

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ
«ĐOKIĆ-NTK» AD
ZA 2013 GODINU**

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala («Službeni glasnik RS» broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava («Službeni glasnik RS» broj 14/2012), «Đokić-NTK» AD Knjaževac, MB: 07255292 objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2013 GODINU

SADRŽAJ

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI «ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC ZA 2013 GOD.
(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks, Napomene uz finansijske izveštaje).
2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI
3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA
4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA
5. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (Napomena)
6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (Napomena)

1. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100012158170

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА

Број предмета ФИ 10791/2014

Датум 11.03.2014

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

за

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - ТРГОВИНА НА ВЕЛИКО И МАЛО ЂОКИЋ-НТК, КНЈАЖЕВАЦ

назив правног лица

Цара Душана 1, Књажевац

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

07255292

матични број

4719

шифра делатности

100407295

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО - ТРГОВИНА НА ВЕЛИКО И МАЛО ЂОКИЋ-НТК,
КНЈАЖЕВАЦ,

Шифра делатности: 4719

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне
регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 21.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 26.02.2014 под бројем ФИ 10791/2014 и
уписан у Регистар дана 11.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	32354	33879
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	32354	33879
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	19106	33879
2. Investicione nekretnine	007	13248	0
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	3777	3518
I. ZALIHE	013	1327	1147
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	2450	2371
1. Potraživanja	016	2448	2368
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	2	3
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	3296	3333
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	39427	40730
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	39427	40730
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	13051	13048
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	10976	10976
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	23078	23776
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	3481	5606
VIII. GUBITAK	109	24484	27310
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	26376	27682
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	26376	27682
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	6126	0
3. Obaveze iz poslovanja	119	16202	25667
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	37	1307
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razganičenja	121	4011	708
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	39427	40730

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	3303	3265
1. Prihodi od prodaje	202	47	1485
5. Ostali poslovni prihodi	206	3256	1780
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	4501	4532
1. Nabavna vrednost prodane robe	208	47	0
2. Troškovi materijala	209	1175	1257
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	292	396
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	1525	1461
5. Ostali poslovni rashodi	212	1462	1418
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	1198	1267
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	213	100

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
VII. OSTALI PRIHODI	217	1588	1629
VIII. OSTALI RASHODI	218	137	114
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA(213-214+215-216+217-218)	219	40	148
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223	40	148
2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	37	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda	227	0	2631
DJ. NETO DOBITAK (223-224-225-226+227-228)	229	3	2779

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	5080	5368
1. Prodaja i primljeni avansi	302	57	1750
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	5023	3618
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	2818	4296
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	1672	3341
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	290	361
3. Plaćene kamate	308	32	100
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	824	494
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	2262	1072
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	0	672
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	0	672
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	672
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	2263	397
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2263	397
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	2263	397
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	5080	5368
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	5081	5365
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	3
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	1	0
ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	3	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 +341 - 342)	343	2	3

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	10976
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	10976
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	10976
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	10976
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	10976
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	24474
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	24474
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	471	698
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	23776
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	23776
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	698
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	23078
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505	2128
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508	2128
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	509	3478
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511	5606
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514	5606
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	701
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516	2826
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	3481

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	27310
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	27310
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524	27310
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527	27310
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529	2826
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530	24484
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544	10268
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547	10268
Ukupna povećanja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	548	3478
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	549	698
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550	13048
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553	13048
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554	701
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	555	698
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556	13051

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

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

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

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	82828	48949	33879
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	1525	0	1525
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	81303	48949	32354

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
4. Roba	619	1327	1137
6. Dati avansi	621	0	10
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1327	1147
1. Akcijski kapital	623	10976	10976
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	10976	10976
1.1. Broj običnih akcija	634	16382	16382
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	10976	10976
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	10976	10976
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	81	1
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	284	8498
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	341	450
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	6138	6186
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	183	396
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	17	30
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	48	60
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	874	1160
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	7966	16781
1. Troškovi goriva i energije	651	1170	1252
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	248	336
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	44	60
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	413	397
11. Troškovi amortizacije	661	1525	1461
13. Troškovi platnog prometa	663	30	24
14. Troškovi članarina	664	1	2
15. Troškovi poreza	665	133	138
17. Rashodi kamata	667	213	100
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	213	100

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	3990	3870
1. Prihodi od prodaje robe	672	47	0
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	47	0

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

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

ВЕЛИЧИНА КОЈА СЕ ПРИМЕЊУЈЕ У 2014. ГОДИНИ	
На основу података из редовног годишњег финансијског извештаја за 2013. год. обвезник се исправно разврстао у	1 - Микро
Величина обвезника верификована од стране АПР – Регистра финансијских извештаја	1 - Микро



Руждија Стамениковић

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo «Đokić-NTK» (u daljem tekstu: Društvo) nastalo je privatizacijom Društvenog preduzeća «Nova trgovina» iz Knjaževca kupovinom na javnoj aukciji, kod Agencije za privatizaciju, 70% društvenog kapitala DP «Nova trgovina» iz Knjaževca i zaključen je Ugovor o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br.1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003.g. koji je overen pred I Opštinskim sudom u Beogradu Ov.br. 1641-03 dana 12.06.2003.g. i upisan kod Trgovinskog suda u Zaječaru registarski uložak br. 1-151.

Izvršena je promena oblika organizovanja Društva u Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g, kada je prevedeno u Registar privrednih subjekata rešenjem broj BD. 20913 od 16.06.2005.g.

Dana 16.06.2005.g. u Registar privrednih subjekata upisano je povećanje kapitala osnivača na 74,435% od ukupnog kapitala Društva.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je trgovina na veliko i malo šifra 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, kao i sve ostale delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Sedište Društva je u Knjaževcu, Cara Dušana br.1.

Matični broj Društva je 07255292, a PIB 100407295.

Finansijski izveštaji za 2013.g. koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane Izvršnog odbora dana 18.02.2014.g. odlukom broj 4/2014.

Na dan 31.12.2013.g. Društvo je imalo jednog uposlenih radnika (na dan 31.12.2012.g. Društvo je imalo jednog uposlenih radnika).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova i nisu pretrpeli modifikovaciju za revalorizaciju nekretnina, opreme, finansijskih potraživanja i obaveza.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1- «Prezentacija finansijskih izveštaja».

