanja	553	2.971
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi reklame i propagande	470	-
Troškovi ostalih usluga	2.461	3.031
Troškovi neproizvodnih usluga	31.927	30.648
Troškovi reprezentacije	576	905
Troškovi premija osiguranja	1.822	16.095
Troškovi platnog prometa	24.861	8.150
Troškovi članarina	-	10
Troškovi poreza	1.268	774
Ostali nematerijalni troškovi	14.607	9.222
<b>Ukupno</b>	<b><u>85.258</u></b>	<b><u>80.112</u></b>

**11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Finansijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	2	2
Pozitivne kursne razlike	302.930	32.032
Ostali finansijski prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>302.932</u></b>	<b><u>32.034</u></b>
<b>Finansijski rashodi</b>		
Rashodi kamata	222.559	657.787
Negativne kursne razlike	363.449	533.125
Ostali finansijski rashodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b><u>586.008</u></b>	<b><u>1.190.912</u></b>
<b>Neto finansijski (rashodi)/prihodi</b>	<b><u>(283.076)</u></b>	<b><u>(1.158.878)</u></b>

## 12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Ostali prihodi</b>		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	293	-
Dobici od prodaje materijla	634	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja za otpremnine za zaposlene (Napomena 23)	15.466	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.584	4.791
<b>Ukupno</b>	<b>18.977</b>	<b>4.791</b>
<b>Ostali rashodi</b>		
Manjkovi	323	222
Rashodi po osnovu procene nekretnina, postrojenja i opreme (Napomena 15)	104.064	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u pravnim licima (Napomena 16)	64.420	-
Rashodi po osnovu obezvređenja zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-	239.932
Rashodi po osnovu obezvređenje datih avansa dobavljačima	30.245	-
Rashodi po osnovu obezvređenje potraživanja od kupaca	47.283	80.991
Ostali rashodi	28.678	6.407
<b>Ukupno</b>	<b>275.013</b>	<b>327.552</b>
<b>Neto ostali (rashodi)/prihodi</b>	<b>(256.036)</b>	<b>(322.761)</b>

Društvo je izvršilo procenu na dan 31. avgust 2013. godine. Predmet procene su bile nekretnine, postrojenja i oprema. Ukupni negativni efekti procene u iznosu od RSD 104.064 hiljade i evidentirani su kao rashodi po osnovu procene nekretnina, postrojenja i opreme. Najveći deo u iznosu od RSD 100.552 hiljada se odnosi na efekat procene nekretnina, odnosno zemljišta, dok ostatak u iznosu od RSD 3.512 hiljada se odnosi na efekat procene opreme (Napomena 15).

## 13. POREZ NA DOBITAK

### Komponente poreza na dobitak

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekući poreski rashod	-	-
Odloženi poreski prihod/(rashod) perioda	58.715	-
<b>Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda</b>	<b>58.715</b>	<b>-</b>

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobiti i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina. Društvo ima sledeće neiskorišćene gubitke po poreskom bilansu u iznosu od RSD 5.781.039 hiljada, koji je nastao u sledećim obračunskim periodima:

U hiljadama RSD	<b>31. decembar 2013</b>	<b>31. decembar 2012.</b>
Gubitak po poreskom bilansu za		
2005. godinu	25.775	25.775
2006. godinu	1.514.907	1.514.907
2007. godinu	264.836	264.836
2008. godinu	979.009	979.009
2009. godinu	409.491	409.491
2010. godinu	948.314	948.314
2011. godinu	532.043	532.043
2012. godinu	1.106.664	1.106.664
<b>Ukupno</b>	<b>5.781.039</b>	<b>5.781.039</b>

Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva na dan 31. decembar 2013. godine iznosi RSD 577.971 hiljada.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica propisuje izradu Studije o transfernim cenama do 30. juna 2014. godine, radi utvrđivanja da li su transferne cene Društva u skladu sa principom „van dohvata ruke“. Društvo do dana izdavanja ovih finansijskih izvjestaja nije pripremilo navedenu Studiju.

#### 14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Licence i softveri</u>	<u>Ulaganja u razvoj</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Nabavna vrednost</b>			
<b>Stanje na dan 1. januar 2013.</b>	6.450	1.095.250	<b>1.101.700</b>
Korekcija početnog stanja prema odluci rukovodstva Društva	-	(1.095.250)	<b>(1.095.250)</b>
<b>Korigovano stanje na dan 1. januar 2013. godine</b>	<b>6.450</b>	<b>-</b>	<b>6.450</b>
Prenos sa/na	-	-	-
Prodaja/rashod	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2013.</b>	<b>6.450</b>	<b>-</b>	<b>6.450</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>			
<b>Stanje na 1. januar 2013.</b>	-	-	-
Amortizacija za 2013. godinu	-	-	-
Prodaja/rashod	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2013.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013. godine</b>	<b>6.450</b>	<b>-</b>	<b>6.450</b>
<b>Korigovana sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine</b>	<b>6.450</b>	<b>-</b>	<b>6.450</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine</b>	<b>6.450</b>	<b>1.095.250</b>	<b>1.101.700</b>

U 2013. godini Društvo je izvršilo otpis ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa u iznosu od RSD 1.095.250 hiljada kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda.



## 15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<b>Zemljišta</b>	<b>Zgrade</b>	<b>Oprema</b>	<b>Nekretnine, postrojenje, oprema u pripremi</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na 1. januar 2013.</b>	<b>127.777</b>	<b>53.093</b>	<b>131.333</b>	<b>5.481</b>	<b>317.684</b>
Povećanja	-	-	-	237	237
Rashodovanje	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Prenos sa/na	-	-	5.718	(5.718)	-
Svođenje na fer vrednost/obezvredjenje po proceni (Napomena 12)	(100.552)	-	(27.870)	-	(128.422)
<b>Stanje na 31. decembar 2013. godine</b>	<b>27.225</b>	<b>53.093</b>	<b>109.181</b>	<b>-</b>	<b>189.499</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>					
<b>Stanje 1. januar 2013.</b>	-	13.573	119.334	-	<b>132.907</b>
Korekcija za amortizaciju prehodnih godina	-	-	3.726	-	<b>3.726</b>
<b>Korigovano stanje na 1. januar 2013. godine</b>	-	13.573	123.060	-	<b>136.633</b>
Amortizacija za 2013. godinu (Napomena 9)	-	1.174	3.684	-	<b>4.858</b>
Prodaja/rashod	-	-	-	-	-
Obezvredjenje po proceni (Napomena 12)	-	-	(24.358)	-	(24.358)
<b>Stanje na 31. decembar 2013. godine</b>	<b>-</b>	<b>14.747</b>	<b>102.386</b>	<b>-</b>	<b>117.133</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan</b>					
<b>31. decembar 2013. godine</b>	<b>27.225</b>	<b>38.346</b>	<b>6.795</b>	<b>-</b>	<b>72.366</b>
<b>Korigovana sadašnja vrednost na dan</b>					
<b>31. decembar 2012. godine</b>	<b>127.777</b>	<b>39.520</b>	<b>8.273</b>	<b>5.481</b>	<b>181.051</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine</b>	<b>127.777</b>	<b>39.520</b>	<b>11.999</b>	<b>5.481</b>	<b>184.777</b>

Društvo je izvršilo procenu na dan 31. avgust 2013. godine. Predmet procene su bile nekretnine, postrojenja i oprema. Nezavisni procenitelj je primenio tržišni metod procene – poređenjem tržišnih prodajnih cena na osnovu koga je utvrđeno da je nadoknadiva fer vrednost sredstava, odnosno zemljišta i opreme manja od njihove knjigovodstvene vrednosti. Efekti procene na bilans uspeha Društva su prikazani u tabeli kretanja Nekretnina, postrojenja i oprema. Obezvredjenje zemljišta prema proceni nezavisnog procenitelja iznosi RSD 100.552 hiljada, dok obezvređenje opreme iznosi RSD 3.512 hiljada (Napomena 12).

Nad zemljištem u Kikindi, u okviru fabričkog kruga, parcela 10901, površine 508 m<sup>2</sup>, sadašnje vrednosti u iznosu od RSD 1,166 hiljada uspostavljena je hipoteka. Izvršna vansudska hipoteka u korist NLB Continental banke uspostavljena je radi obezbeđenje kredita u iznosu od EUR 6.111.000. Kredit NLB Continental banke na dan 31. decembra 2013. godine iznosi EUR 5.755.045, u dinarskoj protivvrednosti RSD 659.770 hiljada (Napomena 24).

## 16. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Učešća u kapitalu banaka</b>		
Banatska banka	6	10
Credy banaka	2.164	1.027
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.170</b>	<b>1.037</b>
<b>Učešća u kapitalu privrednih društva</b>		
Livnica Kikinda Automobilaska industrija d.o.o.	1.590.665	1.590.665
Fam Sečanj automobilaska industrija d.o.o.	265.488	265.488
Liradom ugoditeljstvo d.o.o.	90.493	90.494
Lira d.o.o.	12.102	12.102
TPS Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o. Novi Kneževac	-	105.858
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.958.748</b>	<b>2.064.607</b>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.681	6.847
<b>Ukupno</b>	<b>6.681</b>	<b>6.847</b>
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>1.967.599</b>	<b>2.072.491</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od RSD 6.681 hiljada (31. decembra 2012. godine: RSD 6.847 hiljada) se u potpunosti odnose na beskamratne kredite date zaposlenim radnicima za rešavanje stambenog pitanja.

Dana 8. avgusta 2013. godine je zaključen Ugovor o kupoprodaji 100% udela u društvu TPS Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o., Novi Kneževac (što čini 46,07% od ukupnog osnovnog kapitala društva) kupcu, odnosno drugom članu društva Labinprogres Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o. Hrvatska. Gubitak po osnovu prodaje učešća u društvu TPS Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o., Novi Kneževac iznosi RSD 64.420 hiljada (Napomena 12).

**17. ZALIHE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Materijal	2.457	4.042
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
	<u>2.457</u>	<u>4.042</u>
Nedovršena proizvodnja	-	2.013
Gotovi proizvodi	-	794
Dati avansi za zalihe	3.234	32.507
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	(420)
	<u>3.234</u>	<u>34.894</u>
<i>Roba</i>	-	-
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
	-	-
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b><u>5.691</u></b>	<b><u>38.936</u></b>

U 2012. godini društvo je izvršilo obezvređenje zastarelih, odnosno sporo obrtnih zaliha materijala i gotovih proizvoda u iznosu od RSD 239.932 hiljada (Napomena 12 i Napomena 31 b)). Takođe, društvo je izvršilo dodatno obezvređenje nekurentnih zaliha materijala, zaliha nedovršene proizvodnje i zaliha gotovih proizvoda na teret gubitka iznad visine kapitala kao korekciju prethodne godine u iznosu od RSD 192.684 hiljada (Napomena 31 a)).

