



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

| | | | |
|--------------|------------------------|----------|-----------|
| Пословно име | ZASTAVA TAPACIRNICA AD | | |
| Матични број | 07809574 | ПИБ | 101508796 |
| Општина | KRAGUJEVAC | | |
| Место | KRAGUJEVAC | ПТТ број | 34000 |
| Улица | STOJANA PROTICA | Број | В.В. |

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

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

обавезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

| | | | |
|---------------|------------------------------------|----------|--|
| Начин доставе | Обавезнику на регистровану адресу. | | |
| Назив | | | |
| Општина | | | |
| Место | | ПТТ број | |
| Улица | | Број | |

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

| | | | |
|---------------------|------------------------------|------|----|
| Назив/име и презиме | 1512959506059 IVICA FORSTNER | | |
| Место | KRAGUJEVAC | | |
| Улица | STOJANA PROTICA | Број | ВВ |
| E-mail | office@zastavatapacirnica.rs | | |
| Телефон | 034/300-444 | | |

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законоски заступник обавезника

Својеручни потпис

Име POLONA

Презиме KRPAC GORNJAK

ЈМБГ 2203971505090



| | | |
|--|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 07609574 Maticni broj | | 101508796 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sedište : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA B.B.

BILANS STANJA



7005019830542

na dan 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | z n o s | |
|--|--|-----|------------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 368539 | 339803 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | 1 | 2083 | 1378 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | 1 | 364032 | 333417 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | | 364032 | 333417 |
| 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 | 2 | 2424 | 5008 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | 66 | 66 |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | | 2358 | 4942 |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 408481 | 369316 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 3 | 224027 | 206929 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 184454 | 162387 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 4 | 118723 | 78882 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | 5 | 0 | 2970 |
| 23 minus 237 | 3. Kratkrocni finansijski plasmani | 018 | 6 | 6937 | 0 |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 7 | 23866 | 5749 |

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 8 | 34928 | 74786 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | 9 | 366 | 271 |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 777386 | 709390 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 777386 | 709390 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | 23 | 368339 | 248990 |
| | PASIVA | | | | |
| | A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | 10 | 201796 | 163423 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | | 135946 | 136032 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | 260 | 260 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | | |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | 697 | 502 |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 66287 | 31537 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | | |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | 0 | 3904 |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 571226 | 542887 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | 11 | 2143 | 1972 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | 11 | 155703 | 134088 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 149447 | 121982 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | 6256 | 12106 |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 413380 | 406827 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 12 | 203486 | 166427 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 13 | 181736 | 220358 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkoročne obaveze | 120 | 14 | 25086 | 18319 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 496 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | 15 | 746 | 468 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | 15 | 2326 | 1255 |

| Grupa racuna racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z i t o s | |
|-----------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | 16 | 4364 | 3080 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 777386 | 709390 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | 23 | 368339 | 248990 |

U _____ dana 19.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

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

| | |
|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | |
| 07609574 Maticni broj | 101508796 PIB |
| Sifra delatnosti | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA B.B.

BILANS USPEHA



7005019830559

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | 17 | 1433702 | 1545300 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | | 1415354 | 1530249 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | | | |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | 32706 | 28306 |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | 24003 | 23388 |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | 9645 | 10131 |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | 18 | 1324332 | 1447913 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodane robe | 208 | | 0 | 229 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | | 908823 | 978802 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 210 | | 293917 | 300109 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | | 25605 | 24219 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | | 95967 | 144554 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 109370 | 97387 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | | |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 19 | 10910 | 34811 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 20 | 64444 | 93232 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 21 | 18896 | 33801 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 22 | 34478 | 41269 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 40256 | 31498 |
| | 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 | | 276 | 320 |

| Grupa racuna racun | P O Z I C I J A | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|-----------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | | 39980 | 31178 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | | |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | 4041 | 1269 |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | | 1189 | 1598 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | | |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 34750 | 28311 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | | |
| | Ä...Ä". NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |


U _____ dana 19. 2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

| | |
|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | |
| 07609574 Maticni broj | 101508795 PIB |
| Sifra delatnosti | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sedište : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA B.B.

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005019830566

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 1438026 | 1898443 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 1428189 | 1886437 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | 18 | 28 |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | 9819 | 11978 |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 1338828 | 1831075 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 1024864 | 1502078 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | 307 | 287591 | 300109 |
| 3. Plaćene kamate | 308 | 25118 | 28874 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | 1255 | 14 |
| 5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II) | 311 | 99198 | 67368 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I) | 312 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 2543 | 95 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | 2498 | 0 |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 45 | 95 |
| 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 | 73241 | 33435 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 60729 | 33435 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | 12512 | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 70696 | 33340 |

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuća godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 27138 | 19880 |
| 1. Uvećanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugoročni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | 27138 | 19880 |
| 3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 9300 | 24641 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | 0 | 3904 |
| 2. Dugoročni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 0 | 2937 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | 9300 | 17800 |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | 17838 | 0 |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 0 | 4761 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 1467707 | 1918418 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 1421369 | 1889151 |
| DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 46338 | 29267 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | | |
| Ā...Ā. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 5749 | 6058 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 10665 | 34782 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 38886 | 64356 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 23866 | 5749 |

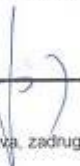
U _____ dana 19.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/05, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | | | | | |
|--|--|-------------------------------------|--|----------------------|--|
| 07609574 Maticni broj | | Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | 101508796 PIB | |
| | | Sifra delatnosti | | | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | | | | |
| 750 1 2 3 | | 19 | | 20 21 22 23 24 25 26 | |
| Vrsta posla | | | | | |

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA B.B.

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005019830580

u periodu od 01.01.2013. do 31.12.2013. godine

- u hiljadama dinara

| Red br | O P I S | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | | Ostali kapital (racun 309) | | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | | Emisiona premija (racun 320) | |
|--------|--|------------------------------------|--------|----------------------------|------|---------------------------------------|---|------------------------------|---|
| | | AOP | | AOP | | AOP | | AOP | |
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 133588 | 414 | 2444 | 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 | 133588 | 417 | 2444 | 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 | 133588 | 420 | 2444 | 433 | | 446 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucjoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 133588 | 423 | 2444 | 436 | | 449 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucjoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucjoj godini | 412 | | 425 | 86 | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 133588 | 426 | 2358 | 439 | | 452 | |

| Red. br. | O P I S | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|--|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | | 466 | | 479 | | 492 | 502 |
| 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 | | 469 | | 482 | | 495 | 502 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | 260 | 470 | | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | | 471 | | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | 260 | 472 | | 485 | | 498 | 502 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucnoj godini - smanjenje | 461 | - | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | 260 | 475 | | 488 | | 501 | 502 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucnoj godini | 463 | | 476 | | 489 | | 502 | 195 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucnoj godini | 464 | | 477 | | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | 260 | 478 | | 491 | | 504 | 697 |

| Red. br. | O P I S | AOB | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOB | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOB | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOB | 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 | 5198 | 518 | 1711 | 531 | | 544 | 139017 |
| 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 | 5198 | 521 | 1711 | 534 | | 547 | 139017 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | 28311 | 522 | | 535 | 3904 | 548 | 24867 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 1972 | 523 | 1711 | 536 | | 549 | 261 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 31537 | 524 | | 537 | 3904 | 550 | 163423 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucej godini - smanjenje | 513 | | 526 | | 539 | | 552 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | 31537 | 527 | | 540 | 3904 | 553 | 163423 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucej godini | 515 | 34750 | 528 | | 541 | | 554 | 34555 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucej godini | 516 | | 529 | | 542 | 3904 | 555 | 3818 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 66287 | 530 | | 543 | | 556 | 201796 |

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

U _____ dana 19.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/05, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12, 118/12 i 3/2014)

| | |
|--|-------------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | |
| 07609574 Maticni broj | 101508796 PIB |
| Sifra delatnosti | |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Sediste : KRAGUJEVAC, STOJANA PROTICA B.B.

STATISTICKI ANEKS



7005019830573

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODOSNO PREDUZETNIKU

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4) | 602 | 4 | 4 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | 1 | 1 |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu staranja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 408 | 424 |

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

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | 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 | 1378 | 0 | 1378 |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | 910 | XXXXXXXXXXXX | 910 |
| | 1.3. Smarjenja u toku godine | 608 | 205 | XXXXXXXXXXXX | 205 |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | 2083 | 0 | 2083 |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 666521 | 333104 | 333417 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 89800 | XXXXXXXXXXXX | 89800 |
| | 2.3. Smarjenja u toku godine | 613 | 59185 | XXXXXXXXXXXX | 59185 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 697136 | 333104 | 364032 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | 82381 | 91237 |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | | |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | 47031 | 36852 |
| 13 | 4. Roba | 619 | 769 | 738 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 93846 | 78104 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 224027 | 206929 |

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 133588 | 133588 |
| | u tome : strani kapital | 624 | 133588 | 105388 |
| 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. Društveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadrusni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | 2358 | 2444 |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 135946 | 136032 |

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 133588 | 133588 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 133588 | 133588 |
| | 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 | 133588 | 133588 |

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 | 66765 | 77743 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 181736 | 220358 |
| 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 - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 15365 | 13788 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 1076649 | 1189093 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 168382 | 172979 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 19685 | 24174 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 44788 | 43000 |
| 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 | 504 | 530 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 1573874 | 1741665 |

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 | 7512 | 6652 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 232852 | 238943 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 42394 | 43383 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 0 | 2192 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | | |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 18671 | 15591 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 68525 | 97091 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 1612 | 1992 |
| 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 | 25605 | 23809 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 3849 | 1856 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 7288 | 5437 |

| Grupa racuna, račun | O P I S | ACP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | | |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 785 | 817 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | | |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 25560 | 28874 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | | |
| deo 579 | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu covekove sredine i za sportske namene | 670 | | |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 870) | 671 | 434853 | 466437 |

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, račun | O P I S | ACP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 83494 | 79347 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | 8553 | 0 |
| 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 | 246 | 29 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | | |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | | |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 92293 | 79376 |

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

| O P I S | ACP | 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 drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja | 683 | | |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troskova poslovanja | 684 | | |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja | 685 | | |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686 | | |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici) | 687 | | |
| 8. Kontrolni zbir (od 681 do 687) | 688 | | |

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| O P I S | AQP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | 41577 | 46619 |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | 0 | 12952 |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | 23568 | 17994 |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | 17979 | 41577 |
| 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

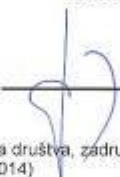
| O P I S | AQP | Tekuća godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 697 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 698 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog 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 _____ dana 19.2. 2014. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

"ZASTAVA TAPACIRNICA" A.D. KRAGUJEVAC

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU

Februar 2014. godine

1. Opšte informacije

Privredno društvo Zastava tapacirnica a.d. (u daljem tekstu: Društvo) je akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala.