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena.

Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2.1. Uporedni podaci

Društvo nije izmenilo početno stanje neraspoređenog dobitka/gubitka za 2013.g., jer nije bilo utvrđenih korekcija po Izveštaju revizora za poslovnu 2012.g. Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2012.g.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Društvo nema potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politke su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja – Goodwill za 2013.g.

(b) Nematerijalna ulaganja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja za nematerijalna ulaganja za 2013.g.

(c) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan

revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li se nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36- Smanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stop amortizacije
Građevinski objekti	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Nameštaj	10 – 12,5%

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

(d) Investicione nekretnine

Početno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom vrednovanju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja.

Nakon početnog priznavanja Društvo investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije a sve u skladu sa MRS 40.

(e) Biološka sredstva

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Biološka sredstva za 2013.g.

(f) Dugoročni finansijski plasmani

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Dugoročni finansijski plasmani za 2013.g.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe robe se priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi « prva ulazna cena jednaka je prvoj izlaznoj ceni» (FIFO) ili metodu prosečne cene.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja za 2013.g.

(c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko-poverilački odnos.

Otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis u celini ili delimično vrši direktnim otpisivanjem.

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana za svaki konkretni slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva, a na kraju godine predloge daje centralna popisna komisija a usvaja Izvršni odbor.

(d) Gotovina i gotovinski ekvivalent

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

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Vanbilansna sredstva i obaveze za 2013.g.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Dugoročna rezervisanja za 2013.g.

3.6. Obaveze po kreditima

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Obaveze po kreditima za 2013.g.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov priznavanja, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

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

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

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2013. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne do četiri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih neto zarada za jubilarne nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

Broj godina	Broj zarada
10	1
20	2
30	3
35 (za žene)	4
40	4

Društvo neobračunava i neiskazuje dugoročna rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima zato što upošljava samo jednog radnika na određeno vreme. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje robe, u prometu na veliko i malo, nameštaja i tehničke robe.

Društvo ostvaruje prihode i po osnovu izdavanja poslovnog prostora pod zakup.

3.11. Priznavanje rashoda

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

3.12. Prihodi i rashodi kamata

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

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

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi.

Društvo ne vrši plaćanja po osnovu operativnog zakupa jer ne uzima pod zakup kako nepokretnu tako i pokretnu imovinu.

Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup.

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva.

Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Društvo je u postupku kupovine društvenog kapitala postalo vlasnik određenih parcela zemljišta, odnosno korisnik građevinskog zemljišta. na kome se nalaze poslovni prostori, pa samim tim nema iskazana nematerijalna ulaganja.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja direktor Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Izvršnog odbora..

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena

Društvo nije izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija s obzirom da se njima ne trguje na tržištu hartija od vrednosti.

Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita.

Kreditni tokovi dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Kreditni tokovi dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Prodaja u prometu na malo obavlja se

gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na sigurne finansijske institucije.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnosti da se izravna pozicija na tržištu.

Društvo ne trguje hartijama od vrednosti niti je kreditno zaduženo.

Društvo nije imalo evidentirane blokade na tekućim računima kod banaka u poslovnoj 2013.godini i nije imalo problema sa upravljanjem rizicima likvidnosti i tokova gotovine.

5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Nemoguće je izračunati koeficijente za 2013. i 2012.godinu s obzirom da Društvo nije imalo iskazane podatke u Bilansu stanja vezane za dugoročne i kratkoročne kredite, jer ih nema, a niti gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Društvo ne ostvaruje gubitak iznad visine kapitala.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja nematerijalna ulaganja u 2013.g.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	<u>Zemljište, građ.objekti i stanovi</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ostala oprema</u>	<u>Ulaganja u tuđe nek. i opremu</u>	<u>NPO u pripremi</u>	<u>Avansi</u>	<u>Ukupno</u>
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2012. g	83.413	1.912					85.325
Povećanja							

Aktiviranja
Sredstva primljena bez
naknade

Otuđenja

Prenos (sa)/na

Stanje na dan 31.12. 2013. g	<u>83.413</u>	<u>1.912</u>					<u>85.325</u>
------------------------------	---------------	--------------	--	--	--	--	---------------

**Akumulirana ispravka
vrednosti**

Stanje na dan 31.12. 2012. g	<u>50.188</u>	<u>1.258</u>					<u>51.446</u>
------------------------------	---------------	--------------	--	--	--	--	---------------

Aktiviranja

Amortizacija	1.374	151					1.525
--------------	-------	-----	--	--	--	--	-------

Otuđenja

Prenos (sa)/na

Stanje na dan 31.12.2013. g	<u>51.562</u>	<u>1.409</u>					<u>52.971</u>
-----------------------------	---------------	--------------	--	--	--	--	---------------

Neotpisana vrednost na dan:

31. decembra 2012. godine	<u>33.225</u>	<u>654</u>					<u>33.879</u>
---------------------------	---------------	------------	--	--	--	--	---------------

31. decembra 2013. godine	<u>31.851</u>	<u>503</u>					<u>32.354</u>
---------------------------	---------------	------------	--	--	--	--	---------------

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2008.g. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima.

Efekat revalorizacionih rezervi iskazan je u korist revalorizacionih rezervi u okviru kapitala.

Amortizacija za 2013. godinu iznosi 1.525 hiljada dinara (za 2012: 1.461 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na računu su bile kao što sledi:

Opis	31.12.2013.	31.12.2012.
Stanje na početku godine		
Povećanje		
Smanjenje		
Stanje na kraju godine	13.248	

Maloprodajni objekat «Robna kuća» Knjaževac, Ali Agićeva br.1 izdata je pod zakup: «Obuća Metro» DOO iz Vrbasa i «Swisslion group» DOO iz Novog Sada

Maloprodajni objekat «Moda» Knjaževac, Ali Agićeva br.1 izdata je pod zakup: Chunmei Wang, državljanka NR Kine sa sedištem u Knjaževcu i STKR «A JIE Huang Juping» sa sedištem u Požarevcu

Investicione nekretnine su obuhvaćene stanjem sredstava za obračun amortizacije u sklopu grupe računa 022, pa su tek posle obračuna amortizacije prenesene na račun 024.

9. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Biološka sredstva za 2013.g.

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane stavke u Dugoročni finansijski plasmani za 2013.g.

11. ZALIHE

Zalihe robe iznose 1.012 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u maloprodaji po maloprodajnim cenama.

Zalihe robe u magacinu iznose 823 hiljade dinara, s tim što je popisna komisija dala predlog obezvređenja iste u iznosu od 112 hiljada dinara, što je usvojeno na sednici Izvršnog odbora prilikom usvajanja popisnog elaborata. Ista zaliha je obezvređena i u 2012.g. za 112 hiljada dinara pa ukupno obezvređenje iznosi 225 hiljada dinara.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2013.g. izvršen je od strane imenovane komisije(jedan član).

Elaborat o popisu usvojen je na sednici Izvršnog odbora od 13.01.2014.g. broj 3/2014, neslaganja nisu utvrđena.

12. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja u 2013.g.

13. POTRAŽIVANJA

OPIS	2013.g.	2012.g.
Potraživanja od kupaca	81	1
Potraživanja iz specifičnih poslova	2.367	2.367
UKUPNO	2.448	2.368

Društvo ima usaglašeno stanje (overene IOS-e) sa kupcima koji su bili aktivni u toku poslovne 2013.g.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane kratkoročne finansijske plasmane u Bilansu stanja za 2013.g.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Društvo ima iskazanu stavku u Bilansu stanja Gotovinski ekvivalenti i gotovina u 2013.g. i to su 2 hiljade dinara, a odnose se na stanje novca na tekućem računu

Društva kod poslovnih banaka.

Društvo nije bilo nelikvidno i nije imalo evidentiranu blokadu tekućeg računa u 2013.g.

16. PDV I AVR

Društvo nema iskazane stavke porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u Bilansu stanja za 2013.g.

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Vanbilansna aktiva i pasiva u 2013.g.

18. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2013.g. ima sledeću strukturu:

OPIS	2013.g.	2012.g.
Osnovni kapital	10.976	10.976
Revalorizacione rezerve	23.078	23.776
Neraspoređeni dobitak	3.481	5.606
Gubitak	24.484	27.310
UKUPNO	13.051	13.048

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital većinskog vlasnika 74,43%, Akcionarskog fonda 21,14% i manjinskih akcionara 4,43%.

Najvećih deset akcionara iz Jedinственe evidencije akcionara Društva su:

Đokić Dragoljub Beograd	12.194 akcije	74,43%
Akcionarski fond Beograd	3.463 akcije	21,14%
Aleksić Aleksa Knjaževac	27 akcija	00,16%
Veljković Slavoljub Knjaževac	27 akcija	00,16%
Božić Mile Knjaževac	26 akcija	00,16%
Milisavljević Radivoj Knjaževac	24 akcije	00,15%
Milošević Svetislav Knjaže	23 akcije	00,14%
Smiljanić Živka Knjaževac	22 akcije	00,13%
Vasilijević Dušica Knjaževac	22 akcije	00,13%
Jelenković Dušica Knjaževac	20 akcija	00,12%

Promene na kapitalu za 2013.g.nastale su po osnovu:

Realizacije revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka 698 hiljada pa su revalorizacione rezerve u 2013.g. manje za 698 hiljada dinara u odnosu na 2012.g.

Neraspoređeni dobitak iz 2012.g. od 5.606 hiljada dinara umanjen je odlukom Skupštine u 2013.g. u iznosu od 2.826 hiljada dinara i namenjen za pokriće gubitka iz ranijih godina. Preostali deo od 2.780 hiljada dinara uvećan je za realizovane

rezerve u 2013.g. od 698 hiljada dinara i dobit tekuće godine od 3 hiljade dinara što daje ukupnu sumu od 3.481 hiljadu dinara neraspoređene dobiti.

Gubitak iskazan u 2012.g. od 27.310 hiljada dinara umanjen je za 2.826 hiljada dinara iz neraspoređene dobiti iz ranijih godina odlukom Skupštine akcionara u toku 2013.g.

19. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Dugoročna rezervisanja za 2013.g. Rezervisanja po osnovu sudskih sporova nisu izvršena jer Društvo nema sudske sporove zbog kojih bi moralo izvršiti rezervaciju, kao i rezervisanja za naknade zaposlenima, jer ima zaposlenog jednog radnika.

20. DUGOROČNI KREDITI

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Dugoročni krediti za 2013.g.

21. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Ostale dugoročne obaveze za 2013.g.

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Društvo ima iskazane stavke u Bilansu stanja Kratkoročne finansijske obaveze za 2013.g. u iznosu od 6.126 hiljada dinara i to su iskazane obaveze prema vlasniku.

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

OPIS	2013.g.	2012.g.
Primljeni avansi	2.254	1.272
Dobavljači u zemlji	284	109
Ostale obaveze iz poslovanja	37	8.425
Obaveze iz specifičnih poslova	15.918	17.168
UKUPNO	18.493	26.974

Kod ostalih obaveza iz poslovanja u zbiru su iskazane obaveze za Bruto zaradu ukalkulisanu za decembar 2013.g. a neisplaćenu, u iznosu od 37 hiljada dinara. (neto zarada uvećana za pripadajući porez na zarade, doprinose na teret radnika i doprinose na teret poslodavca)

Društvo ima usaglašeno stanje sa dobavljačima putem IOS obrazaca.

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

OPIS	2013.g.	2012.g.
------	---------	---------

Obaveze prema LPA	1.426	692
Obaveze za porez na dodatu vrednost	331	16
UKUPNO	1.757	708

Obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji odnose se na : naknada za korišćenje građevinskog zemljišta, komunalna taksa za isticanje firme na poslovnom prostoru, naknada za očuvanje životne sredine.

Obaveza za porez na dodatu vrednost je obaveza za četvrti kvartal 2013.g. koja se plaća do 20.01.2014.g.

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2011. godine	701		701
Promena u toku godine	5.007	2.375	2.632
Stanje 31. decembra 2012. godine	5.708	2.375	3.333
Promena u toku godine	-76	-39	-37
Stanje 31. decembra 2013. godine	5.632	2.336	3.296

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31.12.2013.g. iznose 3.296 hiljada dinara i odnose se na razliku između utvrđenih odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza.