**18. POTRAŽIVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci povezana pravna lica	523.949	440.430
Kupci u zemlji	80.971	80.528
Kupci u inostranstvu	55.325	54.880
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(157.141)	(109.086)
	<u>503.104</u>	<u>466.752</u>
<b>Ostala potraživanja iz poslovanja</b>		
Ostala potraživanja	8.988	8.827
Ostala potraživanja povezana pravna lica	202.233	194.436
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
	<u>211.221</u>	<u>203.263</u>
<b>Saldo na dan 31. Decembra</b>	<b><u>714.325</u></b>	<b><u>670.015</u></b>

**19. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dati kratkoročni depoziti	25.000	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	1.246.068	1.248.064
Kratkoročni krediti u inostranstvu	1.458	1.512
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>1.272.526</u></b>	<b><u>1.249.576</u></b>

Ostali kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2013. godine u iznosu od RSD 1.246.068 hiljada (31. decembar 2012: RSD 1.248.064 hiljada) se odnose na date kratkoročne finansijske pozajmice povezanim pravnim licima koje su beskamatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

**20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekući račun	99	84
Devizni račun	6	6
Deponovana ostala novčana sredstva	-	25.000
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>105</u></b>	<b><u>25.090</u></b>

**21. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Unapred obračunati prihodi tekućeg perioda	169.853	174.856
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.614	2.781
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>172.467</u></b>	<b><u>177.637</u></b>

**22. OSNOVNI KAPITAL**

Većinski vlasnik društva je Cimos D D.Avtomobilaska industija Kopar sa 93% udela u društvu. Registrovan je osnivački kapital društva u agenciji za privredne registre na dan 29. avgust 2005. godine rešenjem broj BD 87322/2005

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2013. godine je sledeća:

<b>Akcionar</b>	<b>Broj akcija</b>	<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Pravo Glasa</b>
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država Republika Srbija	6.017	6.258	0,46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%
<b>Ukupno</b>	<b>1.294.879</b>	<b>1.346.674</b>	<b>100,0%</b>

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Akcijski kapital	1.346.674	1.346.674
Ostali kapital	6.759	6.759
Rezerve	94.750	94.750
Gubitak	(1.448.183)	(1.448.183)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## 23. DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Rezervisanja za sudske sporove i izdata jemstva	8.685	-
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenih	17.098	31.324
<b>Stanje dan 31. Decembra</b>	<b>25.783</b>	<b>31.324</b>

Na dan 31. decembra 2013. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva u ukupnom iznosu od RSD 8.685 hiljada.

Rezervisanja za otpremnine formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuaru i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 2,5% na godišnjem nivou.

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2012. i 2013. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Sudski sporovi izdata jemstva</u>	<u>Naknade zaposlenima</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Stanje na dan 1. januar 2012. godine</b>	-	-	-
Iskorišćena rezervisanja	-	-	-
Ukidanje u korist prihoda	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2012. godine</b>		-	-
Korekcija po obračunu aktuara	-	31.324	<b>31.324</b>
<b>Korigovano stanje na dan 31. decembra 2012. godine</b>	-	<b>31.324</b>	<b>31.324</b>
Dodatna rezervisanja tokom perioda	8.685	1.240	9.925
Ukidanje rezervisanja u korist prihoda (Napomena 12)	-	(15.466)	(15.466)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	<b>8.685</b>	<b>17.098</b>	<b>25.783</b>

#### 24. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>	
Dugoročni krediti od banaka	7.195.025	7.278.195	
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-	
	<b>7.195.025</b>	<b>7.278.195</b>	
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>			
- dugoročni krediti od banaka (Napomena 25)	5.956.507	5.527.173	
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-	
	<b>5.956.507</b>	<b>5.527.173</b>	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>1.238.518</b>	<b>1.751.022</b>	
Dugoročne kredite čine:			
	<u>EUR</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Ukupno</b>	<b>62.760.751</b>	<b>7.195.025</b>	<b>7.278.195</b>
NLB Banka Ad Beograd	5.755.045	659.770	654.455
Abanka	8.000.000	917.137	909.746
NKB III Maribor	10.521.106	1.206.162	1.196.442
Gorenjska banaka IV	14.500.000	1.662.310	1.648.915
NOVA LJUBLJANSKA BANKA DD	17.759.600	2.035.998	2.019.592
BAWAG BANKA DD	6.225.000	713.648	707.896
BEOGRADSKA BANKA AD BEOGRAD	-	-	13.813
FOND ZA RAZVOJ REP.SRBIJE	-	-	127.336
		<b>7.195.025</b>	<b>7.278.195</b>

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo ima kredite u iznosu od EUR 62.760.751, u dinarskoj protivvrednosti od RSD 7.195.025 hiljada (31. decembar 2012: RSD 7.278.195 hiljada). Kredit uzet od NLB Bank AD Beograd, sa datumom dospeća 1. januar 2027. godine, na dan 31. decembar 2013. godine iznosi EUR 5.755.045, u dinarskoj protivvrednosti RSD 659.770 hiljada (31. decembar 2012: RSD 654.455 hiljada) i kamatnom stopom u iznosu od 5,50% p.a. Kredit uzet od Abank VIP dd Ljubljana, sa datumom dospeća 20. februar 2014. godine i kamatnom stopom u visini od 6M EURIBOR + 2% p.a., na dan 31. decembar 2013. godine iznosi EUR 8.000.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 917.137 hiljada (31. decembar 2012: RSD 909.746 hiljada). Nova Kreditna Banka, Maribor je odobrilat tri kredita sa sledećim datumima dospeća 30. novembar 2013. godine, 15. novembar 2013. godine i 3. juni 2014. godine, respektivno i kamatnom stopom 6M EURIBOR + 2% p.a. iznosi od EUR 10.521.106, u dinarskoj protivvrednosti RSD 1.206.162 hiljada (31. decembar 2012: RSD 1.196.442 hiljada). Krediti uzeti od Gorenjske banke IV na dan 31. decembar 2013. godine imaju rok dospeća od 2014. do 2018. godine, a obaveza Društva na 31. decembar 2013. godine iznos EUR 14.500.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 1.662.310 hiljada (31. decembar 2012: RSD 1.648.915 hiljada). Kamatne stope za ove kredite kreću se u rasponu od 6M EURIBOR + 2,6% p.a. do 6M EURIBOR + 4,5% p.a. Krediti uzeti od Nove Ljubljanske banke koji su u celosti dospeli na 31. decembar 2013. godine iznose EUR 17.759.600, odnosno u dinarskoj protivvrednosti RSD 2.035.998 hiljada (31. decembar 2012: RSD 2.019.592 hiljada), a kamatne stopame su u iznosu od 7%, 6M Euribor + 2,85% p.a. do 3M EURIBOR + 5% p.a. Kredit uzet od Bawag Bank DD na dan 31. decembar 2013. godine u iznosu od EUR 6.225.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 713.647 hiljada (31. decembar 2012: RSD 707.896 hiljada), sa kamatnom stopom u iznosu od EURIBOR + 2% p.a. s je u celosti dospelo.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine i 31. decembra 2012. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Period otplate		
Do 1 godine	5.956.507	5.527.173
Od 1 do 5 godina	800.809	1.277.697
Preko 5 godina	437.709	473.325
<b>Ukupno</b>	<b><u>7.195.025</u></b>	<b><u>7.278.195</u></b>

## 25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita (Napomena 24)	5.956.507	5.527.173
Kratkorocni krediti od banaka u zemlji	-	1.601
Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	1.078.860	635.547
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>7.035.367</u></b>	<b><u>6.164.321</u></b>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2013. godine u iznosu od RSD 1.078.860 hiljada (31. decembar 2012: RSD 635.547 hiljada) se u potpunosti odnose na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica koje su beskamatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

**26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	71.960	17.360
Dobavljači u zemlji	61.022	150.895
Dobavljači u inostranstvu	52.627	51.529
Primljeni avansi za proizvode i usluge	6.147	6.173
Obaveze iz specifičnih poslova	-	33.240
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>191.756</u></b>	<b><u>259.197</u></b>

**27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	4.601	7.059
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	542	1.071
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.497	2.081
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.401	2.160
Obaveze prema zaposlenima	430	789
Obaveze po osnovu kamata po dugorocnim kreditima od banaka	222.921	170.121
Ostale obaveze	19.268	17.017
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>250.660</u></b>	<b><u>200.298</u></b>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	5.329	3.532
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	22.132	18.902
Unapred obračunati troškovi kamata	48.880	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	52	42
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>76.393</u></b>	<b><u>22.476</u></b>

**29. OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.



Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Obaveze	Date pozajmice	Primljene pozajmice	Dati avansi	AVR	Prihodi
Cimos d.d.	560	34.416					90
Cimos.TAM-Ai, doo., Maribor					844		
Livarna Vuzenica, d.o.o., Vuzenica					424		
P.P.C. Buzet, doo, Buzet	8.440	4.002					
Cimos TMD Ai, d.o.o., Gradačac	16.817	17					
NT Forging, d.o.o., Novi Travnik	4.786						
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	438						
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	963						
Cimos BRD, GmbH, Muenchen		39					
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	208.645	43.774		1.069.356		153.439	316.554
FAM Sečanj Ai, d.o.o., Sečanj	52.583		1.196.205			9.832	13.097
Lira, d.o.o., Kikinda	2.709	14.902		9.504		227	2.334
AD Krušik - Precizni liv, Mionica	2.602		24.835				120
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	395.439	32	24.669			5.914	39.370
Liradom d.o.o., Kikinda	17.060	508	359			441	4.460
TPS, d.o.o., Novi Knezevac							43
<b>UKUPNO za povezana preduzeća</b>	<b>711.042</b>	<b>97.690</b>	<b>1.246.068</b>	<b>1.078.860</b>	<b>1.268</b>	<b>169.853</b>	<b>376.068</b>

### 30. POTENCIJALNE OBAVEZE

#### a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnjanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Na dan 31. decembra 2013. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Ukupno procenjeni iznos tužbenih zahteva iznosi RSD 8.498 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 12.427 hiljada), ne uzimajući u obzir eventualne zatezne kamate po ovom osnovu.

Društvo je tuženo od strane HG-TEC GMGH Wupertal za naknadu materijalne štete. Tužbeni zahtev je u iznosu od RSD 585.135 hiljada (EUR 5.104.017). Nakon sprovedene glavne rasprave, tokom koje je rađeno i veštačenje od strane veštaka tehnološke struke, kao i saslušanja svih predloženih svedoka, presudom P-3/10 od 05.05.2011. sud je odbio u celosti tužbeni zahtev kao neosnovan. Poslednje održano ročište je bilo dana 05.02.2013.

U međuvremenu nije bilo zakazano bilo kakvo novo ročište. Rezervisanje od strane Društva nije vršeno jer rukovodstvo društva ne očekuje da će biti odliva po osnovu ovog tužbenog zahteva.

Konačan ishod sudskih sporova u toku je neizvestan. Kao što je obelodanjeno u Napomeni 23 na dan 31. decembra 2013. godine Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći iz navedenih sporova u ukupnom iznosu od RSD 8.685 hiljada.

**b) Izdata jemstva i garancije**

Na dan 31. decembra 2013. društvo se javlja kao jemac kod društva LK Automobilska industrija d.o.o., za uzeti kredit kod AD NLB banke Beograd u iznosu od EUR 810.000.