Matični broj: 07609474

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101508796

PBV broj: 127947281

Društvo je osnovano 19.09.2006.godine. Zastava tapacirnica a.d. je osnovana kao deo ZAVODA "CRVENA ZASTAVA" krajem šezdesetih godina da bi 1974. godine postala pogon u RO "Privredna vozila", a zatim OOUR "Tapacirnica". Iz "Privrednih vozila" se izdvaja 01.01.1991.godine i funkcioniše kao samostalno društveno preduzeće DP ZASTAVA TAPACIRNICA – KRAGUJEVAC sve do 30.05.2006.godine.

Nakon sprovedenog postupka privatizacije metodom javne aukcije održane 25.05.2006. godine i zaključenjem Ugovora o prodaji kapitala 30.05.2006. godine posluje kao akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Preduzeće je prodato firmi "NTU" Maribor. Znači u 2006.godini se dogodila svojinska transformacija (statusna promena) u akcionarsko društvo, rešenjem APR br.BD 150890/2006 od 19.09.2006.godine. NTU Maribor je po osnovu ugovora o prenosu uloga preneo vlasništvo akcija na NTU ENA DOO Dombrava Slovenija 26.05.2009. godine.

U 2007.godini od promena registrovano je u APR-u promena osnovnog kapitala akcionarskog društva rešenjem broj: BD90139/2007 od 07.08.2007.godine. Poslednja registracija je izvršena 09.07.2013. godine pod brojem BD 75459/2013 kojom je registrovan upis Marice Dašić kao izvršnog direktora i promena članova Nadzornog odbora – brisanje Marka Ledineka i upisivanje Saše Brilej. Upisan je i uplaćen osnovni kapital po osnovu ugovorene obaveze investiranja u osnovna sredstva u ukupnom iznosu od 278.250 EUR. Obim i struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2013. je sledeća:

- a) Broj običnih akcija: 133.587
- b) Nominalna vrednost običnih akcija: 1.000,00 rsd
- c) Ukupna vrednost akcijskog kapitala: 133.587.000,00rsd
- d) Struktura kapitala: -fizička lica: 7.277 (5,4474%)
-pravna lica: 117.974 (88,3125%)
-zbirni (kastođi) računi 8.836 (6,2401%)

Pretežna delatnost Društva je: 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda osim odeće.

Prema kriterijumima za razvrstavanje iz Zakona o računovodstvu i reviziji ("SL: Glasnik RS", br.46/06 i 111/09) Društvo je prema podacima iz bilansa na dan 31.12.2013. godine razvrstano u veliko pravno lice.

Identifikacioni podaci o Društvu:

Naziv: ZASTAVA TAPACIRNICA a.d.

Adresa: 34000 Kragujevac, Trg Topolicaca 4

Matični broj: 07609574

PIB: 101508796

Šifra delatnosti: 1392

Telefon / fax: 034 / 300-444

Organi upravljanja:

Skupština akcionarskog društva

Odbor izvršnih direktora

Rukovodni organ: Generalni direktor (zakonski zastupnik društva)

Na dan 31.12.2013.godine Društvo je imalo 393 zaposlenih (na dan 31.12.2012. godine broj zaposlenih u društvu bio je 412).

2. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaj Društva sastavljeni su u skladu sa Medjunarodnim standardima finansijskog izveštaja (MSFI), 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:

Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja".

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zaheva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takodje zahteva da Računovodstvo koristi svoje prosudjivanje u primeni računovodstvenih politika Društva.

a. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna 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, ukoliko nije drugačije naglašeno.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Sva potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunata su na njihovu dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja koje nisu izmirene do kraja godine, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi odnosno rashodi.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale pri izmirivanju obaveza ili naplati potraživanja u toku godine po kursu važećem na dan poslovne promene, iskazuju se u bilansu uspeha kao finansijski prihodi, odnosno rashodi.

U skladu sa članom 77.g Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl.Glasnik RS.br.114/06 i 04/2010) po završnom računu za 2011.godinu razgraničeni su neto efekti valutnih klauzula za potraživanja i obaveze.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licencel.

Nematerijalna ulaganja, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Društvo poseduje nematerijalna ulaganja koja se odnose na nabavku softvera i licenci i u skladu sa računovodstvenim politikama izvršilo obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja po stopi od 20%.

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika,) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

Početno merenje nekretnine, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo vrši se po nabavnoj vrednosti

Nabavna vrednost pored neto nabavne vrednosti uključuje i zavisne troškove nabavke koji su nastali prilikom sticanja sredstva, i to sve do trenutka osposobljavanja za upotrebu, odnosno funkciju i koji se mogu direktno pripisati tom sredstvu. U nabavnu vrednost se uključuju i procenjeni troškovi demontaže i uklanjanja sredstva i uređenja lokacije, koji se evidentiraju zaduženjem računa nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi u korist ostalih dugoročnih rezervisanja.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenje i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos akumulirane amortizacije i ukupan iznos gubitka umanjenja vrednosti (metod troška – metod nabavne vrednosti).

Osnovicu za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstva. Ako je preostala vrednost sredstva beznačajna, smatra se da je jednaka nuli, a kada je značajna, preostala vrednost se procenjuje na dan sticanja i ne povećava se naknadno zbog povećanja cena.

3. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

- građevinske objekte 2%,
- postrojenja i oprema 4 - 8%,

- transportna sredstva 8%
- nameštaj 8%,
- računari i elektronska oprema 5-15%

4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

- (a) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja;
- (b) ulaganja koja se drže do dospeća;
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju; i
- (d) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja.

Posle početnog priznavanja, privredno društvo meri finansijska sredstva, po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koji mogu nastati prilikom prodaje ili drugog otuđenja.

4.1. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se na sledeći način:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

5. ZALIHE

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju; ili (c) u obliku materija ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući robu na malo koja se drži radi preprodaje;
- 2) gotove proizvode koje je proizvelo privredno društvo;
- 3) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;
- 4) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje; i
- 5) dati avansi za zalihe.

5.1. Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača vrednuju se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak privrednog društva vrednuju po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

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

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

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

5.2 Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda nastaju kao rezultat proizvodnog procesa privrednog društva. Ove zalihe vrednuju se po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Troškovi proizvodnje (konverzije) zaliha obuhvataju troškove koji su direktno povezani sa jedinicama proizvoda, kao što je direktni materijal i radna snaga. Oni, takođe, obuhvataju sistematsko dodeljivanje fiksnih i promenljivih režijskih troškova koji nastaju prilikom utroška materijala za proizvodnju gotovih proizvoda. Fiksni režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji su relativno konstantni, bez obzira na obim proizvodnje, kao što su amortizacija i održavanje fabričkih zgrada i opreme, kao i troškovi rukovođenja i upravljanja fabrikom. Promenjivi režijski troškovi su oni indirektni troškovi proizvodnje koji se menjaju, direktno ili skoro direktno, srazmerno promeni obima proizvodnje, kao što su indirektni materijal i indirektna radna snaga.

Drugi troškovi uključuju se u cenu koštanja zaliha samo u meri u kojoj su nastali prilikom dovođenja zaliha na njihovo sadašnje mesto i u sadašnje stanje. U cenu koštanja zaliha uključeni su neproizvodni režijski troškovi.

Troškova koji su isključeni iz cene koštanja zaliha i priznati kao rashodi u periodu u kojem su nastali su sledeći:

- (a) neobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- (b) 80% režijskih troškova administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje, i
- (c) 80% troškova nabavke i prodaje.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrednuju se po planskoj ceni, a izlaz zaliha se vrednuje takođe po planskoj ceni.

Obzirom da se zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vode po planskoj ceni koštanja, odstupanje stvarne od planske cene koštanja vodi se na korektivnom računu. Ovo odstupanje prenosi se na rashode srazmerno troškovima prodatih proizvoda obračunatih po planskoj ceni koštanja.

Obračun proizvodnje zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda vrši se mesčno kao i konačni obračun proizvodnje zaključno sa 31. decembrom kalendarske godine.

Moguće je da cena koštanja gotovog proizvoda bude viša od neto prodajne cene. U tom slučaju razlika između cene koštanja i neto prodajne cene se otpisuje na teret rashoda, što znači da se zalihe gotovih proizvoda bilansiraju po neto prodajnoj ceni.

6. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

7. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

8. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju ili likvidaciji kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

9. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

10. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima, razgraničene su negativne kursne razlike prenete iz 2012. godine, koje će se razgraničiti na 2013., 2014. i 2015. godinu po osnovu kojih su ostvareni rashodi po osnovu negativnih kursnih razlika.

Na ostalim aktivnim vremenskim razgraničenjima su iskazani neto negativni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih potraživanja i dugoročnih obaveza negativni efekti prenose se na finansijske rashode. (Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10)

11. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA su iznos poreza na dobitak nadoknadiv u budućim periodima koje se odnose na:

- ◆ dobitne privremene razlike,
- ◆ neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i
- ◆ neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

12. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine. Gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročno rezervisanje je (zakonska ili izvedena) obaveza koja postoji na datum bilansa stanja ali ima neizvestan rok dospeća i iznos.