Utvrđena odložena poreska sredstva su:

utvrđeno poresko sredstvo iz 2012.g.,

utvrđena poreskog sredstva po osnovu obezvređenja zaliha robe,

utvrđena poreska sredstva obračunatih javnih dažbina koje nisu plaćene u poreskom periodu i

utvrđena poreska sredstva po osnovu gubitaka ranijih godina, koja su iskazana u poreskim bilansima.

Utvrđene odložene poreske obaveze Društva odnose se na utvrđenu razliku između osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima.

(a) Tekući poreski rashod perioda

OPIS	2013	2012
Bruto dobit poslovne godine	40	148
Usklađivanje rashoda	296	
Računovodstvena amortizacija	1.525	1.460
Poreska amortizacija	1.262	1.295
Poreska osnovica		165
Poreska stopa	15%	10%
Obračunati porez		16
Ukupno umanjenje obračunatog poreza		16

Tekući rashod perioda		-
Odloženi poreski prihod perioda		2.631
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda		148
Neto dobit		2.779

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja s 30.11.2013.g., a obaveze s 31.10.2013.g. i 31.12.2013.g.

27. POSLOVNI PRIHODI

OPIS	2013.g.	2012.g.
Prihodi od prodaje robe i usluga	47	1.485
Ostali poslovni prihodi	3.256	1.780
UKUPNO	3.303	3.265

Ostali poslovni prihodi za 2013.g. iznose 3.256 hiljada dinara i odnose se na prihode od izdatih lokala pod zakup.

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

OPIS	2013.g.	2012.g.
Prihodi od zakupnina	3256	1.780
UKUPNO	3256	1.780

28. POSLOVNI RASHODI

OPIS	2013.g.	2012.g.
Nabavna vrednost prodate robe	47	
Troškovi materijala	1.175	1.257
Troškovi zarada, naknada i os.lič.ras.	292	396
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.525	1.461
Ostali poslovni rashodi	1.462	1.418
UKUPNO	4.501	4.532

a) Troškovi nabavne vrednosti prodate robe 47 hiljada dinara

b) Troškovi materijala uključuju: kancelarijski materijal 5

električna energija 1.170
1.175

- c) Troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih primanja uključuju: troškove zarada i naknada zarada (bruto) 292 hiljade dinara
- d) Troškovi amortizacije su čisti troškovi amortizacije za 2013.g. 1.525 hiljada dinara (za 2012.g. čista amortizacija 1.461 hiljada dinara)
- e) Ostali poslovni rashodi iznose za 2013.g. 1.462 hiljade dinara i odnose se na :

OPIS	2013.g.	2012.g.
Usluge održavanja	89	30
Reklama i propaganda	-	38
Ostale usluge	323	329
Premija osiguranja	-	24
Troškovi platnog prometa	30	24
Troškovi članarina	1	2
Troškovi poreza	133	138
Ostali nematerijalni troškovi	886	833
UKUPNO	1.462	1.418

29. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu uspeha Finansijski prihodi za 2013.g.

30. FINANSIJSKI RASHODI

OPIS	2013.g.	2012.g.
Rashodi kamata	213	100
UKUPNO	213	100

31. OSTALI PRIHODI

OPIS	2013.g.	2012.g.
Naplaćena otpisana potraživanja	23	46
Prihodi od smanjenja obaveza	1.565	1.583
UKUPNO	1.588	1.629

32. OSTALI RASHODI

OPIS	2013.g.	2012.g.
------	---------	---------

Gubici od prodaje nekretnina		
Umanjenje vrednosti zaliha	112	112
Ostalo	25	2
UKUPNO	137	114

33. POREZ NA DOBIT

OPIS	2013.g.	2012.g.
Tekući porez – poreski rashod period		
Odloženi poreski rashodi perioda	37	
Odloženi poreski prihodi perioda		2.631
UKUPNO	37	2.631

34. ZARADA PO AKCIJI

Zarada po akciji se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10. MRS 33 reguliše obračun osnovne zarade po akciji preko formule:

$$\text{Osnovna zarada po akciji} = \frac{\text{Neto dobitak (AOP 229 BU)}}{\text{Broj običnih akcija}} = \frac{3.255,51 \text{ dinar}}{16.382 \text{ akcije}} = 0,20 \text{ dinara}$$

Dobijeni iznos je nemoguće iskazati u Bilansu uspeha jer je vrednost previše mala, a podaci u Bilansu uspeha se iskazuju u hiljadama dinara.

35. DIVIDENDE PO AKCIJI

Društvo nije isplaćivalo dividende za 2011.g., 2012.g., niti će isplaćivati za 2013.g. dok se ne pokrije gubitak iz poslovanja iz ranijih godina.

36. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo nije imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama koje su nastale u ranijem redovnom poslovanju i ne očekuje da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

a) Sudski sporovi

«Đokić-NTK» AD Knjaževac trenutno nema sudske sporove kao tužena strana, ali

ima značajan spor kao tužilac protiv Ministarstva finansija RS – Poreska uprava, Regionalni centar Niš, u iznosu od 2.366.839,70 dinara. Predmet je trenutno kod Upravnog suda u Beogradu.

U toku 2013.g. nije izvršena rezervacija za sudske sporove jer rukovodstvo Društva nije smatralo da treba da to učini.

37. PREUZETE OBAVEZE

Ovo Društvo je preuzete obaveze po ugovoru o privatizaciji iz 2003.g. izmirilo.

38. HIPOTEKE, JEMSTVA I GARANCIJE

Hipoteka nad lokalom «Robna kuća», Ali Agićeva br.1 Knjaževac

Lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac

Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja.

Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2013.g. 5.878.745,40 dinara, a vrednost založnog potraživanja na dan 31.12.2013.g. 181.296,84 CHF.

Zaloga traje do 11.04.2032.g.

Založni poverilac OTP BANKA SRBIJA AD NOVI SAD

Hipoteka nad lokalom lokalom «Kalna» selo Kalna SO Knjaževac

Lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna.

Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja.

Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2013.g. je 2.227.649,15 dinara a vrednost založnog potraživanja na dan 31.12.2013.g. 12.000.000,00 din.

Zaloga traje do 31.12.2010.g.

Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE

39. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo nema transakcije sa povezanim pravnim licima u 2013.g.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon utvrđivanja datuma o odobravanju finansijskih izveštaja za 2013.g. nisu se desili nikakvi značajni događaji niti namere koje bi značajno uticale na vrednost iskazane imovine i obaveza u 2013.g.

(Mesto i datum) M.P.

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

(Zakonski zastupnik)

2. IZVEŠTAJ O REVIZIJI



Revizorska kuća
„PAN AUDIT“ doo
Pančevo
Nemanjina br. 8
26000 Pančevo
Tel/faks: 011/ 3098-185; 013/335-255

REVIZORSKA KUĆA
PAN AUDIT DOO
Br. 16
17. 04. 20 14. god.
PANČEVO

PIB: 107611063
Matični broj: 20836067
Tekući račun: 170-0030015002001-18
e-mail: office@panaudit.rs

„DOKIĆ-NTK“ AD
Cara Dušana br. 1
Knjaževac

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima i rukovodstvu „DOKIĆ-NTK“ ad, Knjaževac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „DOKIĆ-NTK“ ad, Knjaževac (u daljem tekstu “Društvo”), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

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

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



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu „ĐOKIĆ-NTK“ ad, Knjaževac

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nekretnine, postrojenja i oprema na dan bilansa iznose 32.354 hiljade dinara, od čega se na zemljište odnosi 20 hiljada dinara, građevinske objekte 18.582 hiljade dinara, na opremu 504 hiljade dinara i na investicione nekretnine 13.248 hiljada dinara. Kontrolom i analizom navedene pozicije utvrdili smo da je izvršena procena osnovnih sredstava u 2008. godini. Prema MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, predviđeno je da se revalorizacija osnovnih sredstava vrši u intervalima od tri do pet godina, te u tom smislu smatramo da je potrebno izvršiti novu procenu fer vrednosti, a tačan efekat potencijalne korekcije finansijskih izveštaja nismo u mogućnosti da utvrdimo.

Na dan bilansa zalihe su iskazane u iznosu od 1.327 hiljada dinara, a u potpunosti se odnose na robu. U postupku revizije utvrdili smo da zalihe robe u najznačajnijem iznosu potiču iz ranijih godina, odnosno da postoji verovatnoća da se radi o nekurentnim zalihama. S' obzirom na navedeno knjigovodstvenu vrednost zaliha trebalo je svesti na neto ostvarivu vrednost kao što to predviđa MRS 2 – Zalihe. Zbog prirode računovodstvenih evidencija koje Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcije i njen uticaj na priložene finansijske izveštaje.

Društvo je na dan 31. decembar 2013. godine iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 3.296 hiljada dinara po više osnova. S' obzirom na poslovne rezultate koje Društvo ostvaruje, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnovanost priznavanja odloženih poreskih sredstava, niti da utvrdimo uticaj potencijalnih korekcija po ovom osnovu na finansijske izveštaje za 2013. godinu.

Kratkoročne finansijske obaveze iskazane su u finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 6.126 hiljada dinara i odnose se na primljene pozajmice osnivača. Uvidom u ugovore o pozajmicama utvrđeno je da je za vreme korišćenja pozajmice predviđen obračun zakonske zatezne kamate na iznos korišćenih sredstava, što Društvo nije izvršilo. Nismo bili u mogućnosti da utvrdimo iznos korekcija po ovom osnovu i njihov uticaj na prezentirane finansijske izveštaje za 2013. godinu.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Akcionarima i rukovodstvu „ĐOKIĆ-NTK“ ad, Knjaževac

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva „ĐOKIĆ-NTK“ ad, Knjaževac na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Na nepokretnostima Društva čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 8.107 hiljada dinara uspostavljene su hipoteke po osnovu datih jemstava za obaveze trećih lica.

Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta, te u tom smislu ističemo sledeće činjenice koje proizilaze iz prezentiranih finansijskih izveštaja: osnovni kapital Društva iznosi 10.976 hiljada dinara, revalorizacione rezerve iznose 23.078 hiljada dinara, neraspoređeni dobitak 3.481 hiljadu dinara, dok gubitak Društva iznosi 24.484 hiljade dinara, tako da je kapital umanjen i iznosi 13.051 hiljadu dinara. Ukupne obaveze Društva iznose 26.376 hiljada dinara i u potpunosti se odnose na kratkoročne, dospele obaveze. Obrtna imovina iznosi 3.777 hiljada dinara i manja je od dospelih obaveza za 22.599 hiljada dinara. Navedene činjenice upućuju na to da je neophodno da Društvo izvrši dodatne napore u cilju aktiviranja i unapređenja svog poslovanja, ili da pribavi dodatna neto obrtna sredstva kako bi neometano nastavilo svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta poslovanja.

U finansijskim izveštajima sastavljenim na dan 31. decembar 2013. godine, u okviru potraživanja je iskazan iznos od 2.367 hiljada dinara koji se u celosti odnosi na potraživanje od Poreske uprave po osnovu naplaćenih poreza i doprinosa na zarade iz prethodnog perioda. Po ovom osnovu, Društvo vodi sudski spor sa Poreskom upravom iz razloga što procenjuje da je Poreška uprava neosnovano naplatila navedene javne prihode. Društvo nije izvršilo obezvređenje ovih potraživanja, imajući u vidu da rukovodstvo očekuje pozitivan ishod ovog spora. Podneta je tužba Upravnom sudu.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 61/2013). Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.



IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

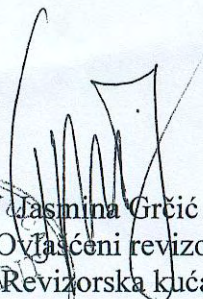
Akcionarima i rukovodstvu „ĐOKIĆ-NTK“ ad, Knjaževac

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

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za 2012. godinu izvršio je drugi revizor i u svom izveštaju od dana 19.04.2013. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

U Pančevu, 16.04.2014. godine


Jasmina Grčić
Ovlašćeni revizor
Revizorska kuća
PAN AUDIT doo
Nemanjina 8, Pančevo

REVIZORSKA KUĆA
PAN AUDIT
DOO
PANČEVO

3. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

I. OSNOVNI PODACI O PRIVREDNOM DRUŠTVU

1. Akcionarsko društvo – trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1
2. MB: 07255292
3. PIB: 100407295
4. Nema e-mail adresu
5. Društvo je upisano u Trgovinski sud u Zaječaru, registarski uložak broj 1-151 od 07.07.2003.g., a prevedeno u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.20913 od 16.05.2005.g.
6. Pretežna delatnost društva je 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.
7. Društvo ima jednog uposlenog radnika.
8. Ukupan broj akcionara prema jedinstvenoj evidenciji akcionara iz Centralnog registra je 56 akcionara.
9. Đokić Dragoljub 12.194 akcije 74,43 % učešće u osnov. kapitalu
Akcijski fond Republike Srbije 3.463 akcije 21,14 % učešća u osnov. kapitalu
Aleksić Aleksa 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Veljković Slavoljub 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Božić Mile 26 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Milisavljević Radivoj 24 akcije 0,15 % učešća u osnov. kapitalu
Milošević Svetislav 23 akcije 0,14 % učešća u osnov. kapitalu
Smiljanić Živka 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Vasiljević Dušica 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Jovanović Snežana 21 akcija 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
10. Vrednost osnovnog kapitala Društva je 10.975.940,00 dinara.
11. Izdate su 16.382 akcije sa ISIN broj – RSDJKCE 80383 I CIF kod – ESVUFR
12. Društvo nema zavisna društva.
13. Revizorska Kuća koja je izabrana da vrši reviziju finansijskih izveštaja za poslovnu 2013.godinu je « Pan audit» DOO Pančevo, Nemanjina br.8.
14. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1.

Podaci o upravi društva:

Izvršni odbor

1. Goran Vučić, Beograd, Strahinjića Bana 56/19, tehničar prodaje, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
 2. Mirosljub Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, ekonomski tehničar, penzioner, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
 3. Daniel Marković, Beograd, Gandijeva 76/69, srednja birotehnička, ugostitelj, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
- Naknada za rad članovima izvršnog odbora nije isplaćena.

Nadzorni odbor:

1. Zoran Milojković, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 163/1, nezavisni član, ekonomski tehničar, nije član upravnog niti nadzornog odbora drugog društva, ne poseduje akcije društva.
2. Đorđe Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, građevinski tehničar, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije u akcionarskom društvu.
3. Dragoljub Đokić, Beograd, Internacionalnih brigada 8, doktor medicinskih nauka, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, broj akcija koje poseduje u akcionarskom društvu je 12.194 ili 74,43%

Naknada za rad članovima nadzornog odbora nije isplaćena

II PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Prodajom dela društvenog kapitala javnom aukcijom i prenosom bez naknade zaposlenima, shodno važećim zakonskim propisima, Društvemo trgovinsko preduzeće « Nova trgovina» iz Knjaževca, upisano kod Trgovinskog suda u Zaječaru u registarski uložak br. 1-151, menja oblik organizovanja i nastavlja da radi kao Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac na adresi Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme, u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom, pretežna delatnost društva je : 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, a u skladu sa Zakonom može da obavlja sve delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Društvo samostalno zastupa u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu do iznosa od 1.000,00 eura direktor Miroljub Đokić, a za veću vrednost prometa uz supotpis Dragoljuba Đokića, člana i predsednika Nadzornog odbora.

U svom poslovanju od osnivanja pa do danas , Društvo je uglavnom obavljalo poslove trgovine na malo, robom široke potrošnje, preko maloprodajne mreže od oko četrdeset maloprodajnih objekata.

Za robu, potrebnu za rad maloprodajnih objekata, angažovana su velika sredstva i zatećena radna snaga iz društvenog preduzeća.

Mreža maloprodajnih objekata pokrivala je kompletno područje Opštine Knjaževac tj. centar grada sa periferijom i sva okolna sela.

U užem delu grada funkcionisali su specijalizovani maloprodajni objekti za prodaju nameštaja, tepiha, luster, kućanskih potrepština, posuđa, bele tehnike i tehničkih uređaja, a mnogo veći deo objekata, naročito u seoskim područjima bio je opremljen robom široke potrošnje.

Obezbeđena su i manja vozila za distribuciju robe od magacina do maloprodajnih objekata.

No rezultati postignuti u radu nisu adekvatno pokrivali troškove ulaganja, čemu je doprinelo i slabo tržište opštine Knjaževac, pa je sve to zajedno dovelo do toga da su posle nekoliko godina zatvoreni lokali u seoskim područjima, a potom i oni u gradu.

Finansijski izveštaji su pokazivali da se troškovi poslovanju ne pokrivaju iz ostvarenog prihoda.

Rezultat poslovanja za poslovnu 2013.g. verodostojno je prikazan u finansijskim izveštajima za 2013.g.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala Društvo u svome poslovanju u 2013.g. nije nešto značajnije promenilo u odnosu na prethodne godine.

Prikaz finansijskog stanja

Izvod iz bilansa stanja na dan 31.12.2013.g.

AKTIVA

1. Stalna imovina		32.354
Nekretnine, postr.i oprema	19.106	
Investicione nekretnine	13.248	
2. Obrtna imovina		3.777
Zalihe	1.327	
Kratkoročna potraživanja	2.450	
3. Odložena poreska sredstva		3.296
<u>Ukupna aktiva</u>		<u>39.427</u>

PASIVA

1. Kapital		13.051
Osnovni kapital	10.976	
Revalorizacione rezerve	23.078	
Neraspoređeni dobitak	3.481	
Gubitak	- 24.484	
2. Dugoroč. rezervi. i obaveze		26.376
Kratkoročne finansijske obav.	6.126	
Obaveze iz poslovanja	16.202	
Ostale kratkoročne obaveze	37	
Obav. po osnovu PDV-a i ostalih javnih prihoda	4.011	
<u>Ukupno pasiva</u>		<u>39.427</u>

Što se tiče podataka važnih za procenu stanja imovine društva dajemo sledeći prikaz stalne imovine:

Zemljište:

1. Miničevo-Varoš br.parcele 2402/2 knjig.vrednost površine 519m2	10.380,00 din.
2. Bučje br.parcele 7130 knjig.vrednost površine 360m2	7.200,00 din.
3. Žukovac br.parcele 2115 knjig.vrednost površine 108m2	2.160,00 din.
<u>UKUPNO:</u>	<u>19.740,00 din.</u>

Poslovne prostorije:

