



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име	"MONTINVEST" A.D.		
Матични број	07018045	ПИБ	Општина VRAČAR
Место	BEOGRAD	ПТТ број	11000
Улица	ČERNIŠEVSKOG	Број	2A

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани 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 ГРЕШКА 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

Име и презиме/назив	1201958715187-GORDANA MAJKIĆ		
Место	BEOGRAD		
Улица	ČERNIŠEVSKOG	Број	2A
E-mail	m.gordana@montinvest.co.rs		
Телефон	3081-357		

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис 

Име	ALEKSANDAR		
Презиме	CVETKOVIĆ		
ЈМБГ	0908970710436		



Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07018045 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "MONTINVEST" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ČERNIŠEVSKOG 2A

BILANS STANJA - konsolidovani



7005024275611

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		385767	527474
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		2493	2437
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		361783	503373
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		361783	503373
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		21491	21664
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		0	346
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		21491	21318
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		653211	715523
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		62729	422612
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014		7629	3835
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		582853	289076
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		414059	50759
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	5705
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018		0	2166
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		166851	228773

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		1943	1673
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1038978	1242997
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1038978	1242997
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		764563	695729
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		194226	194226
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		16786	16725
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		254087	375534
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		305480	109244
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		6016	0
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		242145	497165
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		2879	2936
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		84231	32690
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		84231	32690
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		155035	461539
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		4753	18143
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		137583	424913
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		12284	15849
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		415	2634
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		32270	50103
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1038978	1242997
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U BEOGRAD dana 20.3. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Marija Tojšan



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07018045 Maticni broj	Sifra delatnosti	PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "MONTINVEST" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ČERNIŠEVSKOG 2A

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005024275628

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		2241823	1435337
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		2301272	1508468
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		0	43928
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		59449	117059
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		2062102	1328409
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	69397
51	2. Troškovi materijala	209		324211	201228
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		151276	92853
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		6528	7506
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1580087	957425
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		179721	106928
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		67329	103818
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		65713	122384
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		24310	14162
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		5119	5432
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		200528	97092
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		200528	97092
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		5764	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		2839	8948
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		191925	88144
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	A½. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232		191925	88144
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233		8	4
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U Breogan dana 20.3. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Marija Tojgan



Zakonski zastupnik

Stjepan M. Dujic

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

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07018045 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "MONTINVEST" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ČERNIŠEVSKOG 2A

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005024275635

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
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	1685332	1868068
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1683214	1866672
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	4	10
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2114	1386
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	1748220	1606106
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1518673	1103117
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	116545	487489
3. Placene kamate	308	18	2831
4. Porez na dobitak	309	46813	7786
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	66171	4883
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	261962
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	62888	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	3681	794
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	3681	794
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	3681	794

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	6	52970
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	6	0
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	52970
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	6	52970
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	1685332	1868068
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	1751907	1659870
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	208198
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	66575	0
A½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	228773	34626
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	15657	15523
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	11004	29574
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	166851	228773

U Beogradu dana 20.3. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Marija Popovic



Zakonski zastupnik

Stevan M. Djuric

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		
07018045 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "MONTINVEST" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ČERNIŠEVSKOG 2A

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005024275659

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
			AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5	
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	194226	414		427		440		
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	194226	417		430		443		
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444		
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	194226	420		433		446		
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	194226	423		436		449		
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450		61
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	194226	426		439		452		61

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	16725	466	379929	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	16725	469	379929	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	4395	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459	16725	472	375534	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	16725	475	375534	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	121447	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	16725	478	254087	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	265944	518	250970	531		544	605854
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	265944	521	250970	534		547	605854
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	100114	522		535		548	100114
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	256814	523	250970	536		549	10239
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	109244	524		537		550	695729
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	109244	527		540		553	695729
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	196236	528		541	6016	554	190281
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	121447
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	305480	530		543	6016	556	764563

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

U Beogradu dana 20.3. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

Mart Tijun



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		
07018045 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	<input type="text"/> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "MONTINVEST" A.D.

Sediste : BEOGRAD, ČERNIŠEVSKOG 2A

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005024275642

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	3	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	26	34
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	67	52

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	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	3200	763	2437
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607	684	XXXXXXXXXXXXX	1283
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	1227	XXXXXXXXXXXXX	1227
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	2657	164	2493
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	664447	161074	503373
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	6956	XXXXXXXXXXXXX	151370
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	292960	XXXXXXXXXXXXX	292960
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	378443	16660	361783

III STRUKTURA ZALIIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	42	51
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	31334	90783
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620	7629	3835
15	6. Dati avansi	621	31353	331778
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	70358	426447

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	194226	194226
	u tome : strani kapital	624	62032	62032
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	194226	194226

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
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	23890	23890
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	194226	194226
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	194226	194226

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	402420	40119
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	137583	424913
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	4787	9740
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	1408585	1664082
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	84803	55468
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4051	2856
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	17095	6861
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	5349	11072
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	2064673	2215111

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	3663	3884
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	90811	56534
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	23446	11470
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1041	2846
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	2515	4373
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	33463	17630
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	1349140	901779
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	39481	13120
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	6528	6958
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	3201	589
553	13. Troškovi platnog prometa	663	1360	6252

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	53	2337
555	15. Troškovi poreza	665	11984	24359
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	18	2827
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	18	2827
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	0	2755
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	1566722	1060540

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	62939	218102
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	5	10
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	0	10
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	62944	218122

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

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 Beogradu dana 20.3. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Marija Jozun



Zakonski zastupnik

Stevan M. Ruzic

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)

„MONTINVEST“ A.D.

**Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje
na dan 31.12.2013.godine**

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2013. i 2012. godine

1. OSNIVANJE I DELATNOST

„MONTINVEST“ a.d., Beograd (u daljem tekstu „Društvo“) se bavi projektovanjem i izvođenjem radova u oblasti visokogradnje i niskogradnje, izgradnja industrijskih, poslovnih, stambenih objekata i instalacija, montaža opreme i sl. Društvo je osnovano 15.maja 1961.godine kao poslovno udruženje građevinskih, zanatskih i instalaterskih preduzeća za završne radove radi zajedničkog i objedinjenog nastupa u zemlji i inostranstvu. Društvo je poslovalo kao zajednica do 1991. godine kada se u skladu sa Zakonom transformisalo u deoničarsko, a kasnije u akcionarsko društvo. Od 2007. godine akcije Društva su uključene na Beogradsku berzu.