Dugoročno rezervisanje nastaje kada obaveza nastaje kao rezultat prošlog događaja, kada je verovatno da će odliv resursa biti potreban za izmirenje obaveza i kada iznos obaveza može pouzdano da se proceni.

Vrednovanje rezervisanja vrši se u iznosu najbolje procene izdataka potrebnih da bi se izmirila sadašnja obaveza na datum bilansa stanja.

Kada nastane izdatak po osnovu obaveza za koje je izvršeno rezervisanje, stvarni izdaci se ne priznaju kao rashod, već se vrši ukidanje predhodno izvršenog rezervisanja. Ukoliko je rezervisanje precenjeno, neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist prihoda perioda.

Preduzeće će vršiti priznavanje rezervisanja za otpremnine, novčane naknade po osnovu odlaska u penziju ili prestanaka radnog odnosa i po drugom osnovu, a u skladu sa MRS 19 koje će biti isplaćene u nekom od narednih obračunskih perioda samo:

1. Ako se utvrdi da su efekti rezervisanja materijalno značajna stavka i
2. Ako korisiti od informacije o potrebnom iznosu rezervisanja prevazilaze troškove utvrđivanja rezervisanja, što će se obelodaniti u napomenama u finansijskom izveštajima.
3. Zbog velike fluktuacije zaposlenih rezervisanja ce se vrsiti u skladu sa godisnjim planom kadrova, na osnovu odluke Upravnog odbora Dristva

Društvo će vršiti priznavanje dugoročnih rezervisanja za izgradnju: osnovnih sredstava, osnovnih sredstava namenjenih prodaji, investicionih nekretnina, novih projekata, zaliha u skladu sa MRS11- Ugovori o izgradnji.

Odluku o pojedinačnom rezervisanju donosi Generalni direktor Preduzeća

14. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

15. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

16. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primijene avanse, depozite, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

17. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema

članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 114/06 do 04/10).

18. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

19. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

20. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

20.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

20.2. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihodi se iskazuju 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 os 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.

U skladu sa osnovnim načelima MRS 18 *-Prihodi* koji se primenjuju prilikom računovodstvenog obuhvatanja prihoda koji nastaju iz redovnih aktivnosti Društva, prihodi se primenjuju sako kada je verovatno:

- da će na osnovu određenog poslovnog događaja ili transakcije Društvo ostvariti ekonomske koristi
- da se te ekonomske koristi mogu ekonomsko izmeriti

Društvo kod priznavanja i vrednovanja prihoda primenjuje i računovodstvena načela sadržana u MRS 11 *-Ugovori o izgradnji*, koje se primenjuju na ugovore u izgradnji koji se izvršavaju tokom više poslovnih godina, regulišu alokaciju ugovorenih prihoda i rashoda na obračunske periode na koje je obavljena izgradnja.

U slučaju Ugovora sa fiksnom cenom, u skladu sa zahtevima paragrafa 23 MRS 11 -*Ugovori o izgradnji*, rezultat ugovora o izgradnji može se pouzdano proceniti kada su ispunjeni sledeći uslovi:

- ukupan ugovoren prihod može biti pouzdano odmeren
- verovatno je da će se ekonomske koristi vezane za Ugovor o izgradnji uliti u Društvo
- ugovoreni troškovi vezani za izvršenje ugovora i stepen izvršenja ugovora na datum bilansa stanja mogu se pouzdano odmeriti
- ugovoreni troškovi pripisivi ugovoru mogu biti jasno utvrđeni i pouzdano odmereni

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje sopstvenih proizvoda (delova i pribora za putnička i teretna vozila), šivenje elemenata za automobilsku industriju i po osnovu pružanja usluga.

20.3. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

21. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

21.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

21.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

22. OSTALI PRIHODI I RASHODI

22.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje postrojenja, opreme, materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

22.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje postrojenja, opreme, materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana)

23. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 15%.

24. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena), 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 Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Upravnog odbora. Uprava i finansijska služba Društva identifikuju i procenjuju finansijske rizike i definišu načine zaštite od rizika tesno saradjujući sa svim službama Društva.

(a) Tržišni rizik

- Rizik od promene kursa stranih valuta
Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta kojiproističe iz poslovanja sa različitim valutama.
- 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.
Kamatne stope mnogo veći uticaj imaju u delu obavza Društva.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Prodaja proizvoda se obavlja uglavnom poznatim kupcima uz neophodan rizik nenaplativosti potraživanja i preuzetih obaveza intenziviran uslovima svetske ekonomske krize.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa raspoloživih sredstava i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza za održanje i poboljšanje tržišne pozicije. Zbog dinamične prirode poslovanja Društva, Uprava i finansijska služba teže da održe fleksibilnost finansiranja držanjem na raspolaganju utvrđenih kreditnih linija.

Uspešnost u upravljanju rizicima likvidnosti dokazuje se činjenicom da Društvo nije imalo ni dan blokade u par poslednjih godina poslovanja.

25. 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 (profi), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficienta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficient se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti (dugoročni i kratkoročni iz bilansa stanja) umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

| | 31.12.2013 | 31.12.2012. |
|--------|------------|-------------|
| 1 EURO | 114.6421 | 113.7183 |

| | | |
|-------|---------|---------|
| 1 USD | 83.1282 | 81.7604 |
| 1 CHF | 93.5472 | 89.8580 |

I. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

| | 020 | 011 (deo) | 022 | 023 | 027 | 028 | hiljada dinara |
|---|--------------|---------------------------|------------------------|-------------------------|---|----------------|-------------------|
| | Zemljište | Nematerijalna ulaganja | Gradevinski objekti | Postrojenja i oprema | Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi | Dati avansi | Ukupno |
| Nabavna vrednost na početku godine | 1,496 | 1,716 | 346,215 | 297,774 | 153 | 1,688 | 649,042 |
| Povećanje: | 0 | 910 | 4,035 | 29,131 | 0 | 40,524 | 74,600 |
| Nabavka, aktiviranje i prenos | 0 | 910 | 4,035 | 29,131 | | | 34,076 |
| Ostalo | 0 | | | | | 40,524 | 40,524 |
| Viškovi utvrđeni popisom | 0 | | | | | | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 7,500 | 153 | 16,008 | 23,661 |
| Prodaja u toku godine | 0 | | | | | | 0 |
| Rashod u toku godine | 0 | | | | | | 0 |
| Ostalo | 0 | | | | 153 | 16,008 | 16,161 |
| Manjkovi utvrđeni popisom | 0 | 0 | 0 | 7,500 | 0 | 0 | 7,500 |
| Nabavna vrednost na kraju godine | 1,496 | 2,626 | 350,250 | 319,405 | 0 | 26,204 | 699,981 |

| | | | | | | | |
|---------------------------------------|-------|-------|---------|---------|-----|--------|---------|
| Kumulirana ispravka na početku godine | 0 | 338 | 153,200 | 160,709 | 0 | 0 | 314,247 |
| Povećanje: | 0 | 204 | 6,977 | 17,107 | 0 | 0 | 24,288 |
| Amortizacija | 0 | 204 | 6,977 | 17,107 | | | 24,288 |
| Obezvrednje | 0 | | | | | | 0 |
| Ostalo | 0 | | | | | | 0 |
| Smanjenje: | 0 | 0 | 0 | 4,670 | 0 | 0 | 4,670 |
| Po osnovu prodaje | | | | | | | 0 |
| Po osnovu rashodovanja | | | | | | | 0 |
| Po osnovu manjkova utvrđenih popisom | | | | 4,670 | | | 4,670 |
| Stanje na kraju godine | 0 | 542 | 160,177 | 173,146 | 0 | 0 | 333,865 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.decembar.2013.godine | 1,496 | 2,083 | 190,073 | 146,259 | 0 | 26,204 | 366,115 |
| Neto sadašnja vrednost: | | | | | | | |
| 31.decembar.2012.godine | 1,496 | 1,378 | 193,015 | 137,065 | 153 | 1,688 | 334,795 |

Povećanja na poziciji nematerijalnih ulaganja najvećim delom se odnose na nabavku licence za program Pantheon 5.5 u 2013 godini.

Povećanja na poziciji građevinskih objekata odnose se u najvećoj meri na ulaganja u rekonstrukciju pogona plastike (2.761 RSD hiljada) i ulaganja u obekat upravne zgrade.

Povećanja na poziciji opreme (29.131 RSD hiljada), odnose se na investicije u mašine za plastiku, i nabavku ostale opreme za pogon plastike i ulaganja u opremu za procesiranje podataka.

Smanjenja na poziciji opreme odnose se na manjak po popisu u iznosu od 7.500 RSD hiljada.

Amortizacija u 2013 godini iznosi 24.288 RSD hiljada i uključena je u poslovne rashode.

2. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 032 | 036 | 037 | 038 | hiljada dinara |
|---|---|--|---------------------------------------|--|-------------------|
| | Učešće u kapitalu drugih pravnih lica | Dugoročni e hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | Otkupljen e sopstvene akcije | Ostali dugoročni finansijski i plasmani | Ukupno |
| 1. Bruto vrednost na početku godine | 66 | 2,498 | 3,904 | 2,444 | 8,912 |
| 2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine: | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| a) Po osnovu novih plasmana | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| c) Po osnovu uskladjivanja vrednosti | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine: | 0 | 2,498 | 3,904 | 86 | 6,488 |
| a) Po osnovu naplate | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| b) Po osnovu prodaje | 0 | 2,498 | 3,904 | 0 | 6,402 |
| c) Po osnovu negativnih kursnih razlika | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| d) Po osnovu otpisa | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| f) Po osnovu uskladjivanja | 0 | 0 | | 86 | 86 |

| | | | | | |
|--|----|---|---|-------|-------|
| 4. Bruto vrednosti na kraju godine (1+2-3) | 66 | 0 | 0 | 2,358 | 2,424 |
| 5. Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | | 0 | 0 |
| 6. Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | | 0 | 0 |

Smanjenje otkupljenih sopstvenih akcija odnosi se na prodaju ranije otkupljenih sopstvenih akcija po nabavnoj vrednosti.