1. Magacin, Spasoja Milkića bb, Knjaževac, knjig.vrednosti površine 1.514m2	5.003.675,35 din.
2. Lokal Moda, Trg oslobođenja broj 14, Knjaževac, površine 676m2, knjigovodstvene vrednosti	7.369.706,25 din.
3. Lokal Timok, Cara Dušana br.31, Knjaževac,	

površine 162m2, knjigovodstvene vrednosti	2.964.007,15 din.
4. Lokal u Kalni, površine 162m2, knjig. vrednosti	2.227.649,15 din.
5. Lokal Konzum, Tanaska Rajića br.30, Knjaževac površine 66m2, knjigovodstvene vrednosti	515.837,35 din.
6. Lokal Robna kuća, Trg oslobođenja br.4, Knjaževac površine 413m2, knjigovodstvene vrednosti	5.878.745,40 din.
7. Lokal u Bučju, površine 104m2, knjig.vrednosti	206.582,50 din.
8. Lokal u Žukovcu, površine 45m2, knjig.vrednosti	83.895,25 din.
9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m2, knjigovodstvene vrednosti	7.580.457,65 din.

UKUPNO: 31.830.556,05 din.

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za 2013.g. – stalna imovina u iznosu od 32.354 (u hiljadama dinara), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 31.850 (u hiljadama dinara) predstavlja neotpisanu vrednost opreme.

Vrednost obrtne imovine čine:

- zalihe robe u maloprodajnom objektu i magacinu, a odnose se na nameštaj, i kućanske potrepštine i iznose 1.327 (u hiljadama dinara, roba bez proteka roka trajanja),
- potraživanje od 2.448 (u hiljadama dinara) odnose se najvećim delom na potraživanje koje je u sudskom sporu (2.367 u hiljadama dinara), a do dana bilansiranja nema podataka da ima bilo šta sporno zbog čega se navedeno potraživanje ne bi naplatilo (detaljnije obrazloženje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2013.g.).

Jedina zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 26.376 (u hiljadama dinara) i predstavljaju dospele kratkoročne obaveze. Treba napomenuti da su te obaveze smanjene u odnosu na prošlu godinu, ali ipak još uvek predstavljaju značajnu stavku.

Trenutni rashodi Društva su veliki i na njih ne može da se utiče, a to su obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji, na ime poreza na imovinu, obaveza za gradsko građevinsko zemljište (do kraja 2013.g.), naknade za održavanje životne sredine, kao i amortizacije osnovnih sredstava.

Tekući račun Društva nije u blokadi, niti je bio u 2013.g. i obaveze se relativno redovno izmiruju.

Nije izvršena raspodela dobiti koja je iskazana na dan bilansa stanja 31.12.2013.g.

Akcije se ne kotiraju na berzi već se samo vode u CRHOV.

Zarada po akciji se obelodanjuje u skladu sa MRS 33, a stav 10.MRS 33 reguliše obračun osnovne zarade po akciji preko formule:

$$\text{Osnovna zarada po akciji} = \frac{\text{Neto dobitak (AOP 229 BU)}}{\text{Broj običnih akcija}}$$

$$= \frac{3.255,51 \text{ dinar}}{16.382 \text{ akcije}} = 0,20 \text{ dinara}$$

Dobijeni iznos je nemoguće iskazati u Bilansu uspeha jer je vrednost daleko ispod hiljadu dinara (u Bilansu uspeha podaci se iskazuju u hiljadama dinara), a zarada po akciji obelodanjena je u Napomenama uz finansijski izveštaj pod tačkom 34.

U izvještajnom periodu 2013.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja

Struktura bruto rezultata	Ostareno 2012.	Ostvareno 2013.
1. Poslovni prihodi i rashodi		
Poslovni prihodi	3.265	3.303
Poslovni rashodi	4.532	4.501
Poslovni rezultat	- 1.267	- 1.198
2. Finansijski prihodi i rashodi		
Finansijski prihodi		
Finansijski rashodi	100	213
Finansijski rezultat	- 100	- 213
3. Ostali prihodi i rashodi		
Ostali prihodi	1.629	1.588
Ostali rashodi	114	137
Rezultat ostalih prih. i rash.	1.515	1.451
4. Efekti poslovanja koje se obustavlja promene rač. pol., korekcije grešaka iz ranijeg perioda		
Prihod		
Rashod		
Neto efekat		
5. Ukupan bruto rezultat	148	40
Ukupni prihodi	4.894	4.891
Ukupni rashodi	4.746	4.851
Dobitak pre oporezivanja	148	40
Odloženi poreski prihodi	2.631	
Odloženi poreski rashodi		37
Neto dobitak	2.779	3
Neto dobitak po akciji		
(Neto dobitak po akciji je nemoguće izraziti u hiljadama jer je mnogo manje vrednosti, u 2012.g. 169,64 din. a u 2013.g. 0,20 dinara)		

Iz napred navedenog se vidi da Društvo ne ostvaruje dovoljne poslovne prihode, kao ni finansijske. Troškove poslovanja pokriva iz ostalih prihoda.

Poslovne prihode ostvaruje od izdavanja poslovnih prostora pod zakup.

Poslovne rashode čine troškovi energije zakupaca koji se inače refundiraju, trošak amortizacije sredstava i troškovi prema Lokalnoj poreskoj administraciji.

Pokazatelji likvidnosti

Opšti racio likvidnosti koji se izračunava stavljanjem u odnos obrtnih sredstava sa kratkoročnim obavezama i pokazuje sa koliko dinara obrtne imovine je pokriven 1 dinar kratkoročnih obaveza.

$$\frac{\text{obrotna imovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{3.777}{26.376} = 0,1432$$

Iz napred dobijenog rezultata vidi se da je 1 dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 0,1432 dinara obrtne imovine.

Racio reducirane likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza likvidnom imovinom.

$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{2.450}{26.376} = 0,093$$

Racio trenutne likvidnosti pokazuje stepen pokrivenosti kratkoročnih obaveza gotovinskim ekvivalentima.