### 31. KOREKCIJA POČETNOG STANJA

a) Efekti korekcija na bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine

	31.12.2012	Korekcije	Reklasifikacija	31.12.2012 Korigovano
Nematerijalna ulaganja	1.101.700	(1.095.250)	-	6.450
Nekretnine, postrojenja i oprema	184.777	(3.726)	-	181.051
Učešće u kapitalu	2.065.644	-	-	2.065.644
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.847	-	-	6.847
<b>Stalna imovina</b>	<b>3.358.968</b>	<b>(1.098.976)</b>	<b>-</b>	<b>2.259.992</b>
Zalihe	471.552	(432.616)	-	38.936
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja	1.062.710	(1.062.710)	-	-
Potraživanja	803.469	(133.454)	-	670.015
Kratkoročni finansijski plasmani	1.249.576	-	-	1.249.576
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	25.090	-	-	25.090
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	597.494	(419.857)	-	177.637
<b>Obrtna imovina</b>	<b>4.209.891</b>	<b>(2.048.637)</b>	<b>-</b>	<b>2.161.254</b>
Gubitak iznad visine kapitala	828.455	3.178.937	-	4.007.392
<b>Ukupna aktiva</b>	<b>8.397.314</b>	<b>31.324</b>	<b>-</b>	<b>8.428.638</b>
Osnovni capital	1.353.433	-	-	1.353.433
Rezerve	94.750	-	-	94.750
Neraspoređeni dobitak	22.563	-	(22.563)	-
Gubitak	(1.470.746)	-	22.563	(1.448.183)
Kapital i reserve	-	-	-	-
Dugoročna rezervisanja	-	31.324	-	31.324
Dugoročni krediti	1.751.022	-	-	1.751.022
Dugoročna rezervisanja i obaveze	<b>1.751.022</b>	<b>31.324</b>	<b>-</b>	<b>1.782.346</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	6.164.321	-	-	6.164.321
Obaveze iz poslovanja	259.197	-	-	259.197
Ostale kratkoročne obaveze	200.298	-	-	200.298
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	22.476	-	-	22.476
Kratkoročne obaveze	<b>6.646.292</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.646.292</b>
<b>Ukupna pasiva</b>	<b>8.397.314</b>	<b>31.324</b>	<b>-</b>	<b>8.428.638</b>

Prema odluci rukovodstva društva u 2013. godini Društvo je izvršilo otpis ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa u iznosu od RSD 1.095.250 hiljada kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda.

Tokom 2013. godine uočeni su određeni propusti u obračunu amortizacije za 2009. godinu, 2010. godinu, i 2011. godinu za nematerijalna ulaganja, programski paket Windows za računare u iznosu od RSD 2.630 hiljada kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda, što zajedno sa korekcijom za obračun amortizacije za 2012. godinu ukupno iznosi RSD 3.726 hiljada.

Prema odluci rukovodstva društva u 2013. godini Društvo je izvršilo otpis stalnih sredstava namenjenih prodaji u iznosu od RSD 1.062.710 hiljada kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda.

Prema Odluci rukovodstva društva u 2013. godini Društvo je izvršilo obezvređenje sporo obrtnih zaliha materijala, nedovršene proizvodnje, gotovih proizvoda iz prethodnih perioda u iznosu od RSD 192.684 hiljada kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda, odnosno gubitka iznad visine kapitala, što zajedno sa korekcijom po osnovu obezvređenja nekurentnih zaliha materijala i gotovih proizvoda za 2012. godinu ukupno iznosi RSD 432.616 hiljada.

Prema Odluci rukovodstva društva u 2013. godini, Društvo je izvršilo otpis potraživanja od kupaca koja potiču iz ranijih perioda u iznosu od RSD 52.463 hiljada kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda, odnosno gubitka iznad visine kapitala, što zajedno sa korekcijom po osnovu ispravke vrednosti potraživanja od kupaca za 2012. godinu ukupno iznosi RSD 133.454 hiljada.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u „Službenom glasniku RS“ br. 4/2010 od 29. januara 2010. godine i 101/2012 od 23. oktobra 2012. godine, Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza iskaže na pozicijama aktivnih vremenskih razgraničenja. U toku 2013. godine razgraničena kursna razlika nastala po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza za godine pre 2012. je ukinuta i proknjižena kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda u iznosu od RSD 286.823 hiljada. Ukupno smanjenje aktivnih vremenskih razgraničenja po ovom osnovu iznosi RSD 419.857 hiljada.

**b) Efekti korekcija na bilansu uspeha za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2012. godine**

U hiljadama dinara

	<u>Pre korekcija</u>	<u>Korekcije</u>	<u>Reklasi- fikacije</u>	<u>Korigovano</u>
<b>Poslovni prihodi</b>				
Prihodi od prodaje	374.408	-	-	374.408
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	(262)	-	-	(262)
Ostali poslovni prihodi	57	-	-	57
	<u>374.203</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>374.203</u>
<b>Poslovni rashodi</b>				
Troškovi materijala	(142.614)	-	-	(142.614)
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	(196.505)	-	-	(196.505)
Troškovi amortizacije i rezervisanja	(11.857)	(32.420)	-	(44.277)
Ostali poslovni rashodi	(80.112)	-	-	(80.112)
	<u>(431.088)</u>	<u>(32.420)</u>	<u>-</u>	<u>(463.508)</u>
<b>Poslovni gubitak</b>	<u>(56.885)</u>	<u>(32.420)</u>	<u>-</u>	<u>(89.305)</u>
Finansijski prihodi	32.034	-	-	32.034
Finansijski rashodi	(1.057.878)	(133.034)	-	(1.190.912)
Ostali prihodi	4.791	-	-	4.791
Ostali rashodi	(6.629)	(320.923)	-	(327.552)
<b>Gubitak pre oporezivanja</b>	(1.084.567)	(486.377)	-	(1.570.944)
Porez na dobitak:				
- poreski rashod perioda	-	-	-	-
- odloženi poreski prihodi perioda	-	-	-	-
<b>Neto gubitak</b>	<u>(1.084.567)</u>	<u>(486.377)</u>	<u>-</u>	<u>(1.570.944)</u>

Tokom 2013. godine društvo je angažovalo nezavisnog aktuara da u skladu sa zahtevima MRS 19 "Primanja zaposlenih" izvrši obračun potrebnog rezervisanja za otpremnine za zaposlene na dan 31. decembar 2012. godine. Iznos potrebnog rezervisanja za otpremnine za zaposlene iznosi RSD 31.324 hiljada. Takođe, tokom 2013. godine uočeni su određeni propusti u obračunu amortizacije za 2012. godinu za nematerijalna ulaganja, programski paket Windows za računare u iznosu od RSD 1.096 hiljada, što predstavlja ukupan iznos korekcije za 2012. godinu na troškovima amortizacije i rezervisanja u ukupnom iznosu od RSD 32.240 hiljada.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u „Službenom glasniku RS“ br. 4/2010 od 29. januara 2010. godine i 101/2012 od 23. oktobra 2012. godine, Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza iskaže na pozicijama aktivnih vremenskih razgraničenja. U toku 2013. godine razgraničena kursna razlika nastala po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza za 2012. godinu je ukinuta i proknjižena kao korekcija na teret finansijskih rashoda za 2012. godinu u iznosu od RSD 133.034 hiljada.

Ostali rashodi za 2012. godinu su korigovani u iznosu od RSD 320.923 hiljada. Sporo obrtne zalihe materijala, kao i nekurentne zalihe gotovih proizvoda su prema Odluci rukovodstva društva obezvređene u iznosu od RSD 239.932 hiljada. Takođe, potraživanja od kupaca prema Odluci rukovodstva društva koja su starija od 365 dana na dan 31. decembra 2012. godine su otpisana u iznosu od RSD 80.991 hiljada.

### 32. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nije bilo događaja nakon datuma bilansa koji bi zahtevali obelodanjivanje ili korekciju u finansijskim izveštajima.

U Kikindi, 23. maj 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje  
finansijskih izveštaja

R. Kovarac



Zakonski zastupnik

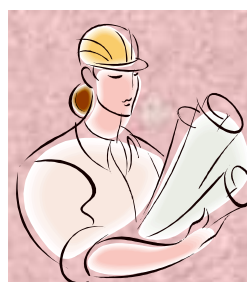
A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. J. Kovarac'.



**IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

**2013**

**AD  
Livnica Kikinda**



AD LIVNICA KIKINDA  
Miloševački put 34 Kikinda

## IZVEŠTAJ O POSLOVANJU ZA 2013 GODINU

### O NAMA

Naziv preduzeća : AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA KIKINDA  
Sedište: KIKINDA, MILOŠEVAČKI PUT 34  
Matični broj: 08053910  
Šifra delatnosti: 8211  
PIB: 100509188  
Odgovorno lice: JANKO ŠTEHARNIK

Akcionarsko društvo LIVNICA "KIKINDA" osnovano je 12.12.1990. godine, od prvobitne kovačke radionice osnovane 1908. godine.

U skladu sa propisima o privatizaciji na tenderu 2004 godine 67,7% društvenog kapitala prodato je CIMOS-u D.D. Automobilska industrija, Kopar, Republika Slovenija. Društvo je registrovano kod Agencije za privredne registre Republike Srbije poslednjim Rešenjem br. BD 87322/2005 od 29. avgusta 2005. godine.

Dodatnim ulaganjem u pokretne stvari udeo matičnog preduzeća CIMOS D.D. Automobilska industrija, Kopar se povećao na 93%. Nakon toga društvo osniva nova preduzeća prenosom nepokretnosti i pokretne imovine, a kasnije i deo svojih udela prodaje svom matičnom preduzeću Cimos DD Automobilska industrija Kopar, Slovenija.

Na dan 31.12.2013. AD LIVNICA "KIKINDA" kao matično preduzeće ima sledeću strukturu udela u povezanim preduzećima:

Liradom Ugostiteljstvo doo	mat.br. 20483695	100%,
Lira doo, Kikinda	mat.br. 08787506	100%,
Livnica Kikinda Automobilska industrija doo	mat.br. 20230355	20,50%
Fam Sečanj Automobilska industrija doo	mat.br. 20230363	17,72%.

Sedište preduzeća je u Kikindi, Ulica Miloševački put 34. Na dan bilansa 31.12.2013. godine AD LIVNICA KIKINDA ima 295 zaposlenog a značajna promena je izmena delatnosti u APR-u koji sada glasi **KOMBINOVANE KANCELARIJSKO –ADMINISTRATIVNE USLUGE**- šifra delatnosti 8211. Najznačajnija delatnost društva na osnovu kog ostvaruje prihod je isporuka toplotne energije povezanim preduzećima za potrebe njihove proizvodnje i grejanja radnih objekata kao i pružanje raznih usluga istim preduzećima iz oblasti projektno inženjerskih poslova, informatičkih, komercijalnih, računovodstvenih i pravno-kadrovskih poslova.

Poslovanje Društva s obzirom da se isključivo bavi pružanjem usluga povezanim pravnim licima bilo je pod uticajem finansijske krize i pogoršanih privrednih uslova onoliko koliko su njegova povezana preduzeća to bila. S obzirom da je većina preduzeća izvozno orijentisana opša kriza na globalnom tržištu i njen uticaj na srpsko tržište uzima svoj danak te je za očekivati bilo da će Društvo poslovati u otežanim i neizvesnim privrednim okolnostima. Poslovni ambijent u Srbiji u 2013. godini obeležen je, najpre, nestabilnim oporavkom od svetske ekonomske i finansijske krize, a zatim i najavom rizika daljeg pogoršanja pod direktnim uticajem novog talasa finansijskog kolapsa pojedinih razvijenih zemalja i samim tim i znatno sporijeg privrednog rasta celokupnog ekonomski razvijenog dela sveta. Pogoršanje poslovne situacije uticale su položaj povezanih preduzeća društva, i kao takvi nisu bili u



možnosti da u potpunosti obezbede adekvatno servisiranje svojih obaveza, što je uticalo na opštu likvidnost društva, a što dalje može uticati na ispravke vrednosti i rezervisanja po osnovu potencijalnih gubitaka Društva u 2014. godini.

Pored direktnog uticaja spoljnih faktora, na privredne tokove u zemlji, ozbiljan uticaj imale su posledice visoke kreditne zaduženosti, skupi bankarski krediti, visok spoljni i javni dug, a posebno značajno za privredu opšta nelikvidnost i nepoštovanje rokova plaćanja. Zadržavanje prilično ujednačenog kursa evra sa povremenim padovima umanjilo je iskazivanje velikih kursnih razlika po obavezama, ali je zato restrictivna kreditno monetarna politika dovela do skupih izvora finansiranja što je rezultiralo visokim kamatama. Uticaj krize u oblastima poslovanja i finansiranja na poslovanje Društva trenutno nije moguće u potpunosti predvideti u svim segmentima, te je stoga prisutan element opšte neizvesnosti u daljem radu.