3. ZALIHE

| | | hiljada dinara | |
|-----|--|-------------------|----------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 10 | 1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihima (1.1-1.2) | 82,381 | 91,237 |
| | 1.1. Nabavna vrednost | 82,381 | 91,237 |
| | 1.2. Ispravka vrednosti (otpis) | 0 | 0 |
| | 2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2) | 0 | 0 |
| | 2.1. Nabavna vrednost | 0 | 0 |
| | 2.2. Ispravka vrednosti (otpis) | 0 | 0 |
| | 3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3) | 47,031 | 36,852 |
| 11 | 3.1. Nedovršena proizvodnja (neto) | 0 | 0 |
| | 3.2. Poluproizvodi (neto) | 0 | 0 |
| 12 | 3.3. Gotovi proizvodi (neto) | 47,031 | 36,852 |
| 13 | 4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4) | 769 | 736 |
| | 4.1. Bruto vrednost robe | 769 | 736 |
| | 4.2. Ukalkulisani PDV | 0 | 0 |
| | 4.3. Ukalkulisana razlika u ceni | 0 | 0 |
| | 4.4. Ispravna vrednosti robe | 0 | 0 |
| | 5. Oprema namenjena prodaji | 0 | 0 |
| | I Zalihe - neto (1 do 5) | 130,181 | 128,825 |
| 150 | 1. Bruto dati avansi | 93,846 | 78,104 |
| 159 | 2. Ispravka vrednosti datih avansa | 0 | 0 |

| | | |
|---|----------------|----------------|
| II Dati avansi - neto (1-2) | 93,846 | 78,104 |
| UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II) | 224,027 | 206,929 |

Zalihe materijala i inventara na zalihi iznose 82.381 RSD hiljada i bilansirane su po nabavnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda iznose 47.031 RSD hiljada i odnose se na zalihe proizvoda za automobilsku industriju i plastiku.

Popis zaliha imenovane komisije sa stanjem na dan 31.12.2013 godine, izvršen je od strane imenovanih komisija. Elaborat o popisu usvojen je Odlukom o usvajanju Elaborata od 25.01.2014. godine.

Dati avansi obuhvataju:

- 150001: domaći dobavljači (593 RSD hiljada)
- 150002: ino dobavljači (231 RSD hiljada)
- 150003: plaćena sudska poravnanja (34.559 RSD hiljada)
- 150004: Fori grupa dobavljači (58.463 RSD hiljada).

4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

| | 200 | 201 | 202 | 203 | 21 | 22 | hiljada dinara |
|---|--|--|-------------------|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------|--------------------------|
| | Kupci - matična i zavisna pravna lica | Kupci - ostala povezana pravna lica | Kupci u zemlji | Kupci u inostranstvu | Potraž. iz specifičnih poslova | Druga potraživanja | Potraživanja - ukupno |
| Bruto potraživanje na početku godine 01.01.2013 | 0 | 4,307 | 890 | 73,393 | 0 | 1,139 | 79,729 |
| Bruto potraživanje na kraju godine 31.12.2013 | 0 | 34,599 | 1,143 | 31,863 | 0 | 51,959 | 119,564 |
| Ispravka vrednosti na početku godine | 0 | 0 | 847 | 0 | 0 | 0 | 847 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu kompenzacije | 0 | 0 | 6 | 0 | 0 | 0 | 6 |
| Povećanje ispravke vrednosti u toku godine | 0 | 0 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ispravka vrednosti na kraju godine | 0 | 0 | 841 | 0 | 0 | 0 | 841 |

NETO STANJE

| | | | | | | | |
|------------|---|--------|-----|--------|---|--------|---------|
| 31.12.2013 | 0 | 34,599 | 302 | 31,863 | 0 | 51,959 | 118,723 |
| 31.12.2012 | 0 | 4,307 | 43 | 73,393 | 0 | 1,139 | 78,882 |

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim kupcima. Iskazano stanje potraživanja od kupaca u iznosu od 118.723 hiljada RSD.

5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

| | | hiljada dinara | |
|-----|--|----------------|-------|
| | | 2013 | 2012 |
| 223 | Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | 0 | 2,970 |

6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | | hiljada dinara | |
|-----|---|----------------|----------|
| | | 2013 | 2012 |
| 238 | Ostali kratkoročni finansijski plasmani | 6,937 | - |
| | UKUPNO | 6,937 | - |

Pozicija kratkoročnih finansijskih plasmana odnosi se na kratkoročne pozajmice date društvu FORI PRODUCTS SER doo, za likvidnost.

7. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

| | | hiljada dinara | |
|----------|-----------------------------|----------------|--------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 241 | 3. Dinarski poslovni račun | 13,636 | 660 |
| 244 | 4. Devizni poslovni račun | 10,216 | 4,891 |
| 243 | 5. Dinarska blagajna | 14 | 11 |
| 248, 249 | 11. Ostala novčana sredstva | | 187 |
| | UKUPNO (1 do 4) | 23,866 | 5,749 |

8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | | 2013 | 2012 |
|-----|--|---------------|---------------|
| 27 | 1. Porez na dodatu vrednost | 4,153 | 1,086 |
| 280 | 2. Unapred plaćeni troškovi | | 1,137 |
| | 3. Potraživanja za nefakturisani prihod | | 0 |
| 281 | 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate) | | 0 |
| 282 | 6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 30,775 | 72,563 |
| 289 | UKUPNO (1 do 6) | 34,928 | 74,786 |

Na aktivnim vremenskim razgraničenjima razgraničeno je ukupno 30.775 hiljada RSD po sledećim osnovima:

- **289005-10.631 rsd** – odnosi se na razgraničene kursne razlike po završnom racunu za 2010 god.na period zaključen sa 31.12.2014.godine
- **289002-7.347 rsd** – kursiranje kredita na dan 31.12.2012. godine
- **289995-12.357 rsd** – isplata naknade štete malim akcionarima.
- **Ostalo:** razgraničene premije osiguranja.

9. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

| | | hiljada dinara | |
|-------------------------------|------|-------------------|--|
| | 2013 | 2012 | |
| 288 Odložena poreska sredstva | 336 | 271 | |

10. STRUKTURA KAPITALA

| | | hiljada dinara | |
|-------|---|----------------|----------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 133,588 | 133,588 |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 2,358 | 2,444 |
| | I. Svega osnovni kapital | 135,946 | 136,032 |
| 320 | 8. Emisiona premija | 0 | 0 |
| 321-9 | 9. Rezerve | 260 | 260 |
| | II. Svega rezerve (8+9) | 260 | 260 |
| 330-1 | III. Revalorizacione rezerve | 0 | 0 |
| 332 | IV. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti | 0 | 0 |
| 333 | V. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti | 697 | 502 |
| 340 | 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina | 31,537 | 3,226 |
| 341 | 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine | 34,750 | 28,311 |
| | VI. Svega neraspoređeni dobitak (10+11) | 66,287 | 31,537 |
| 037, | VII. Otkupljene sopstvene akcije | 0 | 3,904 |
| 237 | | | |
| 350 | 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina | 0 | 0 |
| 351 | 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine | 0 | 0 |
| | VIII. Svega gubitak do visine kapitala (12+13) | 0 | 0 |

**KAPITAL (I+II+III+IV+V-
VI+VII-VIII-IX)****201,796 163,423**

Osnovni kapital društva čini:

1. Akcijski kapital 133.588 hiljada RSD
2. Fond stambene izgradnje u iznosu od 2.358 hiljada RSD.
3. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti u iznosu od (697 hiljada RSD)
4. Dobitak ranijih godina u iznosu od 31.537 hiljada RSD
5. Dobitak tekuće godine u iznosu od (34.750 hiljada RSD).

11. DUGOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | | hiljada dinara | |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 410-415 | 1. Dugoročni krediti | 149,447 | 121,982 |
| 419 | 2. Ostale dugoročne obaveze | 6,256 | 12,106 |
| DUGOROČNE OBAVEZE (1+2) | | 155,703 | 134,088 |
| DUGOROČNA REZERVISANJA | | 2,143 | 1,972 |
| | | 157,846 | 136,060 |

Dugoročni krediti bilansirani su na dan 31.12.2013.godine u iznosu od 149.447 hiljada RSD a prema sledećem pregledu:

| Naziv Banke | broj ugovora | datum odobrenja | odobreni iznos | dospeće plasmana | stanje duga na dan 31.12.2013 (RSD) | kredit |
|----------------|---------------|-----------------|---------------------|------------------|-------------------------------------|-----------|
| NLB BANKA | 6141050315317 | 08.04.2010 | 1.000.000,00 EUR | 12.10.2014 | 32.313.331.84 | dugorocni |
| NLB BANKA | 6141050319258 | 10.11.2009 | 600.000,00 EUR | 10.11.2014 | 5.732.105.00 | dugorocni |
| KBM BANKA | 8262031220 | 05.07.2012 | 280.000,00 EUR | 05.07.2014 | 9.382.441.99 | dugorocni |
| CREDY BANKA | 8262031239 | 05.07.2012 | 220.000,00 EUR | 05.07.2014 | 7.356.205.24 | dugorocni |
| FOND ZA RAZVOJ | 22918/2013 | 08.05.2013 | 200.000,00 EUR | 31.03.2016 | 14.389.444.18 | dugorocni |
| FOND ZA RAZVOJ | 23100/2013 | 08.05.2013 | 300.000,00 EUR | 31.03.2016 | 20.448.321.59 | dugorocni |
| KBM BANKA | 000590 | 01.10.2013 | 400.263,55 EUR | 01.10.2016 | 38.239.210.65 | dugorocni |
| KBM BANKA | 000582 | 01.10.2013 | 205.600,00 EUR | 01.10.2015 | 21.606.213.68 | dugorocni |

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu finasijskog lizinga i obaveze po osnovu rezervisanja za zaposlene.