Sedište Društva je u ulici Černiševskog 2a u Beogradu, opština Vračar.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Firma „MOIN“ d.o.o., Černiševskog 2A, Beograd je registrovana u Agenciji za privredne registre pod brojem 20563079 od 17.08.2009.godine, PIB: 106247998. Pretežna delatnost firme je „Razvoj projekata o nekretninama“, a osnovana je radi izgradnje stambeno-poslovnog objekta po modelu projektnog finansiranja.

Lice ovlašćeno za zastupanje je Balać Olga.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji potpisani su od strane generalnog direktora dana 12.02.2014. Finansijski izveštaji mogu naknadno biti izmenjeni na osnovu mišljenja revizora, a u skladu sa važećim propisima.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I UPOREDNI PODACI

(a) Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o racunovodstvu Republike vSrbije (u daljem tekstu „Zakon“) objavljenom u Sluzbenom glasniku Republike Srbije br. 61/2013 koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim prevedenim MSFI od 1. Januara 2009. God. Posebni zahtevi Zakona odstupaju od MSFI zbog cinjenice da su usvojeni samo prevedeni standardi te ovi finansijski izveštaji ne sadrze efekte MSFI koji su objavljeni od 1. Januara 2009. God. Osim pomenutog Zakon zahteva odredjena prikazivanja i odredjeni tretman racuna i stanja, sto ima za posledicu dodatna odstupanja od MSFI kao sto sledi:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 (revidiran)- „Prikazivanje finansijskih izveštaja“ i MRS 7 – „Izveštaj o tokovima gotovine“.
2. „Vanbilansna sredstva i obaveze“ su prikazane na obrascu bilans stanja (napomena 2.18). Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
3. U slucaju kada je ukupan kapital Društva manji od nule, u bilansu stanja, u okviru sredstava, iskazuje se stavka „Gubitak iznad visine kapitala“ u iznosu koji ukupan (akcijski) kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.
4. Pozitivne i negativne kursne razlike na upisanom a neuplacenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala u bilansu stanja. Takva praksa nije u skladu sa MSFI.
5. Resenje Ministarstva finansija Republike Srbije br. 401-00-380/2010 od 25. Oktobra 2010.god.(Sluzbeni glasnik Republike Srbije br.77/2010 i 95/2010) utvrdjuje da zvnicne standarde cine zvnicni prevodi Medjunarodnih racunovodstvenih standarda (MRS) i Medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) koje izdaje Odbor za medjunarodne racunovodstvene standarde (IASB), kao i tumacenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumacenje medjunarodnog finansijskog izveštavanja (IFIRC) do 1. Januara 2009.god. Do dana sastavljanja prilozenih finansijskih izveštaja nije prevedena nijedna dopuna odnosno dodatak postojećim ili revidiranim standardima, kao nijedno novo tumacenje izdato od strane IASB i IFIRC nakon 1. Januara 2009.god. Standardi i tumacenja za koje u Republici Srbiji ne postoji zvnican prevod su: MRS 27R- „Pojedinacni finansijski izveštaji“ , MSFIO 9 – „Finansijski instrumenti“ , MSFI 10 – „ Konsolidovani finansijski izveštaji“., MSFI 11 – „Zajednicki aranžmani“ MSFI 12 - „Obelodavanje udela u drugim pravnim licima“, MSFI 13 – „Odmeravanje fer vrednosti“, IFIRC 18 – „ Prenos sredstava sa kupca“ IFIRC 19 – „Gasenje

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

finansijskih obaveza instrumentima kapitala“ , IFRIC 20 – „Troškovi odlaganja rudarskog otpada nastalog aktivnostima površinske eksploatacije“, IFRIC 21 – „Državni nasmeti“ , zbog činjenice da nisu prevedeni na srpski jezik.

(b) Uporedni podaci

Uporedni podaci predstavljaju finansijske izveštaje Društva za 2012. godinu. Finansijski izveštaji Društva su bili predmet nezavisne revizije i prikazani su u Izveštaju nezavisnog revizora od 15.03.2013.god.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike, primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja Društva za 2013. godinu, su sledeće:

3.1. Poslovni prihodi

Prihodi se priznaju u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca, pod pretpostavkom da se iznos prihoda može pouzdano izmeriti. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši, odnosno za usluge koje se vrše u dužem periodu prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga i drugi prihodi nezavisno od vremena naplate.

3.2. Poslovni rashodi

Poslovni rashodi predstavljaju sve troškove nastale u odnosu na fakturisanu realizaciju, a obuhvataju troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, usluge i amortizaciju (*Napomena 3.9.*). Troškovi poslovanja obuhvataju i troškove opšteg karaktera i to: troškove reprezentacije, osiguranja, platnog prometa i bankarskih usluga, članarina, poreza i ostale rashode, nastale u tekućem obračunskom periodu.

3.3. Prihodi od kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale. Prihodi od kamata priznaju se u periodu na koji se odnose, korišćenjem metode efektivne kamatne stope, kojom se očekivani budući novčani priliv od finansijskih instrumenata diskontuje na neto sadašnju vrednost.

3.4. Rashodi od kamata

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda. Troškovi pozajmljivanja (kamate i drugi troškovi povezani sa kreditnim finansiranjem) priznaju se kao troškovi perioda kada su nastali, u skladu sa osnovnim računovodstvenim principom definisanim sa MRS 23.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.5. Kursne razlike

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u dinarima („RSD“) bez obzira na to da li RSD predstavlja funkcionalnu valutu Društva.

(b) *Transakcije i stanja*

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije ili na dan procene vrednosti ako su stavke ponovo odmeravane. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja

Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju po osnovu kredita i gotovine i gotovinskih ekvivalenata prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Finansijski prihodi / rashodi“. Sve druge pozitivne i negativne kursne razlike prikazuju se u bilansu uspeha u okviru pozicije „Ostali prihodi / rashodi“.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao raspoložive za prodaju, tretiraju se kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike koje se odnose na promene u amortizovanoj vrednosti se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u odnosne rezerve u okviru revalorizovanih rezervi u kapitalu.

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je dinar (RSD). Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda za koji se izveštava.