Društvo je na dana 31. decembra 2013. godine iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 4.548.233 hiljada, neto gubitak u iznosu RSD 540.841 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtno imovine u iznosu od RSD 5.389.062 hiljada. Vlasnik Društva, Cimos d.d. Automobilska industrija, Koper obavezalo se da će obezbeđivati finansijsku podršku potrebnu za poslovanje Društva u periodu od najmanje godinu dana od datuma odobrenja ovih finansijskih izveštaja.

## STALNA IMOVINA

Tokom 2013 godine izvršena je procena zemljišta i opreme od strane ozvaničenih procenitelja, te su ove pozicije na dan 31. decembar 2013. godine iskazane po fer vrednosti. Ostale pozicije nekretnina su zadržane po knjigovodstvenoj vrednosti. Nekretnine i oprema imaju sledeće vrednosti na dan 31. decembar 2013. godine:

Naziv pozicije	Nabavna vrednost	Otpisana vrednost	RSD 000
			Sadašnja vrednost
Zemljište	27.225		<b>27.225</b>
Građevinski objekti	53.093	14.747	<b>38.346</b>
Postrojenja i oprema	109.181	102.386	<b>6.795</b>
<b>U K U P N O</b>	<b>189.499</b>	<b>117.133</b>	<b>72.366</b>

## NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Dinamika kretanje nekretnina, postrojenja i oprema u toku 2013. godine prikazano je u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	RSD 000				
	Zemljišta	Zgrade	Oprema	Nekretnine, postrojenje, oprema u pripremi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>					
<b>Stanje na 1. januar 2013.</b>	<b>127.777</b>	<b>53.093</b>	<b>131.333</b>	<b>5.481</b>	<b>317.684</b>
Povećanja	-	-	-	237	237
Rashodovanje	-	-	-	-	-
Otuđeno u toku godine	-	-	-	-	-
Prenos sa/na	-	-	5.718	(5.718)	-
Svođenje na fer vrednost/obezvređenje po poroceni	(100.552)	-	(27.870)	-	(128.422)
<b>Stanje na 31. decembar</b>	<b>27.225</b>	<b>53.093</b>	<b>109.181</b>	<b>-</b>	<b>189.499</b>

**2013. Godine**

**Akumulirana ispravka  
vrednosti**

<b>Stanje 1. januar 2013.</b>	-	13.573	119.334	-	<b>132.907</b>
Korekcija za amortizaciju prehodnih godina	-	-	3.726	-	<b>3.726</b>
<b>Korigovano stanje na 1. januar 2013. godine</b>	-	13.573	123.060	-	<b>136.633</b>
Amortizacija za 2013. godinu	-	1.174	3.684	-	<b>4.858</b>
Prodaja/rashod	-	-	-	-	-
Obezbvredjenje po proceni	-	-	(24.358)	-	<b>(24.358)</b>
<b>Stanje na 31. decembar 2013. godine</b>	-	<b>14.747</b>	<b>102.386</b>	-	<b>117.133</b>

**Sadašnja vrednost na dan**

<b>31. decembar 2013. godine</b>	<b>27.225</b>	<b>38.346</b>	<b>6.795</b>	-	<b>72.366</b>
<b>Korigovana sadašnja vrednost na dan</b>					
<b>31. decembar 2012. godine</b>	<b>127.777</b>	<b>39.520</b>	<b>8.273</b>	<b>5.481</b>	<b>181.051</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine</b>	<b>127.777</b>	<b>39.520</b>	<b>11.999</b>	<b>5.481</b>	<b>184.777</b>

Društvo je izvršilo procenu na dan 31. avgust 2013. godine. Predmet procene su bile nekretnine, postrojenja i oprema. Nezavisni procenitelj je primenio tržišni metod procene – poređenjem tržišnih prodajnih cena na osnovu koga je utvrđeno da je nadoknativa fer vrednost sredstava, odnosno zemljišta i opreme manja od njihove knjigovodstvene vrednosti. Efekti procene na bilans uspeha Društva su prikazani u tabeli kretanja Nekretnina, postrojenja i oprema. Obezbvredjenje zemljišta prema proceni nezavisnog procenitelja iznosi RSD 100.552 hiljada, dok obezbvredjenje opreme iznosi RSD 3.512 hiljada.

**NEMATERIJALNA ULAGANJA**

Promene na nematerijalnim ulaganjima u toku 2013. godine su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Licence i softveri	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ulaganja u razvoj	Ukupno
<b>Nabavna vrednost</b>				
<b>Stanje na dan 1. januar 2013.</b>	6.450	-	1.095.250	<b>1.101.700</b>
Korekcija početnog stanja prema odluci rukovodstva Društva	-	-	(1.095.250)	<b>(1.095.250)</b>
<b>Korigovano stanje na dan 1. januar 2013. godine</b>	6.450	-	-	<b>6.450</b>
Prenos sa/na	-	-	-	-
Prodaja/rashod	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2013.</b>	6.450	-	-	<b>6.450</b>
<b>Akumulirana ispravka vrednosti</b>				
<b>Stanje na 1. januar 2013.</b>	-	-	-	-

Amortizacija za 2013. godinu	-	-	-	-
Prodaja/rashod	-	-	-	-
<b>Stanje na 31. decembar 2013.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2013. godine</b>	<b>6.450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.450</b>
<b>Korigovana sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine</b>	<b>6.450</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.450</b>
<b>Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine</b>	<b>6.450</b>	<b>-</b>	<b>1.095.250</b>	<b>1.101.700</b>

Nematerijalna ulaganja čine softveri u visini od RSD 6.450 hiljada i ulaganja u razvoj novih proizvoda u visini od RSD 1.095.250 hiljada. Ova pozicija je nastala kapitalizacijom nastalih troškova uloženi u razvoj novih proizvoda u periodu kada je AD Livnica Kikinda u svom sastavu imala odgovarajuću proizvodnju koja je generisala ovakve troškove. S obzirom da takve proizvodnje nema već nekoliko godina u toku 2013. godine Društvo je izvršilo otpis ulaganja u razvoj novih proizvoda i procesa u iznosu od RSD 1.095.250 hiljada kao korekciju prethodne godine, a na teret rezultata iz prethodnog perioda.

## DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Učešća u kapitalu banaka</b>		
Banatska banka	6	10
Credy banaka	2.164	1.027
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>2.170</b>	<b>1.037</b>
<b>Učešća u kapitalu privrednih društva</b>		
Livnica Kikinda Automobilska industrija d.o.o.	1.590.665	1.590.665
Fam Sečanj automobilska industrija d.o.o.	265.488	265.488
Liradom ugostiteljstvo d.o.o.	90.493	90.494
Lira d.o.o.	12.102	12.102
TPS Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o. Novi Kneževac	-	105.858
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>1.958.748</b>	<b>2.064.607</b>
Ostali dugoročni finansijski plasmani	6.681	6.847
<b>Ukupno</b>	<b>6.681</b>	<b>6.847</b>
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>1.967.599</b>	<b>2.072.491</b>

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2013. godine u iznosu od RSD 6.681 hiljada (31. decembra 2012. godine: RSD 6.847 hiljada) se u potpunosti odnose na beskamatne kredite date zaposlenim radnicima za rešavanje stambenog pitanja.

Dana 8. avgusta 2013. godine je zaključen Ugovor o kupoprodaji 100% udela u društvu TPS Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o., Novi Kneževac (što čini 46.07% od ukupnog osnovnog kapitala društva) kupcu, odnosno drugom članu društva Labinprogres Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o. Hrvatska. Gubitak po osnovu prodaje učešća u društvu TPS Tvornica poljoprivrednih strojeva d.o.o., Novi Kneževac iznosi RSD 64.420 hiljada.

## ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Materijal	2.457	4.042
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
	<b>2.457</b>	<b>4.042</b>
Nedovršena proizvodnja	-	2.013
Gotovi proizvodi	-	794
Dati avansi za zalihe	3.234	32.507
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	(420)
	<b>3.234</b>	<b>34.894</b>
<i>Roba</i>	-	-
Stalna sredstva namenjena prodaji	-	-
	-	-
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>5.691</b>	<b>38.936</b>

## POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Potraživanja po osnovu prodaje</b>		
Kupci povezana pravna lica	523.949	440.430
Kupci u zemlji	80.971	80.528
Kupci u inostranstvu	55.325	54.880
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	(157.141)	(109.086)
	<b>503.104</b>	<b>466.752</b>
<b>Ostala potraživanja iz poslovanja</b>		
Ostala potraživanja	8.988	8.827
Ostala potraživanja povezana pravna lica	202.233	194.436
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
	<b>211.221</b>	<b>203.263</b>
<b>Saldo na dan 31. Decembra</b>	<b>714.325</b>	<b>670.015</b>

Najveći deo potraživanja od kupaca – matična i zavisna društva odnose se na: "Livnica Mašinogradnja" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 339.478 hiljada, "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 66.513 hiljada, Fam "Sečanj" DOO u iznosu od 52.527 hiljada u zemlji, a u inostranstvu "CIMOS TMD" d.d., Gradačac, BiH u iznosu od RSD 16.617 hiljada i "P.P.C. Buzet" d.o.o., Buzet, Hrvatska u iznosu od RSD 8.440 hiljada.

Potraživanja od kupaca po osnovu prodaje proizvoda priznaju se u trenutku obavljanja transakcije prodaje. Pri početnom priznavanju potraživanje se vrednuje u iznosu prodaje vrednosti proizvoda, umanjeno za ugovoreni iznos popusta i rabata, a uvećano za obračunati porez.

Prihodi se priznaju u visini neto prodajne cene, prema načelu nastanka poslovnog događaja (fakturisane realizacije), pod uslovom da u samom momentu prodaje ne postoji značajna neizvesnost naplate potraživanja.

Ukoliko je prihod od prodaje priznat, prema načelu nastanka poslovnog događaja, a naknadno se pojavio rizik naplate, potraživanje se indirektno koriguje na teret rashoda poslovanja, a direktno samo ako je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, rizik naplate svakog pojedinačnog potraživanja procenjuje Direktor društva.

Potraživanja od kupaca iz inostranstva početno se vrednuju u protivvrednosti inostrane valute u odnosu na devizni kurs na datum transakcije. Za uticaj promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate priznaju se kursne razlike koje se evidentiraju u korist ili na teret prihoda. Nenaplaćeno potraživanje na datum bilansa priznaje se prema deviznom kursu, a kursne razlike se priznaju kao prihod ili rashod perioda.

Potraživanja, za koja se pretpostavlja da neće biti naplaćena ili koja nisu naplaćena u redovnom roku, treba iskazati kao sumnjiva ili sporna i obračunati ispravku njihove vrednosti na teret rashoda perioda.

Procenat ispravke vrednosti potraživanja je određen po osnovu starosti potraživanja, i to:

- potraživanja iz protekle godine – 50% otpis,
- dve godine stara potraživanja – 60% otpis,
- tri godine stara potraživanja – 70% otpis,
- četiri godine stara potraživanja – 80% otpis,
- pet godina stara potraživanja – 90% otpis
- preko pet godina stara potraživanja – 100% otpis.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi Upravni odbor Društva.

Ukupan otpis potraživanja u 2013 godine knjižen je u iznosu od RSD 80.991 hiljada i u celosti je knjižen na rezulta iz predhodnog perioda.

## KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dati kratkoročni depoziti	25.000	-
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	1.246.068	1.248.064
Kratkoročni krediti u inostranstvu	1.458	1.512
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b><u>1.272.526</u></b>	<b><u>1.249.576</u></b>

Ostali kratkoročni finansijski plasmani na dan 31. decembar 2013. godine u iznosu od RSD 1.246.068 hiljada (31. decembar 2012: RSD 1.248.064 hiljada) se odnose na date kratkoročne finansijske pozajmice povezanim pravnim licima koje su beskamatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

## GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekući račun	99	84
Devizni račun	6	6

Deponovana ostala novčana sredstva	-	25.000
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>105</b>	<b>25.090</b>

Društvo ima dinarske i devizne tekuće račune kod "NLB banka" a.d. Beograd.

#### POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Unapred obračunati prihodi tekućeg perioda	169.853	174.856
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	2.614	2.781
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>172.467</b>	<b>177.637</b>

#### OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Većinski vlasnik društva je Cimos D D.Automobilska industija Kopar sa 93% udela u društvu. Registrovan je osnivački kapital društva u agenciji za privredne registre na dan 29. avgust 2005. godine rešenjem broj BD 87322/2005.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2013. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa</u>
CIMOS dd. Kopar	1.204.209	1.252.377	92,99%
NLB Banka a.d.Beograd	10.000	10.400	0,77%
Fond za razvoj RS	10.000	10.400	0,77%
Država Republika Srbija	6.017	6.258	0.46%
Akcionari fizička lica	64.653	67.239	4,99%
<b>Ukupno</b>	<b>1.294.879</b>	<b>1.346.674</b>	<b>100.0%</b>

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Akcijski capital	1.346.674	1.346.674
Ostali capital	6.759	6.759
Rezerve	94.750	94.750
Neraspoređeni dobitak	-	-
Gubitak	(1.448.183)	(1.448.183)
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

## DUGOROČNA REZERVISANJA

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Rezervisanja za sudske sporove i izdata jemstva	8.685	-
Rezervisanja za dugoročne naknade zaposlenih	17.098	31.324
Ostala rezervisanja	-	-
<b>Stanje dan 31. Decembra</b>	<b><u>25.783</u></b>	<b><u>31.324</u></b>

Na dan 31. decembra 2013. godine, Društvo je formiralo rezervisanja za potencijalne gubitke koji mogu proisteći po osnovu verovatnih negativnih ishoda sudskih sporova koji se vode protiv Društva u ukupnom iznosu od RSD 8.685 hiljada.

Rezervisanja za otpremnine formirana su na bazi izveštaja nezavisnog aktuara i ista su iskazana u iznosu sadašnje vrednosti očekivanih budućih isplata. Rezervisanje je utvrđeno na osnovu Kolektivnog ugovora Društva i pretpostavke prosečnog rasta zarada po stopi od 2,5% na godišnjem nivou.

b) Promene na dugoročnim rezervisanjima u toku 2012. i 2013. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Sudski sporovi izdata jemstva</u>	<u>Naknade zaposlenima</u>	<u>Ukupno</u>
<b>Stanje na dan 1. januar 2012. godine</b>	-	-	-
Iskorišćena rezervisanja	-	-	-
Ukidanje u korist prihoda	-	-	-
<b>Stanje na dan 31. decembra 2012. godine</b>	-	-	-
Korekcija po obračunu aktuara	-	31.324	<b>31.324</b>
<b>Korigovano stanje na dan 31. decembra 2012. godine</b>	-	<b>31.324</b>	<b>31.324</b>
Dodatna rezervisanja tokom perioda	8.685	1.240	9.925
Ukidanje rezervisanja u korist prihoda	-	(15.466)	(15.466)
<b>Stanje na dan 31. decembra 2013. godine</b>	<b><u>8.685</u></b>	<b><u>17.098</u></b>	<b><u>25.783</u></b>

## DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dugoročni krediti od banaka	7.195.025	7.278.195
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-
	<b><u>7.195.025</u></b>	<b><u>7.278.195</u></b>
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
- dugoročni krediti od banaka	5.956.507	5.527.173
- dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	-	-

	<u>5.956.507</u>	<u>5.527.173</u>	
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b><u>1.238.518</u></b>	<b><u>1.751.022</u></b>	
Dugoročne kredite čine:			
	<u>EUR</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Ukupno</b>	<b><u>62.760.751</u></b>	<b><u>7.195.025</u></b>	<b><u>7.278.195</u></b>
NLB Banka Ad Beograd	5.755.045	659.770	654.455
Abanka	8.000.000	917.137	909.746
NKB III Maribor	10.521.106	1.206.162	1.196.442
Gorenjska banaka IV	14.500.000	1.662.310	1.648.915
NOVA LJUBLJANSKA BANKA DD	17.759.600	2.035.998	2.019.592
BAWAG BANKA DD	6.225.000	713.648	707.896
BEOGRADSKA BANKA AD BEOGRAD	-	-	13.813
FOND ZA RAZVOJ REP.SRBIJE	-	-	127.336
		<u>7.195.025</u>	<u>7.278.195</u>

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo ima kredite u iznosu od EUR 62.760.751, u dinarskoj protivvrednosti RSD 7.195.025 hiljada (31. decembar 2012: RSD 7.278.195 hiljada). Kredit uzet od NLB Bank AD Beograd na dan 31. decembar 2013. godine sa datumom dospeća 1. januar 2027. godine iznosi EUR 5.755.045, u dinarskoj protivvrednosti RSD 659.770 hiljada (31. decembar 2012: RSD 654.455 hiljada) i kamatnom stopom u iznosu od 5,50% p.a. Kredit uzet od Abank VIP dd Ljubljana na dan 31. decembar 2013. godine sa datumom dospeća 20. februar 2014. godine i kamatnom stopom u visini od 6M EURIBOR + 2% p.a. iznosi EUR 8.000.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 917.137 hiljada(31. decembar 2012: RSD 909.746 hiljada). Kredit uzet od Nove Kreditne Banke, Maribor na dan 31. decembar 2013. godine ima tri kredita sa sledećim datumima dospeća 30. novembar 2013. godine, 15. novembar 2013. godine i 3. juni 2014. godine, respektivno i kamatnom stopom 6M EURIBOR + 2% p.a. iznosi od EUR 10.521.106, u dinarskoj protivvrednosti RSD 1.206.162 hiljada(31. decembar 2012: RSD 1.196.442 hiljada). Krediti uzeti od Gorenjske banke IV na dan 31. decembar 2013. godine imaju rok dospeća od 2014. do 2018.godine, a obaveza Društva na 31. decembar 2013 godine iznos EUR 14.500.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 1.662.310 hiljada(31. decembar 2012: RSD 1.648.915 hiljada). Kamatne stope za ove kredite kreću se u rasponu od 6M EURIBOR + 2,6% p.a. do 6M EURIBOR +4,5% p.a. Krediti uzeti od Nove Ljubljanske banke na 31.decembar 2013. godine koji su u celosti dospeli iznose EUR 17.759.600, odnosno u dinarskoj protivvrednosti RSD 2.035.998 hiljada (31. decembar 2012: RSD 2.019.592 hiljada), a kamatne stopame su u iznosu od 7%, 6M Euribor + 2,85% p.a. do 3M EURIBOR + 5% p.a. Kredit uzet od Bawag Bank DD na dan 31. decembar 2013. godine u iznosu od EUR 6.225.000, u dinarskoj protivvrednosti RSD 713.647 hiljada (31. decembar 2012: RSD 707.896 hiljada), sa kamatnom stopom u iznosu od EURIBOR + 2% p.a.s je u celosti dospeo.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine i 31.decembra 2012. godine je prikazano u sledećoj tabeli:



<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Period otplate	5.956.507	5.527.173
Do 1 godine	800.809	1.277.697
Od 1 do 5 godina	437.709	473.325
Preko 5 godina		
<b>Ukupno</b>	<b>7.195.025</b>	<b>7.278.195</b>

### KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	5.956.507	5.527.173
Kratkorocni krediti od banaka u zemlji	-	1.601
Ostale kratkorocne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima	1.078.860	635.547
<b>Stanje na dan 31. decembra</b>	<b>7.035.367</b>	<b>6.164.321</b>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze prema povezanim pravnim licima na dan 31. decembar 2013. godine u iznosu od RSD 1.078.860 hiljada (31. decembar 2012: RSD 635.547 hiljada) se u potpunosti odnose na primljene kratkoročne finansijske pozajmice od povezanih pravnih lica koje su beskamatnog karaktera i sa rokom dospeća do godinu dana.

### OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	71.960	17.360
Dobavljači u zemlji	61.022	150.895
Dobavljači u inostranstvu	52.627	51.529
Primljeni avansi za proizvode i usluge	6.147	6.173
Obaveze iz specifičnih poslova	-	33.240
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b>191.756</b>	<b>259.197</b>

Najveći deo obaveza prema dobavljačima matična i zavisna preduzeća odnose se na "Livnica Kikinda Automobilska industrija" d.o.o., Kikinda u iznosu od RSD 25.388 hiljada, "Lira doo "Kikinda u iznosu od RSD 14.902 hiljada. U inostranstvu prema matičnim i zavisnim preduzećima najviše se odnosi na Cimos DD Automobilska industrija, Kopar RSD 34.416 hiljada i P.P.C. Buzet d.o.o Buzet Hrvatska RSD 4.002 hiljada.

Obaveza prema dobavljačima u zemlji najvećim delom odnose se na: JP "Srbijagas", Novi Sad u iznosu od RSD 32.628 hiljada; "FAM fabrika maziva" a.d., Kruševac u iznosu od RSD 5.826 hiljada i "Good

select" doo Kikinda u iznosu od RSD 2.426 hiljada, Elektron volt SZTR RSD 1.813. hiljada, ASA Kikinda RSD 1.698. hiljada.

Najveći deo obaveza prema dobavljačima u inostranstvu odnose se na "Termit" d.d., Ditrija Moravče u iznosu od RSD 8.718 hiljade, "Jugoimpex export import" Represenattives u iznosu od RSD 6.808 hiljade, "Gualdoni" srl, Italija u iznosu od RSD 6,403 hiljade i "Handel" DP GmbH, Frankfurt u iznosu od RSD 4.805 hiljade. i "Laempe" Klagenfurt, Austrija u iznosu od RSD 4.113 hilljada.

## OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	4.601	7.059
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	542	1.071
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.497	2.081
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.401	2.160
Obaveze prema zaposlenima	430	789
Obaveze po osnovu kamata po dugorocnim kreditima od banaka	222.921	170.121
Ostale obaveze	19.268	17.017
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b><u>250.660</u></b>	<b><u>200.298</u></b>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	5.329	3.532
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	22.132	18.902
Unapred obračunati troškovi kamata	48.880	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	52	42
<b>Stanje na dan 31. Decembra</b>	<b><u>76.393</u></b>	<b><u>22.476</u></b>

Ostale obaveze se odnose na obaveze za plaćeni PDV za poslednji mesec obračunskog perioda kao i obaveze prema državi za poreze i razne naknade kao za vode, za zaštitu i očuvanje životne sredine, kominalne takse.

## POSLOVNI PRIHODI

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost. Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Poslovni prihodi se odnose na:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga povezana lica	375.392	372.667
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga domaće tržište	3.439	1.741
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga inostrano tržište	362	-
<b>Ukupno</b>	<b>379.193</b>	<b>374.408</b>

Ukupni poslovni prihodi su se smanjili neznatno povećali za 1.2% u odnosu na prethodnu godinu, a u strukturi su ostali isti tako da je i dalje najveći deo prihoda od prodaje proizvoda i usluga ostvaren prema povezanim pravnim licima i to čak 98.91%. Ovi prihodi su najvećim delom ostvareni od proizvodnje i prodaje toplotne energije u visini od RSD 157.117 hiljada, i fakturisanja izvršenih usluga u visini od RSD 218.050 hiljada.

### OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Drugi poslovni prihodi	52	57
<b>Ukupno</b>	<b>52</b>	<b>57</b>

Ostali poslovni prihodi se odnose na prihode od iznajmljivanja opreme.

### POSLOVNI RASHODI

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

### TROŠKOVI MATERIJALA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi materijala izrade	7.875	7.149
Troškovi režijskog materijala	4.396	3.783
Troškovi goriva i energije	151.994	131.682
<b>Ukupno</b>	<b>164.265</b>	<b>142.614</b>

Troškovi materijala beleže blagi rast od oko 15%, u čemu najveći udeo imaju energenti i to zemni gas što je više rezultat povećanja cena nego povećane potrošnje.

### TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi bruto zarada	121.713	152.068
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	22.638	28.258
Ostali lični rashodi	29.451	16.179
<b>Ukupno</b>	<b>173.802</b>	<b>196.505</b>

Troškovi zarada beleže pad od 12% iz razloga smanjenja broja radnika u odnosu na predhodnu godinu.

### TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	4.858	12.953
- nematerijalna ulaganja	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>4.858</b>	<b>12.953</b>
Troškovi rezervisanja za:		
- sudske sporove	8.961	-
- otpremnine za zaposlene	-	31.324
<b>Ukupno</b>	<b>8.961</b>	<b>31.324</b>
<b>Ukupno</b>	<b>13.819</b>	<b>44.277</b>

Troškovi amortizacije beleže značajan pad iz razloga što je veliki broj sredstava u društvu već amortizovano, a takođe je jedan deo sredstava obezvređen što je rezultiralo u krajnjem saldu znatnim smanjenjem amortizacije. U ovom obračunskom periodu izvršen je i obračun rezervisanja za sudske sporove u visini od RSD 8.961 hiljada.

### OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.000	1.123
Troškovi transportnih usluga	5.713	7.183
Troškovi usluga održavanja	553	2.971
Troškovi zakupnina	-	-
Troškovi reklame i propagande	470	-
Troškovi ostalih usluga	2.461	3.031
Troškovi neproizvodnih usluga	31.927	30.648
Troškovi reprezentacije	576	905
Troškovi premija osiguranja	1.822	16.095
Troškovi platnog prometa	24.861	8.150
Troškovi članarina	-	10
Troškovi poreza	1.268	774
Ostali nematerijalni troškovi	14.607	9.222
<b>Ukupno</b>	<b>85.258</b>	<b>80.112</b>

Tabelarni pregled troškova daje nam uvid u činjenicu da od ukupnih poslovnih troškova najveće učešće imaju zarade od 39,76% što je i opravdano u slučaju ovog društva koji se bavi pružanjem raznih usluga, zatim utrošeni materijal 37,58%, ostali rashodi 19,50% u kome najveće stavke čine proizvodne usluge, platni promet i nematerijalni troškovi. Troškovi amortizacije zajedno sa rezevisanjem za sudske sporove učestviju sa 3,16%.

## FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

Finansijski prihodi i rashodi se odnose na:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Finansijski prihodi</b>		
Prihodi od kamata	2	2
Pozitivne kursne razlike	302.930	32.032
Ostali finansijski prihodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>302.932</b>	<b>32.034</b>
<b>Finansijski rashodi</b>		
Rashodi kamata	222.559	657.787
Negativne kursne razlike	363.449	533.125
Ostali finansijski rashodi	-	-
<b>Ukupno</b>	<b>586.008</b>	<b>1.190.912</b>
<b>Neto finansijski (rashodi)/prihodi</b>	<b>(283.076)</b>	<b>(1.158.878)</b>

Finansijski prihodi i rashodi nastaju kao rezultat pozitivnih i negativnih kursnih razlika na osnovu potraživanja, obaveze sa povezanim preduzećima i kredita od banaka sa deviznom klauzulom.

## OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Ostali prihodi</b>		
Dobici od prodaje osnovnih sredstava	293	-
Dobici od prodaje materijla	634	-
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja za otpremnine za zaposlene	15.466	-
Ostali nepomenuti prihodi	2.584	4.791
<b>Ukupno</b>	<b>18.977</b>	<b>4.791</b>

<b>Ostali rashodi</b>		
Manjkovi	323	222
Rashodi po osnovu procene nekretnina, postrojenja i opreme	104.064	-
Gubici po osnovu prodaje učešća u pravnim licima	64.420	-
Rashodi po osnovu obezvređenja zaliha materijala, nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda	-	239.932
Rashodi po osnovu obezvređenja datih avansa dobavljačima	30.245	-
Rashodi po osnovu obezvređenje potraživanja od kupaca	47.283	80.991
Ostali rashodi	28.678	6.407
<b>Ukupno</b>	<b>275.013</b>	<b>327.552</b>
<b>Neto ostali (rashodi)/prihodi</b>	<b>(256.036)</b>	<b>(322.761)</b>

Ostali prihodi i rashodi beleže značajan rast u odnosu na predhodnu godinu što nije rezultat rada već primena drugih elemenata računovodstvene politike. Tako se u prihodima pojavljuju prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, a u rashodima gubici od prodaje hartija od vrednosti, otpisi potraživnja, gubici od obezvređenja nekretnina i opreme i gubici od obezvređenja zaliha materijala.

## POSLOVNI REZULTAT I RASPODELA

### BILANS USPEHA za 2013. i 2012. godinu

	<i>RSD 000</i>	
	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Poslovni prihodi	376.700	374.203
Poslovni rashodi	437.144	463.508
<b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>(60.444)</b>	<b>(89.305)</b>
Finansijski prihodi	302.932	32.034
Finansijski rashodi	586.008	1.190.912
Ostali prihodi	18.977	4.791
Ostali rashodi	275.013	327.552
<b>DOBIT/(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>(599.556)</b>	<b>(1.570.944)</b>
Porez na dobit	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	58.715	-
<b>DOBIT/(GUBITAK)</b>	<b>(540.841)</b>	<b>(1.570.944)</b>

## OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

Naziv	Potraživanja	Obaveze	Dati pozajmice	Primljene pozajmice	Dati avansi	AVR	Prihodi
Cimos d.d.	560	34.416					90
Cimos.TAM-Ai, doo., Maribor					844		
Livarna Vuzenica, d.o.o., Vuzenica					424		
P.P.C. Buzet, doo, Buzet	8.440	4.002					
Cimos TMD Ai, d.o.o., Gradačac	16.817	17					
NT Forging, d.o.o., Novi Travnik	4.786						
Cimos TMD Casting, d.o.o., Zenica	438						
Famos ADI d.o.o., Sarajevo	963						
Cimos BRD, GmbH, Muenchen		39					
Livnica Kikinda Ai, d.o.o., Kikinda	208.645	43.774		1.069.356		153.439	316.554
FAM Sečanj Ai, d.o.o., Sečanj	52.583		1.196.205			9.832	13.097
Lira, d.o.o., Kikinda	2.709	14.902		9.504		227	2.334
AD Krušik - Precizni liv, Mionica	2.602		24.835				120
Mašinogradnja d.o.o., Kikinda	395.439	32	24.669			5.914	39.370
Liradom d.o.o., Kikinda	17.060	508	359			441	4.460
TPS, d.o.o., Novi Knezevac							43
<b>UKUPNO za povezana preduzeća</b>	<b>711.042</b>	<b>97.690</b>	<b>1.246.068</b>	<b>1.078.860</b>	<b>1.268</b>	<b>169.853</b>	<b>376.068</b>

## UPRAVLJANJE RIZICIMA

### Tržišni rizik

#### *Rizik od promene kursa stranih valuta*

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

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	6	99	105
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	55.325	447.779	503.104
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.458	1.271.068	1.272.526
Ostala potraživanja	-	-	-	211.221	211.221
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>56.789</b>	<b>1.930.167</b>	<b>1.986.956</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	5.778.252	1.257.115	7.035.367
Obaveze iz poslovanja	-	-	52.627	132.982	185.609
Dugoročne obaveze	-	-	1.238.518	-	1.238.518
Ostale obaveze	-	-	222.921	55.252	278.173
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.292.318</b>	<b>1.445.349</b>	<b>8.737.667</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2013.</b>	-	-	<b>(7.235.529)</b>	<b>484.818</b>	<b>(6.750.711)</b>

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

U hiljadama RSD	CHF	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	-	6	25.084	25.090
Potraživanja po osnovu prodaje	-	-	54.880	411.872	466.752
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	1.512	1.248.064	1.249.576
Ostala potraživanja	-	-	-	203.263	203.263
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>56.398</b>	<b>1.888.283</b>	<b>1.944.681</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-	5.528.774	635.547	6.164.321
Obaveze iz poslovanja	-	-	51.529	201.495	253.024
Dugoročne obaveze	-	-	1.751.022	-	1.751.022
Ostale obaveze	-	-	170.121	52.653	222.774
<b>Ukupno</b>	-	-	<b>7.501.446</b>	<b>889.695</b>	<b>8.391.141</b>
<b>Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012.</b>	-	-	<b>(7.445.048)</b>	<b>998.588</b>	<b>(6.446.460)</b>

#### (b) *Rizik od promene kamatnih stopa*

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.



	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
<b>Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	1.272.526	1.249.576
Finansijske obaveze	4.807.375	2.568.333
	<u><b>(3.534.849)</b></u>	<u><b>(1.318.757)</b></u>
<b>Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom</b>		
Finansijska sredstva	-	-
Finansijske obaveze	3.466.510	5.347.010
	<u><b>(3.466.510)</b></u>	<u><b>(5.347.010)</b></u>

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih kratkoročnih kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlažu Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2013. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

#### 4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- *Kratkoročnih i dugoročnih kredita,*
- *Kratkoročnih pozajmica*

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

<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Do 3 meseca</b>	<b>3 meseca do 1 godine</b>	<b>1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	105	-	-	-	105
Potraživanja	503.104	-	-	-	503.104
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.272.526	-	-	1.272.526
Ostala potraživanja	211.221	-	-	-	211.221
<b>Ukupno</b>	<b>714.430</b>	<b>1.272.526</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.986.956</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	7.035.367	-	-	7.035.367
Obaveze iz poslovanja	185.609	-	-	-	185.609
Dugoročne obaveze	-	-	800.809	437.709	1.238.518
Ostale obaveze	278.173	-	-	-	278.173
<b>Ukupno</b>	<b>463.782</b>	<b>7.035.367</b>	<b>800.809</b>	<b>437.709</b>	<b>8.737.667</b>
<b>Ročna neuskladenost na dan 31. decembar 2013.</b>	<b>250.648</b>	<b>(5.762.841)</b>	<b>(800.809)</b>	<b>(437.709)</b>	<b>(6.750.711)</b>

Od ukupno iskazanih kratkoročnih finansijskih obaveza koje na dan 31. decembra 2013. godine iznose RSD 7.035.367 hiljada, na tekuća dospeća dugoročnih kredita dobijenih od banaka se odnosi RSD 5.956.507 hiljada. Iznos od RSD 1.078.860 hiljada odnosi se na pozajmice od povezanih pravnih lica koje se mogu reprogramirati.