Za jubilarne nagrade i otpremnine u iznosu od 2.143 hiljada RSD, a u skladu sa Računosvdstvenim politikama i MRS- 19- *Primanja zaposlenih*,

Društvo ima iskazane obaveze po osnovu finasijskog lizinga kod NLB leasing I Porsche leasinga u iznosu od 6.255 hiljada RSD a prema sledećem pregledu:

| Naziv Društva | broj ugovora | datum odobrenja | odobreni iznos | dospeće plasmana | stanje duga na dan 31.12.2013 (RSD) |
|-----------------|--------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------------------------|
| NLB LEASING | 7841/11 | 04.10.2011 | 31,541,204.78 RSD | 05.10.2015 | 4,767,756.03 |
| PORSCHE LEASING | 07297 | 27.09.2013 | 24.990 EUR | 15.08.2017 | 1,487,552.33 |

12. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | | hiljada dinara | |
|-----|--|-----------------------|-----------------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 422 | 1. Kratkoročni krediti | 65,881 | 45,896 |
| | 2. Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine | | |
| 424 | | <u>137,605</u> | <u>120,531</u> |
| | UKUPNO (1+2) | <u>203,486</u> | <u>166,427</u> |

Iskazano stanje kratkoročnih finansijskih obaveza iznosi 203.486 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim bankama, a pregled značajnih kratkoročnih kredita prikazn je u sledećoj tabeli:

| Naziv Banke | broj ugovora | datum odobrenja | odobreni iznos | dospeće plasmana | stanje duga na dan 31.12.2013 (RSD) | kredit |
|--------------------|--------------------|-----------------|------------------|------------------|-------------------------------------|-------------|
| SOCIETE GENERALE | 454296 | 17.01.2013 | 5.000.000,00 RSD | 17.01.2014 | 4,996,995.81 | kratkoročni |
| BANCA INTESA | 005309-8237-070813 | 07.08.2013 | 3.000.000,00 RSD | 07.08.2014 | 2,996,106.70 | kratkoročni |
| BANCA INTESA | 53-420-0133406.5 | 07.08.2013 | 6.000.000,00 RSD | 07.08.2014 | 6,000,000.00 | kratkoročni |
| NLB BANKA | 330794 | 20.12.2012 | 100.000,00 EUR | 20.12.2013 | 1,433,026.25 | kratkoročni |
| KBM BANKA | 0747 | 25.02.2013 | 100.000,00 EUR | 25.02.2014 | 1,910,705.49 | kratkoročni |
| KBM BANKA | 1060 | 27.09.2013 | 200.000,00 EUR | 27.08.2014 | 15,285,616.39 | kratkoročni |
| KOMERCIJALNA BANKA | 00-741-1200064.3 | 25.10.2013 | 50.000,00 EUR | 25.04.2014 | 5,732,105.00 | kratkoročni |
| KBM BANKA | 1271 | 27.12.2013 | 240.000,00 EUR | 27.12.2014 | 27,514,104.00 | kratkoročni |

13. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

hiljada
dinara

| | 2013 | 2012 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije | 0 | 0 |
| 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica | 2,545 | 154 |
| 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 0 | 0 |
| 4. Dobavljači u zemlji | 16,784 | 16,909 |
| 5. Dobavljači u inostranstvu | 162,407 | 203,295 |
| 6. Obaveze iz specifičnih poslova | 0 | 0 |
| 7. Ostale obaveze iz poslovanja | 0 | 0 |
| OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7) | 181,736 | 220,358 |

Iskazano stanje obaveza prema dobavljačima iznosi 181.736 hiljada RSD Društvo ima usaglašeno stanje sa svim značajnim dobavljačima.

14. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

| | hiljada dinara | |
|--|-------------------|------|
| | 2013 | 2012 |

| | | | |
|----------|---|---------------|---------------|
| 450 | 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada | 11,435 | 8,199 |
| 451, 452 | 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog | 1,198 | 1,324 |
| 453, 454 | 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 11,250 | 8,037 |
| 460 | 4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja | | 0 |
| 463 | 6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo | 1 | 0 |
| 469 | 9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.) | 1,202 | 759 |
| | OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6) | 25,086 | 18,319 |

Iskazano stanje ostalih kratkoročnih obaveza iznosi 25.088 hiljada RSD, a odnosi se na obaveze po osnovu neto zarada, poreza i doprinosa za decembar 2013.godine koje su ukalkulisane i isplaćene u januaru 2014.godine, I na ukalkulisane troškove prevoza radnika, dobrovoljni penzioni fond I ostale ukalkulisane obaveze za javne prihode.

15. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

| | | hiljada dinara | |
|----|--|-------------------|------|
| | | 2013 | 2012 |
| 47 | 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost | 746 | 468 |

| | | | |
|-----|--|--------------|--------------|
| | 2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.) | 2,326 | 1,255 |
| 480 | 2.1. Obaveze za akcize | 0 | 0 |
| 481 | 2.2. Obaveze za porez iz rezultata | 2,326 | 1,255 |
| 483 | 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove | | 0 |
| 489 | 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine | | 0 |
| | 3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7) | | 0 |
| 490 | 3.1. Unapred obračunati troškovi | | 0 |
| 491 | 3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda | | 0 |
| 494 | 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke | | 0 |
| 495 | 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije | | 0 |
| 496 | 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja | | 0 |
| 497 | 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost | | 0 |
| 499 | 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja | | 0 |
| | OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3) | 3,072 | 1,723 |

16. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

| | | hiljada dinara | |
|-----|---|----------------|-------|
| | | 2013 | 2012 |
| 498 | Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c) | 4,364 | 3,080 |
| | a) revalorizacije obračunate po stopi poreza na dobitak (paragraf 61 i 62 MRS 12) | 0 | 0 |
| | b) poslovnih kombinacija (paragraf 66 MRS 12) | 0 | 0 |
| | c) po drugim osnovama | 4,364 | 3,080 |

17. POSLOVNI PRIHODI

| | | hiljada dinara | |
|-----|---|----------------|---------------|
| | | 2013 | 2012 |
| | a) Prihodi od prodaje | | |
| 600 | 1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima | 0 | 0 |
| 601 | 2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima | 83,494 | 79,347 |
| | I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5) | 83,494 | 79,347 |
| 612 | 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu | 208 | 715 |

| | | | |
|-----|---|------------------|------------------|
| 613 | 9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu | 1,331,652 | 1,450,187 |
| | II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9) | 1,331,860 | 1,450,902 |
| | A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II) | 1,415,354 | 1,530,249 |
| | b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje | | |
| 621 | 10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe | 0 | 0 |
| 620 | 11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe | 0 | 0 |
| | B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11) | 0 | 0 |
| | c) Promena vrednosti zaliha učinaka | | |
| 630 | 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka | 32,706 | 28,308 |
| 631 | 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 24,003 | 23,388 |
| | d) Ostali prihodi | | |
| 64 | 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija | 8,554 | 0 |
| 650 | 15. Prihodi od zakupnine | 6 | 0 |
| 651 | 16. Prihodi od članarina | 0 | 0 |
| 652 | 17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada | 0 | 0 |
| 659 | 18. Ostali poslovni prihodi | 1,085 | 10,131 |
| | C. OSTALI PRIHODI (14 do 18) | 9,645 | 10,131 |
| | POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13) | 1,433,702 | 1,545,300 |

18. POSLOVNI RASHODI

| | | hiljada dinara | |
|-----|--|-------------------|------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 501 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 0 | 229 |
| 502 | 2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje | 0 | 0 |
| | I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2) | 0 | 229 |
| 511 | 3. Troškovi materijala za izradu | 890,866 | 962,010 |
| 512 | 4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala | 10,445 | 10,140 |
| 513 | 5. Troškovi goriva i energije | 7,512 | 6,652 |

| | | | |
|---------|---|------------------|------------------|
| | II. Troškovi materijala (3 do 5) | 908,823 | 978,802 |
| 520 | 6. Troškovi zarada i naknada (bruto) | 232,852 | 238,943 |
| 521 | 7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca | 42,393 | 43,384 |
| 522 | 8. Troškovi naknada po ugovoru o delu | 0 | 1,673 |
| 523 | 9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima | 0 | 0 |
| 524 | 10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | 0 | 518 |
| 529 | 12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora | 0 | 0 |
| | 13. Ostali lični rashodi i naknade | 18,672 | 15,591 |
| | III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13) | 293,917 | 300,109 |
| 540 | 14. Troškovi amortizacije | 24,288 | 23,609 |
| 541-549 | 15. Troškovi rezervisanja | 1,316 | 610 |
| | IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15) | 25,604 | 24,219 |
| 530 | 16. Troškovi usluga na izradi učinaka | 3,846 | 7,449 |
| 531 | 17. Troškovi transportnih usluga | 7,982 | 15,374 |
| 532 | 18. Troškovi usluga na održavanju | 5,553 | 9,017 |
| 533 | 19. Troškovi zakupnina | 1,612 | 1,992 |
| 534 | 20. Troškovi sajмова | 0 | 0 |
| 535 | 21. Troškovi reklame i propagande | 905 | 287 |
| 536 | 22. Troškovi istraživanja | 0 | 0 |
| 537 | 23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju | 0 | 0 |
| 539 | 24. Troškovi ostalih usluga | 48,627 | 62,971 |
| | a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24) | 68,525 | 97,090 |
| 550 | 25. Troškovi neproizvodnih usluga | 3,458 | 3,721 |
| 551 | 26. Troškovi reprezentacije | 2,254 | 1,879 |
| 552 | 27. Troškovi premije osiguranja | 3,849 | 1,856 |
| 553 | 28. Troškovi platnog prometa | 7,288 | 5,437 |
| 554 | 29. Troškovi članarina | 0 | 0 |
| 555 | 30. Troškovi poreza | 785 | 817 |
| 556 | 31. Troškovi doprinosa | 0 | 0 |
| 559 | 32. Ostali nematerijalni troškovi | 9,829 | 33,754 |
| | b) Nematerijalni troškovi (25 do 32) | 27,463 | 47,464 |
| | V Ostali poslovni rashodi (a+b) | 95,988 | 144,554 |
| | POSLOVNI RASHODI (I do V) | 1,324,332 | 1,447,913 |