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{2}{26.376} = 0$$

Neto obrtna sredstva

$$\frac{\text{obrtna imovina} - \text{kratkoročne obaveze (3.777 - 26.376)}}{\text{kapit. + dugo.rezer. + dugo.obav. - stalna imovina (13.051 + 0 + 0 - 32.354)}} = \frac{0}{0} = 0$$

Analiza izveštaja o tokovima gotovine

Što se tiče priliva i odliva gotovine iz poslovnih aktivnosti iskazanih u Izveštaju o tokovima gotovine treba pogledati sledeće podatke:

	2013.g.	2012.g.
Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	5.080	5.368
Odliv gotovine iz Poslovnih aktivnosti	2.818	4.296
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	2.262	1.072

Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti je pozitivan i povećan je u 2013.g. u odnosu na 2012.g.

Što se tiče novčanih tokova iz investicione aktivnosti finansiranja tu Društvo nema iskazane podatke.

Kvalitet poslovnog dobitka

Kvalitet poslovnog dobitka se izračunava kao odnos neto priliva gotovine iz poslovne aktivnosti i poslovnog dobitka:

$$\frac{\text{Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti}}{\text{Poslovni dobitak}} = \frac{2.262}{0}$$

U našem slučaju Društvo je ostvarilo poslovni gubitak.

Pokazatelji finansijske strukture

Stepen zaduženosti

$$\frac{\text{ukupne obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{26.376}{39.427} = 0,669$$

Podatak nam pokazuje koliko je učešće dugova i obaveza u ukupnoj finansijskoj strukturi. Što je ovaj pokazatelj manji, to je finansijska struktura bolja.

Racio sopstvenog kapitala

$$\frac{\text{ukupan kapital}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{13.051}{39.427} = 0,331$$

Podatak nam govori koliki je udeo sopstvenih izvora finansiranja u ukupnoj pasivi, odnosno u kojoj meri se Društvo finansira iz sopstvenog kapitala.

Pokazatelji obrta

Koeficijent obrta potraživanja od kupaca

$$\frac{\text{prihod od prodaje}}{\text{prosečan saldo potraživanja od kupaca}} = \frac{47}{41} = 1,146$$

Što je pokazatelj veći Društvo je likvidnije i rentabilnije.

Koeficijent obrta dobavljača sagledava se preko vrednosti godišnjih nabavki i prosečnog salda obaveza prema dobavljačima. S obzirom da Društvo ne funkcioniše u registrovanoj delatnosti i nema tu vrstu nabavki ne može izračunati navedeni koeficijent.

Koeficijent obrta zaliha

$$\frac{\text{troškovi realizovanih proizvoda}}{\text{prosečan saldo zaliha}} = \frac{47}{1.231} = 0,038$$

Pokazatelj rentabilnosti

Stopa poslovnog dobitka dobija se iz odnosa poslovnog dobitka i ukupnih poslovnih prihoda. S obzirom da je Društvo ostvarilo poslovni gubitak ne može dati napred navedeni podatak

Stopa neto dobitka dobija se kao odnos neto dobitka sa poslovnim prihodima.

$$\frac{\text{neto dobitak}}{\text{poslovni prihodi}} = \frac{3}{3.303} = 0$$

Stopa prinosa na imovinu dobija se kao odnos poslovnog dobitka i prosečne poslovne imovine. S obzirom da je Društvo ostvarilo poslovni gubitak ne može dati napred navedeni podatak

Stopa prinosa na kapital dobija se stavljanjem u odnos neto dobitka i prosečnog iznosa kapitala.

neto dobitak 3
prosečan iznos kapitala = 13.049 = 0

III. OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA

Što se tiče buduće poslovne politike Društva opredeljenje je baviti se pretežno registrovanom delatnošću tj. ostalom trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.

Zbog nedostatka obrtnog kapitala, a da se Društvo ne bi i dalje zaduživalo, nekoliko lokala, je izdato pod zakup, od čega Društvo ostvaruje prihode.

Očekuje se stabilizacija na tržištu Knjaževca, povećanje kupovne moći stanovništva, kako bi ovo Društvo ponovo profunkcionisalo u okvirima registrovane delatnosti.

Društvo ne otuđuje nekretnine, nastoji da sačuva svoj kapital za buduće poslovanje.

IV. VAŽNIJI POSLOVNI DOGAĐAJI KOJI SU NASTUPILI NAKON PROTEKA IZVEŠTAJNE GODINE

Po proteku kalendarske 2013.g. nisu nastupili nikakvi važniji događaji koji bi promenili napred navedeno stanje u kome se nalazi Društvo.

V. ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

Društvo nema povezana lica, pa samim tim niti poslove sa njima.

VI. AKTIVNOST DRUŠTVA NA POLJU ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

Što se tiče aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja, one do sada nisu aktivirane iz razloga što se čeka stabilizacija kompletnog okruženja u kojem Društvo posluje.

VII. PODACI O SOPSTVENIM AKCIJAMA

Društvo u periodu od prethodnog godišnjeg izveštaja do sada nije steklo sopstvene akcije.

VIII. IZJAVA O KODEKSU O KORPORATIVNOM UPRAVLJANJU

Društvo ne primenjuje kodeks o korporativnom upravljanju.

Knjaževac, 04.04.2014.g.

«Đokić-NTK» AD Knjaževac
Zakonski zastupnik

Miroljub Đokić

4. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA

Ovu izjavu dajemo u vezi sa izradom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31.decembra 2013. godine.

Izjavljujemo da smo mišljenja da računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2013. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2013. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Knjaževac, 18.02.2014.g.

Knjigovođa
Sniježana Miletić

direktor i zakonski zastupnik
Miroljub Đokić

5. ODLUKA NADLEŽNIH ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU GODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

* (Napomena)

Napominjemo da su Finansijski izveštaji »Đokić-NTK« AD Knjaževac za 2013 godinu blagovremeno dostavljeni Agenciji za privredne registre. Odluka o usvajanju istih donosi se na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, koja će biti održana u zakonskom roku. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja.

6. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

* (Napomena)

Odluka o raspodeli dobiti još nije doneta. Društvo će u celosti naknadno objaviti odluku o raspodeli dobiti društva, koja se donosi na redovnoj godišnjoj sednici Skupštine akcionara društva, a ista će biti održana u zakonskom roku.

U skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi Godišnji izveštaj javnosti na svom internet sajtu i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U Knjaževcu, 26.04.2014.g.

Direktor i zakonski zastupnik
Miroljub Đokić