Nemonetarne stavke u finansijskim izveštajima, koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunati su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke koje su inicijalno priznate u visini procenjene poštene vrednosti izražene u stranoj valuti, preračunate su primenom istorijskog kursa važećeg na dan procene.

Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik Republike Srbije br. 3/11) dozvoljeno je razgraničenje nerealizovanih neto efekata kursnih razlika i valutnih klauzula obračunatih po osnovu dugoročnih obaveza i potraživanja nastalih u 2008, 2009 i 2010. godini.

3.6. Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu, prodaje materijala, kao i viškova utvrđenih popisom, naplatu otpisanih potraživanja, prihode od smanjenja obaveza i ukidanja dugoročnih rezervisanja i sl. Vanredni prihodi obuhvataju sve prihode koji su posledica raznih nepredviđenih okolnosti u skladu sa MRS 8.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.7. Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu prodaje i rashodovanja nematerijalnih ulaganja, osnovnih sredstava, učešća u kapitalu i hartija od vrednosti, prodaje materijala, manjkove i druge nepomenute rashode.

3.8. Nematerijalna ulaganja

Stečene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (2 do 5 godina).

Izdaci vezani za razvoj ili održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu. Izdaci direktno povezani sa identifikovanim i unikatnim softverskim proizvodima koje kontroliše Društvo i koji će verovatno generisati ekonomsku korist veću od troškova duže od godinu dana, priznaju se kao nematerijalna ulaganja. Direktni troškovi obuhvataju troškove radne snage tima koji je razvio softver, kao i odgovarajući deo pripadajućih režijskih troškova.

Troškovi razvoja računarskog softvera priznati kao sredstvo amortizuju se tokom njihovog procenjenog korisnog veka upotrebe (ne duže od pet godina).

3.9. Nekretnine, postrojenja i oprema

Osnovna sredstva (nekretnine, postrojenja i oprema) su materijalna sredstva koja Društvo drži za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe, i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo: (a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u Društvo i (b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanja za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdatak za nekretninu, postrojenje i opremu priznaje se kao sredstvo samo kada se tim izdatkom poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Izdatak za popravke i održavanje nekretnina, postrojenja i opreme nastaje radi obnavljanja ili održavanja budućih ekonomskih koristi koje Društvo može da očekuje od prvobitno procenjenog standardnog učinka tog sredstva. Kao takav, on se obično priznaje kao rashod u trenutku kada nastane.

Osnovno sredstvo se isknižava iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu prodaje ili otpisa osnovnog sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Procena građevinskog objekta izvršena je 2013.god. efekti procene iskazani su u okviru revalorizacionih rezervi.

3.10. Amortizacija osnovnih sredstava

Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode na osnovicu koju čini nabavna, odnosno revalorizovana vrednost na početku godine, kao i na osnovna sredstva koja su stavljena u upotrebu u toku godine.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

3.OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

Stope amortizacije koje su u primeni, za glavne grupe osnovnih sredstava, su:

	U %
Građevinski objekti	1,098
Oprema	20,00
Putnička vozila	20,00
Racunari i pripadajuća oprema	25,00
Nematerijalna ulaganja	20,00

3.11. Finansijski instrumenti

a) *Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha*

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku. Derivati se takođe klasifikuju kao sredstva koja se drže radi trgovanja, osim ako su određeni kao instrument zaštite od rizika. Sredstva u ovoj kategoriji su klasifikovana kao tekuća sredstva. Na dan 31.decembra 2013. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene iskazuju u bilansu uspeha.

b) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja 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. U bilansu stanja Društva zajmovi i potraživanja obuhvataju "potraživanja od prodaje i druga potraživanja" i "gotovinu i gotovinske ekvivalente."

c) *Potraživanja po osnovu prodaje*

Potraživanja po osnovu prodaje obuhvataju sva potraživanja za prodane proizvode i usluge u zemlji i inostranstvu. Potraživanja od kupaca koja se mere po vrednosti iz fakture, situacije, odnosno druge isprave u kojoj je obračunato potraživanje. Za vrednost potraživanja iskazanu u stranoj valuti vrši se preračunavanje po kursu važećem na dan transakcije (Napomena 3.5.). Ispravka vrednosti se vrši prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za sva potraživanja kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje /60 dana, ili po odluci direktora, / na predlog stručnih službi koje su procenile da je naplata potraživanja neizvesna. Društvo nenaplativa potraživanja isknjižava iz evidencije na osnovu sudske odluke ili na osnovu odluke direktora.

d) *Kratkoročni finansijski plasmani*

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća do godinu dana od dana bilansa.

e) *Gotovinski ekvivalenti i gotovina*

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

f) *Obaveze prema dobavljačima*

Obaveze prema dobavljačima se vrednuju po nominalnoj vrednosti.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.12. Zalihe

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode „prva ulazna - prva izlazna“ (FIFO). Cena koštanja gotovih proizvoda i proizvodnje u toku obuhvata troškove projektovanja, utrošene sirovine, direktnu radnu snagu, ostale direktne troškove i pripadajuće režijske troškove proizvodnje (zasnovane na normalnom korišćenju proizvodnog kapaciteta). Za utvrđivanje troškova koji ulaze u vrednost zaliha gotovih proizvoda i nedovršene proizvodnje koristi se metod radnih naloga, kod pojedinačne proizvodnje i kod proizvodnje za poznatog kupca, i metod procesa, pri čemu se utvrđuju ukupni troškovi jedne faze proizvodnje za sve proizvodne jedinice. Ona isključuje troškove pozajmljivanja. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u uobičajenom toku poslovanja, umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti koju čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje Društvo može naknadno da povrati od poreskih vlasti), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe.

3.13. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja Društva, rezervisanja za penzije i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza.

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada Društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveze može pouzdano da se proceni.