19. FINANSIJSKI PRIHODI

| | | hiljada dinara | |
|-------------------------------------|---|-------------------|---------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 660 | 1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica | | 0 |
| 661 | 2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica | | 0 |
| 662 | 3. Prihodi od kamata | 245 | 29 |
| 663 | 4. Pozitivne kursne razlike | 10,665 | 34,782 |
| 664 | 5. Prihodi od efekata valutne klauzule | | 0 |
| 665 | 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja | | 0 |
| 669 | 7. Ostali finansijski prihodi | | 0 |
| FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7) | | 10,910 | 34,811 |

20. FINANSIJSKI RASHODI

| | | hiljada dinara | |
|-------------------------------------|--|-------------------|---------------|
| | | 2013 | 2012 |
| 560 | 1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica | 0 | 0 |
| 561 | 2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima | | 0 |
| 562 | 3. Rashodi kamata | 25,560 | 28,874 |
| 563 | 4. Negativne kursne razlike | 38,884 | 64,358 |
| 564 | 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule | | 0 |
| 565 | 6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela | 0 | 0 |
| 569 | 7. Ostali finansijski rashodi | 0 | 0 |
| FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7) | | 64,444 | 93,232 |

21. OSTALI PRIHODI

| | | hiljada dinara | |
|-----|--|-------------------|--------|
| | | 2013 | 2012 |
| 670 | 1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 45 | 0 |
| 671 | 2. Dobici od prodaje bioloških sredstava | | 0 |
| 672 | 3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti | | 0 |
| 673 | 4. Dobici od prodaje materijala | | 0 |
| 674 | 5. Viškovi | 4,420 | 4,005 |
| 675 | 6. Naplaćena otpisana potraživanja | | 24 |
| 676 | 7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika | | 0 |
| 677 | 8. Prihodi od smanjenja obaveza | | 0 |
| 678 | 9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | | 52 |
| 679 | 10. Ostali nepomenuti prihodi | 14,427 | 29,674 |
| 680 | 11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava | | 0 |
| 681 | 12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja | | 0 |
| 682 | 13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme | | 0 |

| | | | |
|-----|--|---------------|---------------|
| 581 | 11. Obezbvredjenje nematerijalnih ulaganja | | 0 |
| 582 | 12. Obezbvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme | | 0 |
| 583 | 13. Obezbvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji | | 0 |
| 584 | 14. Obezbvredjenje zaliha materijala i robe | | 0 |
| 585 | 15. Obezbvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 2,742 | 137 |
| 589 | 16. Obezbvredjenje ostale imovine | | 0 |
| | OSTALI RASHODI (1 do 16) | 34,478 | 41,269 |

23. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Iskazano stanje obaveza vanbilasne aktive i pasive iznosi 368.339 RSD hiljada RSD a odnosi se na evidentiranje :

1. Račun 887 /897- sredstva obezbeđenja kredita 368.338 hiljada RSD
2. Račun 881/891- obaveze za tuđ materijal 1 hiljada RSD ,
a prema pregledu koji sledi:

| GARANCIJE | Broj ugovora | Datum | Iznos |
|--------------------|------------------|------------|---------------|
| KBM banka | 174/13 | 20.06.2013 | 22,789,780.00 |
| NLB banka | GP2013/41 | 29.08.2013 | 33,210,220.00 |
| Komercijalna banka | 00-413-0110433.0 | 17.10.2013 | 8,553,315.00 |
| KBM banka | 176/13 | 14.06.2013 | 2,000,000.00 |
| | | | |
| HIPOTEKE | | Datum | |
| NLB banka | 6141050315317 | 31.12.2013 | 50,577,388.97 |
| NLB banka | 6141050319258 | 31.12.2013 | 24,361,446.25 |
| NLB banka | 0041050331197 | 31.12.2013 | 14,903,473.00 |
| KBM banka | 9766 | 31.12.2013 | 5,970,497.51 |
| KBM banka | 31220 | 31.12.2013 | 25,412,335.99 |
| KBM banka | 1239 | 31.12.2013 | 19,966,836.24 |
| KBM banka | 0786 | 31.12.2013 | 11,464,210.00 |
| KBM banka | 582 | 31.12.2013 | 23,510,415.76 |
| KBM banka | 590 | 31.12.2013 | 45,887,053.93 |
| KBM banka | 1271 | 31.12.2013 | 27,514,104.00 |
| | | | |
| MENICE | | | |
| NLB LEASING | 7841/11 | 31.12.2013 | 10,470,994.15 |



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



„ZASTAVA TAPACIRNICA“ A.D., KRAGUJEVAC

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2013 GODINU

Beograd, 25. februar 2014 godine

PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO, BEOGRAD, KNEGINJE ZORKE 96
REGISTROVAN KOD AGENCIJE ZA PRIVREDNE REGISTRE U BEOGRADU BD.15686/2005; MATIČNE BROJ 17200569; PIB 100290705;
RAČUNI: 275-220009202-12 KOD SOCIÉTÉ GÉNÉRALE BANKA SRBIJA AD, BEOGRAD ; 205-143148-63 KOD KOMERCIJALNE BANKE AD, BEOGRAD
TELEFONI: IZVRŠNI DIREKTOR: 30-20-562; Ovlašćeni revizori: 30-20-620; 30-20-732; 30-20-604; 30-20-608
TELEFAKS: 30-20-686; E-MAIL: MILOS@PSR.BS , REVIZIJA@PSR.BS ; WEB: WWW.PSR.BS



„ZASTAVA TAPACIRNICA“ A.D., KRAGUJEVAC

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2013 GODINU

S A D R Ž A J

| | <u>Strana</u> |
|-----------------------------------|---------------|
| Mišljenje nezavisnog revizora | 1 - 2 |
| Finansijski izveštaji: | |
| Bilans stanja | 3 - 4 |
| Bilans uspeha | 5 |
| Izveštaj o novčanim tokovima | 6 |
| Izveštaj o promenama na kapitalu | 7 |
| Statističke aneks | 8 - 9 |
| Napomene uz finansijske izveštaje | 10 – 46 |



Broj 9 – 5 - 2014

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI DRUŠTVA ZASTAVA TAPACIRNICA AD, KRAGUJEVAC

Uvod

1. Izvršili smo reviziju finansijskih izveštaja „Zastava Tapacirnica“ a.d., Kragujevac, Stojana Protića bb 4 (u daljem tekstu: Društvo) koje sačinjavaju bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembra 2013 godine, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promena na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, kao i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnijih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

2. Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, i za uspostavljanje i primenu odgovarajućih internih kontrola koje obezbeđuju izradu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze bilo da su nastali usled kriminalnih radnji ili grešaka.

Odgovornost revizora

3. Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i Međunarodnim standardima revizije (MSR - ISA). Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da planiramo i izvršimo reviziju na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.

4. Ovlašćeni radnici preduzeća za reviziju dana 30.12.2013. godine prisustvovali su popisu zaliha sirovina i materijala, i zaliha gotovih proizvoda sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine i uverili su se u ispravnost rada komisija za popis.

Pozitivno mišljenje

5. Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Društva „Zastava Tapacirnica“ a.d. iz Kragujevca na dan 31. decembra 2013 godine, rezultate poslovanja, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za 2013 godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.



PRIVREDNI SAVETNIK – REVIZIJA DOO
ČLAN ASOCIJACIJE AGN INTERNATIONAL LTD



Skretanje pažnje bez uticaja na mišljenje nezavisnog revizora

6. Ne izražavajući rezervu u odnosu na prethodno dato mišljenje, skrećemo pažnju na napomenu 2.4. uz finansijske izveštaje, i na tačku 16 napomena, da razgraničene kursne razlike iskazane na kotima AVR iz 2010, 2011 i 2012. godine iznose ukupno RSD 17.979 hiljada. U 2013. godini na teret finansijskih rashoda ukinuta su vremenska razgraničenja kursnih razlika u iznosu RSD 23.598 hiljada koja se odnose na: kursne razlike iz 2010. godine 7.362 hiljade, kursne razlike iz 2011. godine RSD 10.631 hiljada i kursne razlike iz 2012. godine RSD 5.605 hiljada. u narednom periodu srazmerni deo razgraničenih neto efekata kursnih razlika preneće se na dan dospeća obaveze, na rashode tekućeg perioda uz smanjenje stanja na računu vremenskih razgraničenja.

Ostala pitanja

7. Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2012 godinu obavilo je privredno društvo za reviziju Privredni savetnik – Revizija iz Beograda, u čijem izveštaju od 25. februara 2013 godine je izraženo pozitivno mišljenje na finansijske izveštaje za 2012. godinu.

8. Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da globalna ekonomska kriza, koja je započela 2007. godine, još uvek traje. Njene posledice se ne mogu sa sigurnošću još uvek predvideti niti se mogu u potpunosti preduzeti mere zaštite.

Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Beograd, 25. februar 2014 godine

“Privredni Savetnik - Revizija”

Fikret Ciguljin, ovlašćeni revizor



Fikret Ciguljin

BILANS STANJA

| | Napomene | 2013 | 2012 |
|---|----------|---------|---------|
| AKTIVA: | | | |
| <i>STALNA IMOVINA</i> | | | |
| NEMATERIJALNA ULAGANJA | 3.1; 9 | 2.083 | 1.378 |
| NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA | | 364.032 | 333.417 |
| Nekretnine, postrojenja i oprema | 3.2; 9 | 364.032 | 333.417 |
| DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI | | 2.424 | 5.008 |
| Učešća u kapitalu | 3.5; 10 | 66 | 66 |
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | 3.5; 11 | 2.358 | 4.942 |
| <i>OBRTNA IMOVINA</i> | | | |
| ZALIHE | 3.7; 12 | 224.027 | 206.929 |
| STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 3.8; 13 | | - |
| KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA | | 184.454 | 162.387 |
| Potraživanja | 3.9; 14 | 118.723 | 78.882 |
| Potraživanja za više plaćen porez na dobitak | | | 2.970 |
| Kratkoročni finansijski plasmani | | 6.937 | |
| Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 3.10; 15 | 23.866 | 5.749 |
| Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja | 16 | 34.928 | 74.786 |
| ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA | 6; 8 | 366 | 271 |
| POSLOVNA IMOVINA | | 777.386 | 709.390 |
| UKUPNA AKTIVA | | 777.386 | 709.390 |
| VANBILANSNA AKTIVA | 3.11; 17 | 368.339 | 248.990 |
| PASIVA: | | | |
| <i>KAPITAL</i> | | | |
| OSNOVNI KAPITAL | 3.12; 18 | 135.946 | 136.032 |
| REZERVE | 19 | 260 | 260 |
| NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 20 | 697 | 502 |
| NERASPOREĐENI DOBITAK | 21 | 66.287 | 31.537 |
| OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 23 | | 3.904 |
| <i>DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE</i> | | | |
| DUGOROČNA REZERVISANJA | 3.13; 24 | 2.143 | 1.972 |
| DUGOROČNE OBAVEZE | | 155.703 | 134.088 |
| Dugoročni krediti | 3.14; 25 | 149.447 | 121.982 |
| Ostale dugoročne obaveze | 26 | 6.256 | 12.106 |
| <i>KRATKOROČNE OBAVEZE</i> | | | |
| Kratkoročne finansijske obaveze | 3.14; 27 | 203.486 | 166.427 |
| Obaveze iz poslovanja | 3.15; 28 | 181.736 | 220.358 |

Napomene na stranama od 10 do 46 čine sastavni deo ovih finansijskih izveštaja.
 Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.

Zastava Tapacirnica d.o.o., Kragujevac
Finansijski izveštaji za 2013 godinu

| | | <i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i> | |
|--|-----------------|-------------------------------------|----------------|
| Ostale kratkoročne obaveze | 29 | 25.086 | 18.319 |
| Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja | 30 | 746 | 468 |
| Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 7; | 2.326 | 1.255 |
| ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE | 6; 8 | 4.364 | 3.080 |
| UKUPNA PASIVA | | 777.386 | 709.390 |
| VANBILANSNA PASIVA | 3.11; 17 | 368.339 | 248.990 |

BILANS USPEHA

| | Napomene | 2013 | 2012 |
|--|----------|----------------|---------------|
| PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | |
| <i>POSLOVNI PRIHODI</i> | | | |
| Prihodi od prodaje | 3.18; 31 | 1.415.354 | 1.530.249 |
| Prihodi od aktiviranja učinaka i robe | | | - |
| Povećanje vrednosti zaliha učinaka | 32 | 32.706 | 28.308 |
| Smanjenje vrednosti zaliha učinaka | 32 | 24.003 | 23.388 |
| Ostali poslovni prihodi | 33 | 9.645 | 10.131 |
| <i>POSLOVNI RASHODI</i> | | | |
| Nabavna vrednost prodane robe | 34 | | 229 |
| Troškovi materijala | 35 | 908.823 | 978.802 |
| Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi | 37 | 293.917 | 300.109 |
| Troškovi amortizacije i rezervisanja | 3.3; 36 | 25.605 | 24.219 |
| Ostali poslovni rashodi | 38 | 95.987 | 144.554 |
| <i>POSLOVNI DOBITAK</i> | | <i>109.370</i> | <i>97.387</i> |
| <i>POSLOVNI GUBITAK</i> | | | - |
| FINANSIJSKI PRIHODI | 39 | 10.910 | 34.811 |
| FINANSIJSKI RASHODI | 40 | 64.444 | 93.232 |
| OSTALI PRIHODI | 41 | 18.898 | 33.801 |
| OSTALI RASHODI | 42 | 34.478 | 41.269 |
| DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA | | 40.256 | 31.408 |
| GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA | | - | - |
| NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA | | - | - |
| NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJI SE OBUSTAVLJA | | 276 | 320 |
| DOBITAK PRE OPOREZIVANJA | | 39.980 | 31.178 |
| POREZ NA DOBITAK | | | - |
| Poreski rashod perioda | 6; 7, | 4.041 | 1.269 |
| Odloženi poreski rashodi perioda | 6; 8 | 1.189 | 1.598 |
| Odloženi poreski prihodi perioda | 6; | | - |
| ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU | | | - |
| NETO DOBITAK | | 34.750 | 28.311 |
| NETO GUBITAK | | - | - |
| NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA | | - | - |
| NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA | | - | - |
| ZARADA PO AKCIJI | | - | - |
| Osnovna zarada po akciji | | - | - |
| Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji | | - | - |

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

| | 2013 | 2012 |
|--|-------------|-------------|
| NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | |
| <i>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i> | 1.438.026 | 1.898.443 |
| Prodaja i primljeni avansi | 1.428.189 | 1.886.437 |
| Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 18 | 28 |
| Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 9.819 | 11.978 |
| <i>Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</i> | (1.338.828) | (1.831.075) |
| Isplate dobavljačima i dati avansi | (1.024.864) | (1.502.078) |
| Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi | (287.591) | (300.109) |
| Plaćene kamate | (25.118) | (28.874) |
| Porez na dobit | (1.255) | (14) |
| Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda | - | - |
| Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti | 99.198 | 67.368 |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | |
| <i>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</i> | 2.543 | 95 |
| Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 2.498 | - |
| Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 45 | 95 |
| Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | - | - |
| Primljene kamate | - | - |
| Primljene dividende | - | - |
| <i>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</i> | (73.241) | (33.435) |
| Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | - | - |
| Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | (60.729) | (33.435) |
| Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | (12.512) | - |
| Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja | (70.698) | (33.340) |
| TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | |
| <i>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i> | 27.138 | 19.880 |
| Uvećanje osnovnog kapitala | - | - |
| Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi) | 27.138 | 19.880 |
| Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze | - | - |
| <i>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</i> | (9.300) | (24.641) |
| Otkup sopstvenih akcija i udela | - | (3.904) |
| Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv) | - | (2.937) |
| Finansijski lizing | (9.300) | (17.800) |
| Isplaćene dividende | - | - |
| Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja | 17.838 | (4.761) |
| SVEGA PRILIV GOTOVINE | 1.466.707 | 1.918.418 |
| SVEGA ODLIV GOTOVIN | (1.421.369) | (1.889.151) |
| UKUPAN NETO PRILIV/ (ODLIV) GOTOVINE | 46.338 | 29.267 |
| GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA | 5.749 | 6.058 |
| POZITIVNE KURSNE RAZLIKE | 10.665 | 34.782 |
| NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE | 38.886 | (64.358) |
| GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA | 23.866 | 5.749 |

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

| | Osnovni kapital | Ostali kapital | Rezerve | Nerealizovani gubici po osnovu HOV | Neraspoređeni dobitak | Gubitak do visine kapitala | Otkupljene sopstvene akcije | Ukupno |
|--|-----------------|----------------|----------|------------------------------------|-----------------------|----------------------------|-----------------------------|---------|
| Stanje na dan 1. januara 2011 | 133.588 | 2.601 | 13.359 | - | 41.142 | (56.212) | - | 134.478 |
| Ukupna povećanja u toku godine | | | | (502) | 5.198 | | | 4.696 |
| Ukupna (smanjenja) u toku godine | | (157) | (13.359) | | (41.142) | 54.501 | - | (157) |
| Stanje na dan 31. decembra 2011 | 133.588 | 2.444 | - | (502) | 5.198 | (1.711) | | 139.017 |
| Stanje na dan 1. januara 2012 | 133.588 | 2.444 | - | (502) | 5.198 | (1.711) | - | 139.017 |
| Prodaja/(sticanje) sopstvenih akcija | | | | | | | (3.904) | (3.904) |
| Raspodela dobiti Odluka od 28.6.2012. godine | | | 260 | | (1.972) | 1.711 | - | - |
| Neto dobit za 2012. godinu | | | | | 28.311 | | | 28.311 |
| Stanje na dan 31. decembra 2012 | 133.588 | 2.444 | 260 | (502) | 31.537 | - | (3.904) | 163.423 |
| Stanje na dan 1. januara 2013 | 133.588 | 2.444 | 260 | (502) | 31.537 | - | (3.904) | 163.423 |
| Smanjenje u vezi konta 038 Ostali dug, fin. plasmani | | (86) | | | | | | (86) |
| Povećanje, konto 036 HOV koje se drže do dospeća | | | | (195) | | | | (195) |
| Prodaja Otkupljene sopstvene akcije (konto 037) | | | | | | | 3.904 | 3.904 |
| Dobitak tekuće 2013 godine | | | | | 34.750 | | | 34.750 |
| Stanje na dan 31. decembra 2013 | 133.588 | 2.358 | 260 | (697) | 66.287 | - | - | 201.796 |