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

<b>U hiljadama RSD</b>	<b>Do 3 meseca</b>	<b>3 meseca do 1 godine</b>	<b>1 do 5 godina</b>	<b>Preko 5 godina</b>	<b>Ukupno</b>
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	25.090	-	-	-	25.090
Potraživanja	466.752	-	-	-	466.752
Kratkoročni finansijski plasmani	-	1.249.576	-	-	1.249.576
Ostala potraživanja	203.263	-	-	-	203.263
<b>Ukupno</b>	<b>695.105</b>	<b>1.249.576</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.944.681</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	-	6.164.321	-	-	6.164.321
Obaveze iz poslovanja	253.024	-	-	-	253.024
Dugoročne obaveze	-	-	1.277.697	473.325	1.751.022
Ostale obaveze	222.774	-	-	-	222.774
<b>Ukupno</b>	<b>475.798</b>	<b>6.164.321</b>	<b>1.277.697</b>	<b>473.325</b>	<b>8.391.141</b>
<b>Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.</b>	<b>219.307</b>	<b>(4.914.745)</b>	<b>(1.277.697)</b>	<b>(473.325)</b>	<b>(6.446.460)</b>

#### 4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu s obzirom da su kupci većim delom povezana pravna lica ne preduzimaju se mere, ali kod ostalih kupaca, *koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima, utuženja, vansudska poravnanja i ostalo.*

Na dan 31. decembar 2013. godine Društvo raspolaze gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 105 hiljada (31. decembar 2012. godine: RSD 25.090 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo ima politiku da izdaje garancije ili da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima samo prema svojim zavisnim ili pridruženim društvima

##### *Potraživanja od kupaca*

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

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>2013.</u></b>	<b><u>2012.</u></b>
Kupci u zemlji	447.779	411.872
Kupci u inostranstvu	55.325	54.880
- Evro zona	55.325	54.880
- Ostali		
	<b><u>503.104</u></b>	<b><u>466.752</u></b>
<b>Ukupno</b>	<b><u><u>503.104</u></u></b>	<b><u><u>466.752</u></u></b>

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>2013.</u></b>	<b><u>2012.</u></b>
Trgovine na veliko	503.104	466.752
	<b><u>503.104</u></b>	<b><u>466.752</u></b>
<b>Ukupno</b>	<b><u><u>503.104</u></u></b>	<b><u><u>466.752</u></u></b>

*Ispravka vrednosti*

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>Bruto 2013.</u></b>	<b><u>Ispravka vrednosti 2013.</u></b>	<b><u>Bruto 2012.</u></b>	<b><u>Ispravka vrednosti 2012.</u></b>
Nedospela potraživanja	44.975	-	45.344	-
Docnja od 0 do 30 dana	34.883	-	25.404	-
Docnja od 31 do 60 dana	3.266	-	4.612	-
Docnja od 61 do 90 dana	5.241	-	3.575	-
Docnja od 91 do 180 dana	11.407	-	12.666	-
Docnja od 181 do 365 dana	22.735	-	22.891	-
Docnja preko 365 dana	537.738	(157.141)	461.346	(109.086)
<b>Ukupno</b>	<b><u><u>660.245</u></u></b>	<b><u><u>(157.141)</u></u></b>	<b><u><u>575.838</u></u></b>	<b><u><u>(109.086)</u></u></b>

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

<b><u>U hiljadama RSD</u></b>	<b><u>2013.</u></b>	<b><u>2012.</u></b>
Stanje 1. januara	(109.086)	(28.095)
Povećanja	(48.055)	(80.991)
Smanjenja	-	-
Otpisi	-	-
<b>Stanje 31. decembar</b>	<b><u><u>(157.141)</u></u></b>	<b><u><u>(109.086)</u></u></b>

#### 4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a osnivačima obezbedilo dobit. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala,

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2013. i 2012. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Ukupne obaveze (bez kapitala)	8.818.477	8.428.638
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	(105)	(25.090)
Neto dugovanje	<u>8.818.372</u>	<u>8.403.548</u>
Ukupan kapital	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Koeficijent zaduženosti</b>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

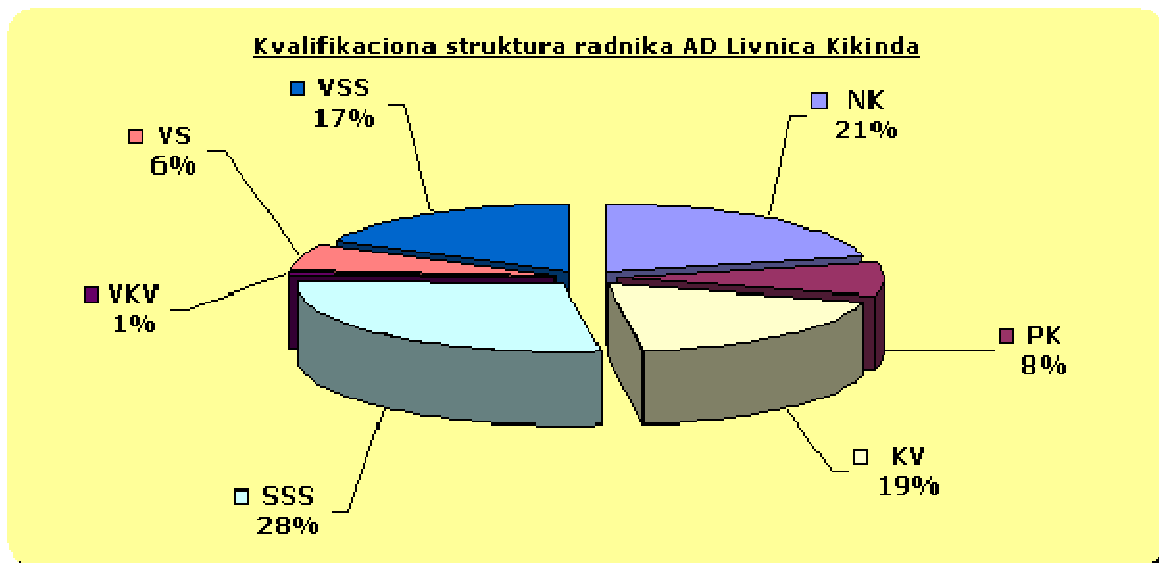
Nije bilo značajnih događaja nakon datuma bilansa koji bi zahtevali obelodanjivanje ili korekciju u Izveštaju o poslovanju.

#### INFORMACIJE O OTKUPU SOPSTVENIH AKCIJA, ODNOSNO UDELA

Društvo nije u toku 2013. godine nije izvršilo otkup sopstvenih akcija, odnosno udela.

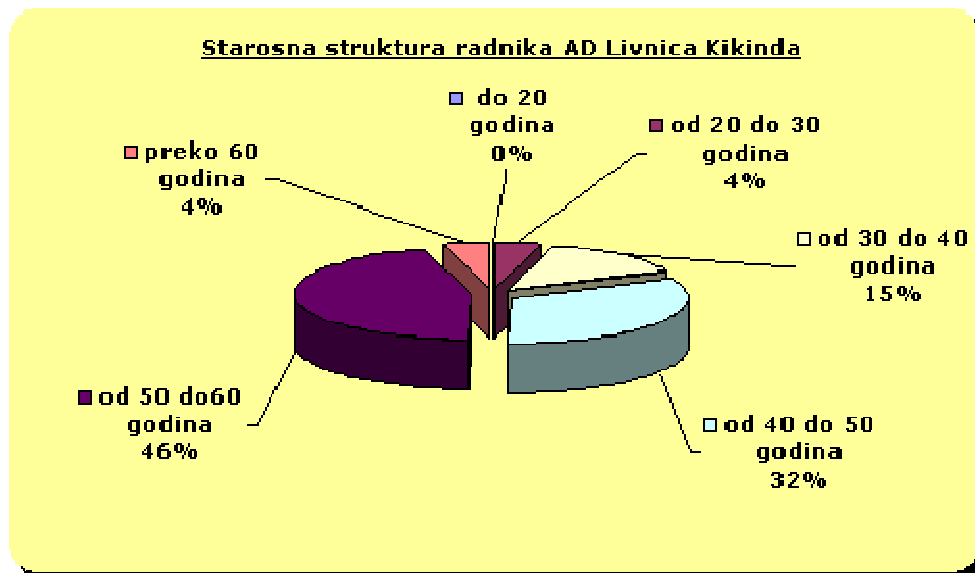
## PREGLED RADNE SNAGE U 2013 GODINI

Kvalifikaciona struktura	AD Livnica Kikinda	Udeo
NK	62	21,02%
PK	24	8,14%
KV	55	18,64%
SSS	82	27,80%
VKV	3	1,02%
VS	19	6,44%
VSS	50	16,95%
<b>UKUPNO</b>	<b>295</b>	<b>100,00%</b>

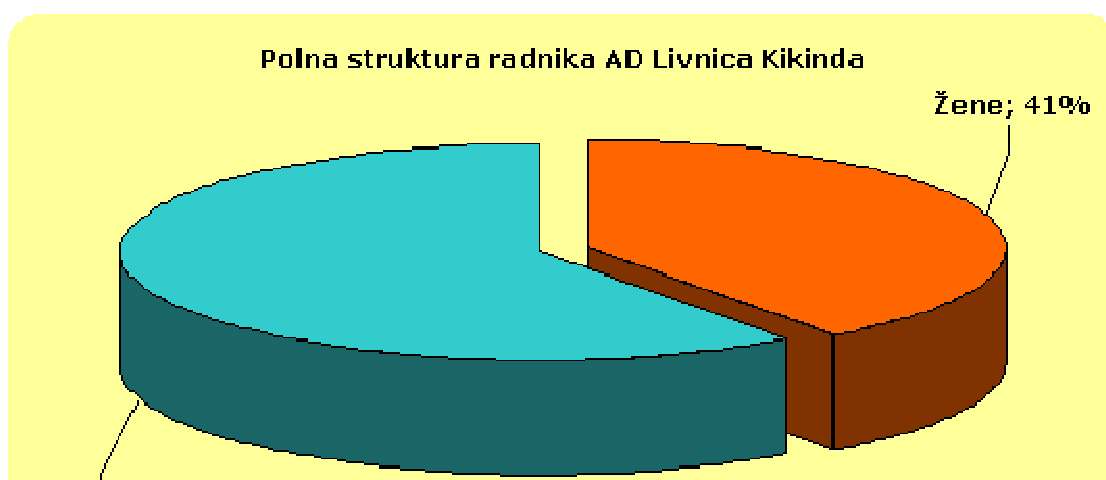


Iz prikazanih tabela kretanja radne snage vidi se da je zabeleženo pad broja radnika za 23%, ali u strukturi radnika ni po kvalifikaciji niti po starosti nije bilo značajnih izmena. Kvalifikaciona struktura je zadovoljavajuća, jer blizu 50% radnika ima srednju i više od srednje škole, a 23% radnika ima završenu višu ili visoku školu. Međutim starosna struktura gde je čak 46% radnika između 50 i 60 godina, gde je prosečna starost 50 godina ukazuje na skoro odliv radnika po osnovu sticanja prava na penziju što će se delom odraziti na dalji rad društva.