Merenje dugoročnih rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdataka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

3.14. Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Društvo zaračunava i plaća doprinose za penziono i zdravstveno osiguranje i doprinose za osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

U skladu sa Zakonom o radnim odnosima, Društvo ima obavezu da plaća otpremninu zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu od 3 mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Društvo je izvršilo aktuarsku procenu sadašnje vrednosti ove zakonske obaveze u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije gde Društvo posluje i ostvaruje oporezivu dobit. Rukovodstvo periodično vrši procenu stavki sadržanih u poreskoj prijavi sa stanovišta okolnosti u kojima primenjiva poreska regulativa podleže tumačenju, i vrši rezervisanje, ako je primereno, na osnovu iznosa za koje se očekuje da će biti plaćen poreskim organima.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE 31. decembar 2013. i 2012. godine

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE (Nastavak)

3.15. Tekući i odloženi porez na dobit (Nastavak)

Odloženi porez na dobit se obračunava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. Međutim, ukoliko odloženi porez na dobit, pod uslovom da nije računovodstveno obuhvaćen, proistekne iz inicijalnog priznavanja sredstva ili obaveze u nekoj drugoj transakciji osim poslovne kombinacije koja u trenutku transakcije ne utiče ni na računovodstvenu ni na oporezivu dobit ili gubitak, tada se on računovodstveno ne obuhvata. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama (i zakonu) koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

Odloženi porez na dobit se utvrđuje iz privremenih razlika nastalih na ulaganjima u zavisna i pridružena Društva, osim u slučaju kada sinhronizaciju poništenja privremenih razlika kontroliše Društvo i gde je verovatno da se privremene razlike neće poništiti u doglednoj budućnosti.

Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije Bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnim amortizacionim stopama. Shodno tome, odloženi poreski efekti su priznati na razliku između amortizacije obračunate u skladu sa politikom obelodanjivanja u *Napomeni 3.2.* i amortizacije koju priznaju poreski propisi.

Poreski rashod (poreski prihod) je ukupan iznos uključen u određivanje neto dobitka ili gubitka perioda, u vezi sa tekućim i odloženim porezom. U skladu sa MRS 12 - Odložena poreska sredstva i poreske obaveze, za iznos poreskog rashoda umanjuje se računovodstvena dobit, dok se za iznos poreskog prihoda računovodstvena dobit uvećava, što znači da direktno utiču na utvrđivanje iznosa neto dobiti koja ostaje za raspodelu.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koji predstavljaju značajan rizik na materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskog godini.

4.1. Amortizacija i stope amortizacije

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku trajanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu procene rukovodstva zasnovane na analizi potraživanja od kupaca, istorijskih otpisa, kreditnih sposobnosti kupaca i na analizi promena u uslovima prodaje. Ovo uključuje i pretpostavke o budućem ponašanju kupaca i rezultujućim budućim naplatama.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

4.3. Fer vrednost

Fer vrednost odgovarajućih finansijskih instrumenata za koje ne postoji aktivno tržište je određena primenom odgovarajućih metoda procene. Društvo primenjuje profesionalno rasuđivanje prilikom izbora odgovarajućih metoda i pretpostavki. Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o fer vrednosti aktive i pasive za koje postoje zvanične tržišne informacije i kada se fer 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 fer vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Uprava 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. POSLOVNI PRIHODI

5.1 Prihodi od prodaje se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	62,939	218,395
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	<u>2,238,333</u>	<u>1,290,073</u>
Ukupno	<u>2,301,272</u>	<u>1,508,468</u>

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
5.2 Povećanje vrednosti zaliha ucinaka	<u>-</u>	<u>43,928</u>
Ukupno	<u>-</u>	<u>43,928</u>

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
5.3 Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	<u>(59,449)</u>	<u>(117,059)</u>
Ukupno	<u>(59,449)</u>	<u>(117,059)</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

6. POSLOVNI RASHODI

6.1 Nabavna vrednost prodate robe

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	-	69,397
Ukupno	-	69,397

6.2 Troškovi materijala odnose se na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi materijala za izradu	317,572	195,610
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	2,976	1,773
Troškovi goriva i energije	3,663	3,844
Ukupno	324,211	201,228

6.3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	90,921	56,702
Porezi i doprinosi na zarade i naknade zarada	23,366	11,341
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1,024	2,839
Troškovi naknada članovima Upravnog i Nadzornog odbora	2,515	4,373
Ostali lični rashodi i naknade	33,450	17,598
Ukupno	151,276	92,853

6.4. Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije i rezervisanja:

	<i>u RSD 000</i>	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Troškovi amortizacije	6,039	6,958
Ostala dugoročna rezervisanja	489	548
Ukupno	6,528	7,506

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

6.5 Ostali poslovni rashodi

Ostali poslovni rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Troškovi usluga na izradi učinaka	1,333,688	882,872
Troškovi transportnih usluga	11,909	2,629
Troškovi usluga održavanja	1,617	1,475
Troškovi zakupnina	39,481	13,120
Troškovi reklame i propagande	-	-
Troškovi ostalih usluga	1,920	1,636
Troškovi neproizvodnih usluga	58,727	12,627
Troškovi reprezentacije	4,054	2,590
Troškovi premija osiguranja	3,201	586
Troškovi platnog prometa	1,366	6,215
Troškovi članarina	52	2,337
Troškovi poreza	112,984	23,252
Ostali nematerijalni troškovi	11,088	8,086
Ukupno	<u>1,580,087</u>	<u>957,425</u>

7. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Finansijski prihodi od ostalih povezanih preduzeća	-	-
Prihodi od kamate	4	10
Pozitivne kursne razlike	67,325	102,179
Ostali finansijski prihodi	-	1,629
Ukupno	<u>67,329</u>	<u>103,818</u>

8. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Rashodi kamata	18	2,830
Negativne kursne razlike	65,695	118,732
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	822
Ukupno	<u>65,713</u>	<u>122,384</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

9. OSTALI PRIHODI

Ostali prihodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Dobici od prodaje nem. ulag., nekretnina, postrojenja i opreme	-	64
Dobici od napl. otp. potr.	6,621	-
Prihodi od smanjenja obaveza	15,363	12,509
Ostali nepomenuti prihodi	2,326	874
Prihodi od naknade stete	-	715
Ukupno	24,310	14,162

10. OSTALI RASHODI

Ostali rashodi se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Kazne	1,087	30
Rashodi po osnovu likvidacije Sacaimonta	346	1,626
Ostali nepomenuti rashodi izdavanje licence	2,338	3.776
Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	887	-
Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja	461	-
Ukupno	5,119	5,432

11. POREZ NA DOBIT

Osnovne komponente poreza na dobit su sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Odloženi poreski prihod/rashod perioda	(2,839)	(8,948)
Porez na dobit	(5,764)	
Ukupno	(8,603)	(8,948)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine
Tekući porez na dobit

Usklađivanje bruto dobitka prikazanog u tekućem bilansu uspeha sa poreskim dobitkom iz poreskog bilansa prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Dobitak / (gubitak) pre oporezivanja u bilansu uspeha	200,528	104,667
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine	1,349	-
Clanarine komorama	52	75
Novcane kazne	1,087	30
Porez na dobit plaćen u Rusiji	38,178	
Kamate zbog neblagovremeno plaćenih poreza, doprinosa i drugih dažbina	17	72
Otprenine i novcane naknade	489	549
Korekcije amortizacije		
Amortizacija priznata u knjigovodstvene svrhe	6,039	6,958
Amortizacija priznata u poreske svrhe	(4,903)	(4,770)
Kamata po trzisnim uslovima (van dohvata ruke)	5,226	7,927
Poreski dobitak / (gubitak)	249,030	115,508
Iznos gubitka iz poreskog bilansa iz prethodnih godina, do visine oporezive dobiti	(23,441)	(115,508)
Poreska osnovica	229,319	
Obracunati porez	34,398	
Umanjenje za pl. Porez u Rusiji	28,634	
Porez na dobit	5,764	-

Odloženi porez na dobit

	<i>U RSD 000</i>			
	<i>Bilans uspeha</i>		<i>Bilans stanja</i>	
	2013.	2012.	2013.	2012.
Odložena poreska sredstva / obaveze				
Stanje na početku godine	-	-	(50,103)	(41,155)
Privremena razlika između knjigovodstvene vrednosti sredstava i njihove poreske vrednosti	677	(20,350)	(40,156)	(20,350)
Odloženo poresko sredstvo neiskoriscen gubitak	(3,516)	11,402	7,886	11,402
Stanje na kraju godine	(2,839)	(8,948)	(32,270)	(50,103)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

12. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u sledećoj tabeli:

	NU	Ukupno
<i>U RSD 000</i>		
Nabavna vrednost		
Stanje 01. januara 2013.	3,200	3,200
Povećanja	684	684
Smanjenja	1,227	1,227
31. decembra 2013.	2,657	2,657
Ispravka vrednosti		
Stanje 01. januara 2013.	763	763
Tekuća amortizacija i isknj.	599	599
31. decembra 2013.	164	164
Neotpisana vrednost		
31. decembra 2013.	2,493	2,493
31. decembra 2012.	2,437	2,437

13. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Nekretnine, postrojenja i oprema u toku 2013. godine prikazane su u sledećoj tabeli:

	Zgrade	Oprema	Ostalo - slike	Ukupno
<i>U RSD 000</i>				
Nabavna vrednost				
Stanje 01. januara 2013.	619,315	39,122	6,010	664,447
Nabavke u toku godine	2,651	4,305	-	6,956
Procena smanjenje	266,282	26,678	-	292,960
31. decembra 2013.	355,684	16,749	6,010	378,443
Ispravka vrednosti				
Stanje 01. januara 2013.	124,776	36,298	-	161,074
Tekuća amortizacija	4,658	2,104	-	6,762
Procena	124,497	26,679	-	151,176
31. decembra 2013.	4,937	11,723	-	16,660
Neotpisana vrednost				
31. decembra 2013.	35,747	5,026	6,010	361,783
31. decembra 2012.	494,539	2,825	6,009	503,373

Privredno društvo MONTINVEST AD na dan 31.12.2013. god. poseduje poslovnu zgradu na kat.parc.broj 2078, upisanoj u list nepokretnosti broj 2060, KO Vračar, čija je vrednost 347,740 hiljada din.

Na dan 31.12.2013. radjena je procena vrednosti zgrade.

Ukupna površina zgrade na kojoj MONTINVEST AD ima pravo svojine je 2.230,34 m².

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

Poslovna zgrada je izgrađena na osnovu pravosnažnog rešenja br. 351-515/89-III od 20.03.1990.god. izdatog od Opštinskog sekretarijata za urbanističko-građevinske i stambeno-komunalne poslove opštine Vračar i pravosnažnog Rešenja o upotrebi objekta br.354-264/94-III od 29.09.1994.god.izdatog od Odeljenja za urbanizam, komunalno-stambene i građevinske poslove opštine Vračar.

Ukupna površina zemljišta je 4,22 ara na kome je MONTINVEST AD nosilac prava trajnog korišćenja.

Na pomenutoj nepokretnosti na dan 31.12.2012.god. postoje hipoteka, o strane AKB „Euroaxis“ banke Moskva na sumu 13 420 937,92 rubalja.

14. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI
14.1 Učešća u kapitalu se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Učešća u kapitalu ostalih preduzeća i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	25,585	25,931
Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	<u>(25.585)</u>	<u>(25.585)</u>
Stanje na dan 31. decembra	-	346

14.2 Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Ostali dugoročni plasmani	39,423	39,105
Minus: Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana	<u>(17,923)</u>	<u>(17,787)</u>
Stanje na dan 31. decembra	21,491	21,318

Ostali dugoročni finansijski plasmani na dan 31. decembra 2013. godine se u celini odnose na zadržane depozite od strane investitora za projekte koje Društvo realizuje u inostranstvu. Investitori su zadržali depozite kao garanciju za dobro izvršenje posla čiji je rok dospeća do 7 godina od dana završetka investicije.

Kretanja na računu ispravke vrednosti prikazano je u sledećoj tabeli:

	<i>U RSD 000</i>
	2013.
Stanje na početku godine	(21,318)
Kursne razlike u toku godine	<u>(173)</u>
Stanje 31. Decembra	(21,491)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine
15. ZALIHE

Zalihe se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Materijal	42	50
Nedovršena proizvodnje	-	-
Gotovi proizvodi	31,334	90,783
Dati avansi za zalihe i usluge	31,353	331,779
Stanje na dan 31. Decembra	62,729	422,612

16. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

	2013.	2012.
Stalna sredstva namenjena prodaji	7,629	3,835
Stanje na dan 31. decembra	7,629	3,835

Stalna sredstva namenjena prodaji su dva garazna mesta u stambenoj zgradi u ul. Radivoja Koraca br.9 u vrednosti 3,835 hilj. dinara. i stan. Br. 8 u ul. Ante Bogicevica u vrednosti 3,749 hilj. din