Starosna struktura	AD Livnica Kikinda	Udeo
do 20 godina	0	0,00%
od 20 do 30 godina	12	4,07%
od 30 do 40 godina	41	13,90%
od 40 do 50 godina	95	32,20%
od 50 do60 godina	135	45,76%
preko 60 godina	12	4,07%
<b>UKUPNO</b>	<b>295</b>	<b>100,00%</b>



<b>AD LIVNICA KIKIDA</b>	<b>295</b>	<b>100,00%</b>
Žene	118	40,00%
Muškarci	177	60,00%



<b>Finansijski pokazatelji poslovanja</b>	<b>IZNOS</b>
-------------------------------------------	--------------

<b>PRIHODI IZ POSLOVANJA</b>	<b>376.698.838</b>
<b>Troškovi zarada</b>	<b>173.801.556</b>
<b>Amortizacija i zakupnine</b>	<b>13.819.009</b>
<b>RASHODI IZ POSLOVANJA</b>	<b>249.522.814</b>
<b>UKUPNI REZULTAT IZ POSLOVANJA</b>	<b>-60.444.541</b>
<b>DODANA VREDNOST</b>	<b>127.176.024</b>
<b>Broj zaposlenih radnika</b>	<b>295</b>
<b>Prihodi iz poslovanja po radniku</b>	<b>1.276.945</b>
<b>Dodana vrednost po radniku</b>	<b>431.105</b>
<b>Rashodi poslovanja po radniku</b>	<b>845.840</b>
<b>Troškovi zarada po radniku</b>	<b>589.158</b>
<b>Rezultat iz poslovanja po radniku</b>	<b>-204.897</b>



**IZRADILI:**

Računovodstvo

*[Handwritten signatures]*

  
 akcionarsko društvo  
 LIVNICA "KIKINDA"  
 Kikinda

Generalni direktor

Janko Šteharik

*[Handwritten signature]*



KPMG d.o.o. Beograd  
Kraljice Natalije 11  
11000 Belgrade  
Serbia

Telephone: +381 11 20 50 500  
Fax: +381 11 20 50 550  
E-mail: info@kpmg.rs  
Internet: www.kpmg.rs

AKCIONARIMA

AD LIVNICA KIKINDA

### **Izveštaj nezavisnog revizora**

Izvršili smo reviziju priloženih korigovanih pojedinačnih finansijskih izveštaja AD Livnica Kikinda (u daljem tekstu: „Društvo“) koji se sastoje od korigovanog pojedinačnog bilansa stanja na dan 31. decembar 2013. godine, korigovanog pojedinačnog bilansa uspeha, korigovanog pojedinačnog izveštaja o promenama na kapitalu i pojedinačnog izveštaja o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i korigovanih napomena, koje sadrže pregled osnovnih računovodstvenih politika i drugih napomena.

#### *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje i istinit i pošten pregled finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije, i za uspostavljanje takvih internih kontrola za koje se smatra da su relevantne za pripremu finansijskih izveštaja, koji ne sadrže materijalno značajne greške, nastale bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu.

#### *Odgovornost revizora*

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o reviziji Republike Srbije i Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i obavimo na način koji nam omogućuje da steknemo razumni nivo uveravanja da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne greške.

Revizija obuhvata obavljanje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor procedura zavisi od naše procene, uključujući i procenu rizika od materijalno značajnih grešaka u finansijskim izveštajima, nastalih bilo zbog pronevere ili zbog grešaka u radu. U proceni rizika uzimamo u obzir interne kontrole, koje su relevantne za sastavljanje i istinito i pošteno prikazivanje finansijskih izveštaja, sa ciljem kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura, ali ne i za svrhe izražavanja mišljenja o efektivnosti primenjenih internih kontrola. Takođe, revizija obuhvata i ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti značajnih procenjivanja, koje je rukovodstvo izvršilo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i pružaju osnov za izražavanje našeg mišljenja.



### *Osnov za mišljenje sa rezervom*

Društvo je sprovelo nezavisnu procenu nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. avgusta 2013. godine i nije postupilo u skladu sa zahtevima MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, koja se odnose na procenu preostalog veka trajanja revalorizovanih sredstava. U skladu sa tim, nismo bili u mogućnosti da procenimo potencijalni efekat na nekretnine, postrojenja i opremu i neto rezultat.

Društvo je iskazalo učešća u kapitalu povezanih lica u iznosu od RSD 1.958.748 hiljada. Na dan 31. decembar 2013. godine, neto imovina navedenih društava je značajno manja od visine prikazanih učešća u kapitalu povezanih lica. Društvo bi trebalo da u skladu sa zahtevima MRS 36 *Umanjenje vrednosti imovine*, izvrši procenu nadoknadiive vrednosti koja bi se postigla prodajom navedenih učešća. U skladu sa tim, nismo bili u mogućnosti da procenimo potencijalni efekat na učešća u kapitalu i neto rezultat.

Društvo je prvi put izvršilo obračun odloženih poreza u 2013. godini u skladu sa zahtevom MRS 12 Porezi na dobitak. Ukupan efekat odloženih poreza je evidentiran u bilansu uspeha 2013. godine, ne iskazujući efekat koji se odnosi na prethodne godine u okviru nerasporedene dobiti ranijih perioda u sklad sa MRS 8 *Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške*. U skladu sa tim, nismo bili u mogućnosti da procenimo potencijalni efekat na kapital i neto rezultat. Po ovom pitanju je prethodni revizor izrazio rezervu u mišljenju revizora za 2012. godinu.

Nismo dobili nikakvu relevantnu dokumentaciju ili nezavisnu potvrđivanje od dobavljača za potvrdu obaveza iz poslovanja u ukupnom iznosu od RSD 29.212 hiljada. U skladu sa tim, nismo bili u mogućnosti da procenimo potencijalni efekat, ukoliko postoji, na obaveze i na neto rezultat.

Nismo dobili potvrđivanje od banaka koje se odnose na finansijske obaveze u iznosu od RSD 4.742.715 hiljada. U skladu sa tim, nismo bili u mogućnosti da odredimo potencijalni efekat nepotvrđenih finansijskih obaveza na obelodanjene obaveze i na neto rezultat.

Društvo je na dan 31. decembar 2013. godine iskazalo rashode kamate u visini od RSD 222.559 hiljade. Nismo dobili nezavisne potvrđivanje banaka i u skladu sa tim, nismo bili u mogućnosti da odredimo ukupan efekat na obaveze po osnovu kamata i neto rezultat.

### *Mišljenje sa rezervom*

Po našem mišljenju, osim za efekte koje imaju pitanja navedena u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, korigovani finansijski izveštaji pružaju istinit i pošten pregled finansijskog položaja Društva na dan 31. decembar 2013. godine, poslovni rezultat i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan i sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu Republike Srbije.

### *Skretanje pažnje*

Ne izražavajući dalju rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na činjenicu obelodanjenu u Napomeni 3.2. uz ove korigovane finansijske izveštaje. Na dan 31. decembar 2013. godine, Društvo je iskazalo kratkoročne finansijske plasmane prema povezanim licima u iznosu od RSD 1.246.068 hiljada. Imajući u vidu finansijski položaj Cimos Grupe, Društvo je izloženo značajnom kreditnom riziku.

Pored navedenog, na dan 31. decembar 2013. godine, Društvo je iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 4.548.233 hiljada, neto gubitak u iznosu od RSD 540.841 hiljada, dok su kratkoročne obaveze Društva veće od njegove obrtne imovine u iznosu od RSD 5.389.062 hiljada. Ove činjenice ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti koje mogu dovesti u sumnju mogućnost Društva da nastavi svoje poslovanje u doglednoj budućnosti. Iako se vlasnik Društva, Cimos d.d. Automobilska industrija, Koper obavezao da će obezbeđivati finansijsku i operativnu podršku potrebnu za poslovanje Društva u periodu od narednih godinu dana, 3. juna 2014. godine, Okružni sud u Kopru je pokrenuo postupak prinudne naplate protiv Cimos d.d. Automobilska industrija.

#### *Ostala pitanja*

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za godinu koja se završava 31. decembra 2012. godine je izvršio drugi revizor, Revizorska kuća PKF d.o.o. koji je izrazio mišljenje sa rezervom na te finansijske izveštaje u svom izveštaju izdatom 28. februara 2013. godine. Mišljenje sa rezervom je data na sledeće bilansne pozicije: nisu evidentirani odložene poreske obaveze ili sredstva; nije procenjen korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja; nije izvršena procena neto prodajne vrednosti zaliha u skladu sa MRS 2; nisu usaglasili stanje zaliha po popisu sa stanjem u poslovnim knjigama; nije izvršena procena naplativosti svakog pojedinačnog potraživanja u skladu sa MRS 39; nije izvršena analiza naplativosti potraživanja po osnovu kratkoročnih finansijskih plasmana u skladu sa MRS 39; u poreskom bilansu nije izvršena korekcija prihoda i rashoda po osnovu transfernih cena; nije izvršeno rezervisanje po osnovu eventualnih negativnih ishoda sudskih sporova; nisu izvršena sva obelodanjivanja u okviru napomenama u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima.

#### **Izveštaj o usklađenosti godišnjeg Izveštaja o poslovanju**

Godišnji Izveštaj o poslovanju usvojen je od strane direktora Društva. Godišnji Izveštaj o poslovanju nije sastavni deo finansijskih izveštaja i kao takav nije bio predmet revizije finansijskih izveštaja.

U skladu sa zahtevom Zakona o reviziji u obavezi smo da razmotrimo usklađenost godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima. Nismo uočili neusklađenost godišnjeg Izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za godinu završenu na dan 31. decembra 2013. godine.

Beograd, 10. avgust 2014. godine



KPMG d.o.o. Beograd

*Ivana Manigodić*  
Ivana Manigodić  
Ovlašćeni revizor

**AD LIVNICA "KIKINDA", KIKINDA**  
**Miloševački put 34**  
**Kikinda**  
**01-05/2014**


Na osnovu čl. 329 Zakona o privrednim društvima i čl. 20 Statuta skupština društva AKCIONARSKO DRUŠTVO LIVNICA "KIKINDA" KIKINDA, na vanrednoj sednici održanoj 26.09.2014. godine donela je sledeću

**O D L U K U**  
**br. 5**

- 5.1 Usvaja se korigovani finansijski izveštaj sa mišljenjem revizora za poslovnu 2013. godinu.
- 5.2 Usvaja se izveštaj odbora direktora o redovnom finansijskom izveštaju sa mišljenjem revizora za 2013.godinu.
- 5.3 Usvaja se izveštaj odbora direktora o poslovanju za poslovnu 2013. godinu.
- 5.4 Usvaja se konsolidovani finansijski izveštaj za poslovnu 2013. godinu.
- 5.5 Izveštaji iz prethodnih tačaka su u prilogu Odluke i čine njen sastavni deo.

**OBRAZLOŽENJE**

Po osnovu ovlašćenja datih odredbama Zakona o privrednim društvima, kao i Statutom, skupština AD Livnica "Kikinda" donosi odluku kao u dispozitivu.

**AD LIVNICA "KIKINDA", KIKINDA**  
**Knežević Ilija**  
*Ilija Knežević*  
**Predsednik skupštine**

Naziv pravnog lica **AD Livnica Kikinda**  
Mesto i adresa **Kikinda, Miloševački put 34**

### IZJAVA

Pod moralnom i materijalnom odgovornošću izjavljujem da Skupština društva AD Livnica Kikinda iz Kikinde, Miloševački put 34, sa matičnim brojem 08053910, PIB 100509188, na sednici održanoj 26.09.2014. nije donela odluku o pokriću gubitka po korigovanom godišnjem finansijskom izveštaju za 2013. godinu.

Datum 26.09.2014.



Zakonski zastupnik



Назив правног лица **АД Ливница Кикинда**

Место и адреса **Кикинда, Милошевачки пут 34**

У складу са тачком 50. Закона о тржишту капитала ("Службени гласник РС", бр. 31/2011), достављамо следећу:

### ИЗЈАВУ

**Миран Тавчар – в.д. извршног директора АД ЛИВНИЦА КИКИНДА број пасоша РВ0838252**

Под моралном и материјалном одговорношћу изјављујем да је, према мом најбољем сазнању, годишњи финансијски извештај за 2013. састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и да даје истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва, укључујући и његова друштва која су укључена у консолидоване извештаје.

Датум 30.09.2014.



в.д. извршног директора

**Миран Тавчар**