17. POTRAŽIVANJA

Potraživanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Kupci - ostala povezana preduzeća	550	550
Kupci u zemlji	-	-
Kupci u inostranstvu	598,543	240,269
Minus: Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(195,673)	(200,700)
Potraživanja po osnovu prodaje	403,420	40,119
Potraživanja od zaposlenih	-	87
Ostala potraživanja	10639	10,553
Ostala potraživanja	10,639	10,640
Stanje na dan 31. decembra	414,059	50,759

Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca

Kretanje na računima ispravke vrednosti je bilo sledeće:

	<i>U RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Stanje na početku godine	(200,700)	(184,723)
Ispravka u toku godine –kur. razl.	(5,027)-	(15,977)-
Ispravka u toku godine	-	-
Stanje 31. Decembra	(195,673)	(200,700)

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2013.	<i>u RSD 000</i> 2012.
Ostali kratkoročni finansijski plasmani-depozit ino	-	8,301
Minus: Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana	-	(6,135)
Stanje na dan 31. decembra	-	2,166

19. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja se odnose na:

	2013.	<i>u RSD 000</i> 2012.
Potraživanja za porez na dodatu vrednost	1,173	879
Unapred plaćeni troškovi	496	437
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	274	357
Stanje na dan 31. decembra	1,943	1,673

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinski ekvivalenti i gotovina se odnose na:

	2013.	<i>u RSD 000</i> 2012.
Tekući (poslovni) računi	171	249
Blagajna	7	-
Devizni račun	153,448	195,267
Devizna blagajna	13,225	33,257
Stanje na dan 31. decembra	166,851	228,773

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

21. KAPITAL I REZERVE

Vlasnička struktura akcijskog kapitala Društva na dan 31. decembra 2012. godine je prikazana u narednoj tabeli :

	Broj	%	U RSD 000
NLB Banka ad Beograd - kastodi račun	4,692	19,64	38,146
Napred razvoj ad Beograd	4,524	18,94	36,780
Koving d.o.o., Beograd	2,794	11,70	22,715
Raiffaisen Bank ad Beograd - kastodi račun	2,754	11,53	22,390
Uni Credit Bank Srbija a.d., Beograd - kastodi račun	2,435	10,19	19,796
Raiffaisen Bank ad Beograd - kastodi račun	1,704	7,13	13,853
Montinvest	740	3,10	6,016
Jovanovic Vanja	290	1,21	2,358
Vasilic Aleksandar	243	1,02	1,976
Petrov Svetlana	188	0,79	1,528
Ostali	2,569	14,76	28,666
Ukupno	<u>23,890</u>	<u>100.00</u>	<u>194,226</u>

Revalorizacija rezerve Društva na dan 31. decembra 2013. godine iznose RSD 254,087 hiljada. Formirane su po osnovu procene vrednosti građevinskih objekata u 2013. godini
 Rezerve društva su 16,725 hilj. din. I emisiona premija 61 hilj. din. Otkupljene sopstvene akcije u vrednosti 6 016 hilj. din 740 kom.

Društvo je u 2013. godini ostvarilo iskazalo neto dobitak u iznosu od RSD 191,925 hiljada.

22. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	<u>2,879</u>	<u>2,396</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>2,879</u>	<u>2,936</u>

23. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Ostale dugoročne obaveze	<u>84,231</u>	<u>32,690</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>84,231</u>	<u>32,690</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

23. DUGOROČNE OBAVEZE (Nastavak)

Ostale dugoročne obaveze se u celini odnose na depozite na ime dobrog izvršenja posla podizvođača koje je Društvo angažovalo na projektima u zemlji i inostranstvu. Rok dospeća depozita je 2 godine od završetka projekta osim za krovnu konstrukciju za koju rok dospeća iznosi 7 godina.

24. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Kratkoročni krediti u zemlji	-	-
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>4,753</u>	<u>18,143</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>4,753</u>	<u>18,143</u>

Ostale kratkoročne finansijske obaveze se odnose na depozite na ime dobrog izvršenja posla podizvođača koje je Društvo angažovalo na projektima u zemlji i inostranstvu u iznosu od RSD 18.143 hiljada.

25. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze prema dobavljačima se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	41,459	392,409
Dobavljači u zemlji	1,535	10,122
Dobavljači u inostranstvu	<u>94,589</u>	<u>22,382</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>137,583</u>	<u>424,913</u>

26. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale tekuće obaveze se odnose na:

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Obaveze za zarade i naknade zarada	6,298	9,338
Obaveze za dividende	4,752	4,752
Obaveze prema zaposlenima	<u>1,234</u>	<u>1,759</u>
Stanje na dan 31. decembra	<u>12,284</u>	<u>15,849</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

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

	<i>u RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Obaveze za porez na dodatu vrednost	-	53
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	415	415
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	2166
Stanje na dan 31. decembra	415	5,086

28. SUDSKI SPOROVI

Na dan 31. decembra 2013 godine prema tvrdnji rukovodstva protiv Društva se vode sudski sporovi procenjene ukupne vrednosti RSD 25.286 hiljada. Društvo u svojstvu tužioca vodi sporove ukupne procenjene vrednosti RSD 38,657 hiljada.

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI

Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a vlasnicima obezbedi prinos na kapital. Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti koji se izračunava kao odnos neto zaduženosti Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Lica koja kontrolišu finansije na nivou Društva ispituju strukturu kapital na godišnjem nivou.

Pokazatelji zaduženosti Društva sa stanjem na kraju godine bili su sledeći:

	<i>U RSD 000</i>	
	2013.	2012.
Zaduženost a)	-	-
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	(166,851)	(228,773)
Neto zaduženost	-	-
Kapital b)	765,195	695,729
Racio neto dugovanja prema kapitalu	-	-

a. Nema zaduženosti na kraju 2013.god

b. Kapital uključuje udele, revalorizacione rezerve, nerealizovane gubitke po osnovu raspoloživih hartija od vrednosti za prodaju i akumuliranu dobit.

Značajne računovodstvene politike u vezi sa finansijskim instrumentima

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

Detalji značajnih računovodstvenih politika, kao i kriterijumi i osnove za priznavanje prihoda i rashoda za sve vrste finansijskih sredstava i obaveza obelodanjeni su u napomeni 3 ovih finansijskih izveštaja.

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)
Kategorije finansijskih instrumenata

	2013.	<i>U RSD 000</i> 2012.
Finansijska sredstva		
Dugoročni finansijski plasmani	21,538	21,664
Potraživanja po osnovu prodaje	403,420	40,120
Potraživanja iz specifičnih poslova		
Druga potraživanja	10,639	10,553
Kratkoročni finansijski plasmani	6,016	2,166
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	166,851	228,773
	608,464	303,276
Finansijske obaveze		
Dugoročne obaveze	84,231	37,041
Kratkoročne finansijske obaveze	4,753	67,721
Obaveze iz poslovanja	96,124	18,357
Obaveze iz specifičnih poslova	-	-
Druge obaveze	12,699	4,805
	197,807	127,924

Osnovni finansijski instrumenti Društva su gotovina i gotovinski ekvivalenti, potraživanja, obaveze po osnovu dugoročnih i kratkoročnih kredita, obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze čija je osnovna namena finansiranje tekućeg poslovanja Društva. U normalnim uslovima poslovanja Društvo je izloženo niže navedenim rizicima.

Ciljevi upravljanja finansijskim rizicima

Finansijski rizici uključuju tržišni rizik (devizni i kamatni), kreditni rizik i rizik likvidnosti. Finansijski rizici se sagledavaju na vremenskoj osnovi i prevashodno se izbegavaju smanjenjem izloženosti Društva ovim rizicima. Društvo ne koristi nikakve finansijske instrumente kako bi izbeglo uticaj finansijskih rizika na poslovanje iz razloga što takvi instrumenti nisu u širokoj upotrebi, niti postoji organizovano tržište takvih instrumenata u Republici Srbiji.

Tržišni rizik

U svom poslovanju Društvo je izloženo finansijskim rizicima od promena kursa stranih valuta i promena kamatnih stopa.

Izloženost tržišnom riziku se sagledava preko analize senzitivnosti. Nije bilo značajnih promena u izloženosti Društva tržišnom riziku, niti u načinu na koje Društvo upravlja ili meri taj rizik.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Devizni rizik

Društvo je izloženo deviznom riziku prvenstveno preko potraživanja od kupaca iz inostranstva, dugoročnih kredita i obaveza prema dobavljačima koji su denominirani u stranoj valuti. Društvo ne koristi posebne finansijske instrumente kao zaštitu od rizika, obzirom da u Republici Srbiji takvi instrumenti nisu uobičajeni.

Stabilnost ekonomskog okruženja u koje Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Knjigovodstvena vrednost monetarnih sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na datum izveštavanja u Društvo bila je sledeća:

	Sredstva		Obaveze		U RSD 000
	31. decembar 2013.	31. decembar 2012	31. decembar 2013.	31. decembar 2012	
EUR	618,631	278,888	189,223		54,581
USD	1	2,461	4,105		26,926
	<u>281,349</u>	<u>281,349</u>	<u>193,328</u>		<u>81,507</u>

Društvo je osetljivo na promene deviznog kursa evra i dolara (EUR i USD). Sledeća tabela predstavlja detalje analize osetljivosti Društva na porast i smanjenje od 10% kursa dinara u odnosu na date strane valute. Stopa osetljivosti se koristi pri internom prikazivanju deviznog rizika i predstavlja procenu rukovodstva razumno očekivanih promena u kursovima stranih valuta. Analiza osetljivosti uključuje samo nenamirena potraživanja i obaveze iskazane u stranoj valuti i usklađuje njihovo prevođenje na kraju perioda za promenu od 10% u kursovima stranih valuta. Pozitivan broj iz tabele ukazuje na povećanje rezultata tekućeg perioda u slučajevima slabljenja dinara u odnosu na valutu o kojoj se radi. U slučaju jačanja dinara od 10% u odnosu na stranu valutu, uticaj na rezultat tekućeg perioda bio bi suprotan onom iskazanom u prethodnom slučaju. Glavni razlog za navedeno leži u činjenici da Društvo ima pretežno dugu poziciju u valuti, te su stoga potraživanja u stranoj valuti daleko veća od obaveza u istoj.

	31. decembar 2013.	31. decembar 2012.	31. decembar 2013	U RSD 000 31. decembar 2012.
	10%	10%	(10%)	(10%)
EUR	22,940	22,431	(22,940)	(22,431)
USD	(410)	(2,446)	410	2,446
	<u>22,530</u>	<u>19,985</u>	<u>(22,530)</u>	<u>(19,985)</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo riziku od promene kamatnih stopa na sredstva i obaveze kod kojih je kamatna stopa varijabilna. Ovaj rizik zavisi od finansijskog tržišta te Društvo nema na raspolaganju instrumente kojim bi ublažilo njegov uticaj.

Knjigovodstvena vrednost finansijskih sredstava i obaveza na kraju posmatranog perioda data je u sledećem pregledu:

	U RSD 000	
	2013.	2012.
Finansijska sredstva		
<i>Nekamatonosna</i>		
Dugoročni finansijski plasmani	21,538	21,664
Potraživanja po osnovu prodaje	403,420	40,120
Druga potraživanja	10,639	10,553
Kratkorocna potraživanja	6,016	2,166
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	166,851	228,773
	608,464	303,276
Finansijske obaveze		
<i>Nekamatonosna</i>		
Obaveze prema dobavljačima, bez primljenih avansa	(84,231)	(32,690)
Kratkorocne fin. obaveze	(4,753)	(18,143)
Druge obaveze	(96,124)	(4,752)
Dugorocne obaveze	(12,699)	(32,503)
	(197,807)	(88,088)
<i>Kamatonosna</i>		
Kratkoročne finansijske obaveze	-	-
	-	-
Ukupno finansijske obaveze	(197,807)	(88,088)
Gap rizika promene kamatnih stopa	-	-

Analize osetljivosti prikazane u narednom tekstu su uspostavljene na osnovu izloženosti promenama kamatnih stopa za nederivatne instrumente na datum bilansa stanja. Za obaveze sa varijabilnom stopom, analiza je sastavljena pod pretpostavkom da je preostali iznos sredstava i obaveza na datum bilansa stanja bio nepromenjen u toku cele godine. Povećanje ili smanjenje od 1% predstavlja, od strane rukovodstva, procenu realno moguće promene u kamatnim stopama.

	U RSD 000			
	Povećanje od 1 procentnog poena		Smanjenje od 1 procentnog poena	
	2013.	2012.	2013.	2012.
Rezultat tekuće godine	-	-	-	-

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku koji predstavlja rizik da dužnici neće biti u mogućnosti da dugovanja prema Društvu izmire u potpunosti i na vreme, što bi imalo za rezultat finansijski gubitak za Društvo. Izloženost Društva ovom riziku ograničena je na iznos potraživanja od kupaca na dan bilansa. Potraživanja od kupaca sastoje se od malog broja komitenata.

Najznačajnija bruto potraživanja od kupaca predstavljena su u sledećoj tabeli:

	2013.	<i>U RSD 000</i> 2012.
ODAC, Tripoli Libija	181,261	186,400
Medicinski centar, Tripoli Libija	54,306	53,869
Skala grez Anapa	350,378	
Gazprom	12,597	
	598,542	240,269

Struktura potraživanja od kupaca na dan 31. decembra 2013. godine prikaza je u tabeli koja sledi:

	Bruto izloženost	Ispravka vrednosti	<i>U RSD 000</i> Neto izloženost
	-	-	-
Dospela, ispravljena potraživanja od kupaca	195,122	(195,122)	-
Dospela, neispravljena potraživanja od kupaca	205,937	-	205,937
Nedospela potraživanja od kupaca	197,483		197,483
	598,542	(195,123)	403,420

Prosečno vreme naplate potraživanja u 2012. godini iznosi 45 dana

Društvo na dan 31. decembra 2013. godine nije izvršilo obezvređenje potraživanja od kupaca za dospela potraživanja u iznosu od RSD 205,937 hiljada jer procenjuje da će u narednom obracunskom periodu biti naplacena.

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima na dan 31. decembra 2013. godine iskazane su u iznosu od RSD 96,124 hiljada (31. decembra 2012. godine RSD 32,503 hiljada). Prosečno vreme izmirenja obaveza prema dobavljačima u toku 2013. godine iznosi 30 dana (u toku 2012. godine 18 dana).

Rizik likvidnosti

Konačna odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti je na rukovodstvu Društva koje je uspostavilo odgovarajući sistem upravljanja za potrebe kratkoročnog, srednjoročnog i dugoročnog finansiranja Društva kao i upravljanje likvidnošću. Društvo upravlja rizikom likvidnosti održavajući odgovarajuće novčane rezerve kontinuiranim praćenjem planiranog i stvarnog novčanog toka, kao i održavanjem adekvatnog odnosa dospeća finansijskih sredstava i obaveza.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Upravljanje obavezama prema dobavljačima

Tabele rizika likvidnosti i kreditnog rizika

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća finansijskih sredstava. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih sredstava na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti u mogućnosti da potraživanja naplati.

Dospeća finansijskih sredstava

					U RSD 000 31.12.2013.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	166,851	16,655	403,420	21,538	608,464
	<u>166,851</u>	<u>16,655</u>	<u>403,420</u>	<u>21,538</u>	<u>608,464</u>

					U RSD 000 31.12.2012.
	Manje od mesec dana	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonosna	228.773	12.719	40.120	21.664	303.276
	<u>228.773</u>	<u>12.719</u>	<u>40.120</u>	<u>21.664</u>	<u>303.276</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

29. FINANSIJSKI INSTRUMENTI (Nastavak)

Sledeće tabele prikazuju detalje preostalih ugovorenih dospeća obaveza Društva. Prikazani iznosi zasnovani su na nediskontovanim tokovima gotovine nastalim na osnovu finansijskih obaveza na osnovu najranijeg datuma na koji će Društvo biti obavezno da takve obaveze namiri.

Dospeća finansijskih obaveza

	U RSD 31.12.2013.			
	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonske	180,635	4,473	12,699	197,807
	<u>180,635</u>	<u>4,473</u>	<u>12,699</u>	<u>197,807</u>

Fer vrednost finansijskih instrumenata

	U RSD 31.12.2012.			
	1-3 meseca	Od 3 meseca do jedne godine	Od 1 do 5 godina	Ukupno
Nekamatonske	37,255	18,143	32,690	88,088
Kamatonske	-	-	-	-
	<u>37,255</u>	<u>18,143</u>	<u>32,690</u>	<u>88,088</u>

Sledeća tabela predstavlja sadašnju vrednost finansijskih sredstava i finansijskih obaveza i njihovu fer vrednost na dan 31. decembra 2013. i 31. decembra 2012. godine.

	31. decembar 2013. Knjigovodstvena		31. decembar 2012. Knjigovodstvena	
	vrednost	Fer vrednost	vrednost	Fer vrednost
Finansijska sredstva				
Dugoročni finansijski plasmani	21,538	21,538	21,664	21,664
Potraživanja po osnovu prodaje	403,420	403,420	40,120	40,120
Druga potraživanja	16,655	16,555	10,553	10,553
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	2,166	2,166
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	166,851	166,851	228,773	228,773
	<u>608,464</u>	<u>608,464</u>	<u>303,276</u>	<u>303,276</u>

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
31. decembar 2013. i 2012. godine

Finansijska obaveze				
Dugoročne obaveze	12,699	12,699	32,690	32,690
Kratkoročne finansijske obaveze	4,753	4,753	18,143	18,143
Obaveze prema dobavljačima bez primljenih avansa	84,231	84,231	32,503	32,503
Druge obaveze	96,124	96,124	4,752	4,752
	197,807	197,807	88,088	88,088

Pretpostavke za procenu trenutne fer vrednosti finansijskih instrumenata

Obzirom na činjenicu da ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost u kupovini i prodaji finansijskih sredstava i obaveza, kao i obzirom na činjenicu da ne postoje dostupne tržišne informacije koje bi se mogle koristiti za potrebe obelodanjivanja fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza, korišćen je metod diskontovanja novčanih tokova. Pri korišćenju ove metode vrednovanja, koriste se kamatne stope za finansijske instrumente sa sličnim karakteristikama, sa ciljem da se dobije relevantna procena tržišne vrednosti finansijskih instrumenata na dan bilansa.

30. DEVIZNI KURSEVI

Devizni kursevi, utvrđeni na međubankarskom sastanku deviznog tržišta, primenjeni za preračun pozicija bilansa stanja za pojedine glavne valute su:

	U RSD	
	31. decembar 2013.	31. decembar 2012.
EUR	114.6421	113,7183
USD	83.1282	86,1763
CHF	93,5472	94,1922

U Beogradu

Dana 11.02.2014

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Majda Tojgan



Zakonski zastupnik

[Signature]