STATISTIČKI ANEKS

| I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU | | 2013 | 2012 | |
|--|---------|-----------|-----------|---------|
| Broj meseci poslovanja (od 1 do 12) | | 12 | 12 | |
| Oznaka za veličinu (od 1 do 3) | | 3 | 3 | |
| Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5) | | 2 | 2 | |
| Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu | | 1 | 1 | |
| Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca | | 408 | 424 | |
| II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA | | BRUTO | ISPRAVKA | NETO |
| 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| Stanje na početku godine | 1.378 | | | 1.378 |
| Povećanja (nabavke) u toku godine | 910 | XXXXX | | 910 |
| Smanjenje u toku godine | 205 | XXXXX | | 205 |
| Revalorizacija | | XXXXX | | 2.083 |
| Stanje na kraju godine: | 2.083 | | | |
| 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva | | | | |
| Stanje na početku godine | 666.521 | 333.104 | | 333.417 |
| Povećanja (nabavke) u toku godine | 89.800 | XXXXX | | 89.800 |
| Smanjenje u toku godine | 59.185 | XXXXX | | 59.185 |
| Revalorizacija | | XXXXX | | |
| Stanje na kraju godine: | 697.136 | 333.104 | | 364.032 |
| III STRUKTURA ZALIHA | | 2013 | 2012 | |
| Zalihe materijala | | 82.381 | 91.237 | |
| Nedovršena proizvodnja | | | | |
| Gotovi proizvodi | | 47.031 | 36.852 | |
| Roba | | 769 | 736 | |
| Stalna sredstva namenjena prodaji | | | | |
| Dati avansi | | 93.846 | 78.104 | |
| Kontrolni zbir : | | 224.027 | 206.929 | |
| IV STRUKTURA KAPITALA | | 2013 | 2012 | |
| Akcijski kapital | | 133.588 | 133.588 | |
| u tome: strani kapital | | 133.588 | 105.388 | |
| Ostali osnovni kapital | | | 2.444 | |
| Kontrolni zbir : | | 136.032 | 136.032 | |
| V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA | | 2013 | 2012 | |
| Obične akcije | | | | |
| Broj običnih akcija | | 133.588 | 133.588 | |
| Nominalna vrednost običnih akcija – ukupno | | 133.588 | 133.588 | |
| S v e g a - nominalna vrednost akcija : | | 133.588 | 133.588 | |
| VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE | | 2013 | 2012 | |
| Potraživanja po osnovu prodaje | | 66.765 | 77.743 | |
| Obeveze iz poslovanja | | 181.736 | 229.358 | |
| PDV – prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama) | | 15.365 | 13.788 | |
| Obeveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja) | | 1.076.649 | 1.189.093 | |
| Obeveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja) | | 168.382 | 172.979 | |
| Obeveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni) | | 19.685 | 24.174 | |

Zastava Tapacirnica d.o.o., Kragujevac
 Finansijski izveštaji za 2013 godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

| | | |
|--|-----------|-----------|
| promet bez početnog stanja) | | |
| Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja) | 44.788 | 43.000 |
| Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama) | 504 | 530 |
| Kontrolni zbir : | 1.573.874 | 1.741.665 |

| VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI | 2013 | 2012 |
|--|---------|---------|
| Troškovi goriva i energije | 7.512 | 6.652 |
| Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 232.852 | 238.943 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 42.394 | 43.383 |
| Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora | | 2.192 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 18.671 | 15.591 |
| Troškovi proizvodnih usluga | 68.525 | 97.091 |
| Troškovi zakupnina | 1.612 | 1.992 |
| Troškovi amortizacije | 25.605 | 23.609 |
| Troškovi premija osiguranja | 3.849 | 1.856 |
| Troškovi platnog prometa | 7.288 | 5.437 |
| Troškovi poreza | 785 | 817 |
| Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 25.560 | 28.874 |
| Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | | |
| Kontrolni zbir : | 434.653 | 466.437 |

| VIII DRUGI PRIHODI | 2013 | 2012 |
|---------------------------------|--------|--------|
| Prihodi od prodaje robe | 83.494 | 79.347 |
| Prihodi od uslovljenih donacija | 8.553 | |
| Prihodi od kamata | 246 | 29 |
| Kontrolni zbir : | 92.293 | 79.376 |

| X RAZGRANIČENI NEGATIVNI EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA | 2013 | 2012 |
|---|--------|--------|
| Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 41.577 | 46.619 |
| Razgraničeni neto efektat ugovorene valutne klauzule | | 12.952 |
| Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 23.598 | 17.994 |
| Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 17.979 | 41.577 |

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Privredno društvo Zastava Tapacirnica a.d. (u daljem tekstu: Društvo) je osnovano 19.06.2006. godine. Zastava Tapacirnica a.d. je osnovana kao ZAVODI „CRVENA ZASTAVA“ krajem šezdesetih godina da bi 1974. godine postao pogon RO „Privredna vozila“, a nakon toga OOUR „Tapacirnica“, iz „Privrednih vozila „ se izdvaja 01.01.1991. godine i funkcioniše kao samostalno društveno preduzeće DP „Zastava Tapacirnica – Kragujevac“ sve do 30.05.2006. godine.

Nakon sprovedene privatizacije metodom javne aukcije održane 25.05.2006. godine i zaključenjem Ugovora o prodaji kapitala od 30.05.2006. godine društvo posluje kao akcionarsko društvo sa 100% akcijskog kapitala. Preduzeće je prodato firmi NTU iz Maribora. Znači, u 2006. godini izvršena je svojinska transformacija u akcionarsko društvo, što je registrovala i Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 150890/2006 od 19.09.2006. godine. NTU Maribor je na osnovu Ugovora o prenosu uloga preneo vlasništvo akcija na NTU ENA d.o.o., Dombrova, Slovenija 26.05.2009. godine.

Kod Agencije za privredne registre registrovan je upisani i uplaćeni osnovni kapital po osnovu obaveznog investiranja u osnovna sredstva u subjekat privatizacije u iznosu od 278.250,00 EUR-a.

Agencija za privredne registre svojim rešenjem BD 23390/2012 od 06.03.2012. godine registrovala je promenu zakonskog zastupnika, tako da se briše Dejan Dragutinović, generalni direktor, a upisuje se Polona Krpač Gornjak, pasoš PB 545008 iz Slovenije na funkciji v.d. generalni direktor.

APR svojim rešenjem 94779/2012 od 19.07.2012. godine registrovao je promenu datuma statuta 05.07.2012. godine, promenu zakonskog zastupnika, funkciju generalnog direktora obavlja Polona Krpač Gornja, a članovi izvršnog odbora – fizička lica su: Polona Krpač Gornjak, Olga Planojević, Marica Dašić.

Predsednik nadzornog odbora je Milan Forštner iz Slovenije, a članovi su: Sebastijan Suhovršnik, iz Slovenije, Milan Forštner iz Slovenije, i Marko Ledinek, iz Slovenije.

U APR je registrovano brisanje Evgen Kete, predsednik Upravnog odbora i brišu se članovi Upravnog odbora Slobodanka Stanojević, član i Milan Forštner, član.

APR svojim rešenjem 162809/2012 od 31.12.2012. godine registrovao je promenu člana izvršnog odbora, tako da se briše Olga Planojević, a upisuje se Ivica Forštner iz Slovenije.

APR svojim rešenjem 7809/2013 od 31.01.2013. godine registrovala je promenu sedišta privrednog društva, tako da se briše adresa Trg Topolivaca 4, a upisuje se Stojana Protića bb, Kragujevac. Registrovan je i promena pretežne delatnosti tako da se briše šifra 2932 Proizvodnja ostalih delova i dodatne opreme za motorna vozila, a upisuje se šifra 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda, osim odeće. Registrovan je i promena datuma statuta tako da se briše 05.07.2012. godine, a upisuje se 18.01.2013. godine.

Sedište Društva je u Stojana Protića bb, Kragujevac.

Društvo se bavi proizvodnjom gotovih tekstilnih proizvoda, osim odeće, šifra 1392. Pored navedene osnovne delatnosti Društvo se bavi i delatnošću čija je šifra 22.29 Proizvodnja ostalih proizvoda od plastike.

Društvo Zastava Tapacirnica a.d. posluje kao zavisno društvo u sastavu grupe za konsolidaciju Fori Skupina Fori group iz Velenja, Republika Slovenija.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

Obim i struktura akcijskog kapitala na dan 31.12.2013 godine.

- a) broj običnih akcija : 133.588,
- b) Nominalna vrednost jedne obične akcije: 1.000,00 RSD,
- c) Ukupna vrednost akcijskog kapitala: 133.588.000,00 RSD,
- d) Struktura kapitala:
 - fizička lica 7.277 (5,44739%),
 - pravna lica 117.974 (88,312149%),
 - zbirni (kastodi) račun 8.337 (6,24013%).

Akcionar NTU ENA, JMB: 3507386 na osnovu rešenja Komisije za hartije od vrednosti br. 6/0-40-2900/20-11 od 09.12.2011. godine, ima privremenu meru zabrane prava glasa na 71.990 akcija.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u velika pravna lica.

Direktor društva je Polona Krpač Gornjak, generalni direktor.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101508796.

Matični broj Društva je 07609574.

Na dan 31.12.2013 godine Društvo je imalo 408 zaposlenih (2012 godine: 412 zaposlenih).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Društvo je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009), koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Menunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Menunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFT“) i tumačenja koja su sastavni deo tih standarda.

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

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnika 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 i 118/12) koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 –Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

2.2. UPOREDNI PODACI

Uporedni podaci za 2012 godinu pripremljeni su na istoj osnovi kao i podaci za 2013 godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) *Funkcionalna i valuta prikazivanja*

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31 decembra iznose:

| | | 2013 | 2012 | 2011 |
|-------|---|----------|----------|----------|
| 1 EUR | = | 114,6421 | 113,7183 | 104,6409 |
| 1 USD | = | 83,1282 | 86,1763 | 80,8662 |
| 1 CHF | = | 93,5472 | 94,1922 | 85,9121 |

(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 okviru kapitala kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

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

Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans 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 odgovarajuće revalorizacione rezerve.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom stavljanja finansijskih izveštaja za 2013 godinu su identične onima primenjenim u prethodnoj godini, izuzev ukoliko je to drugačije navedeno u daljem tekstu.

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(a) *Robne marke i licence*

Stečene robne marke i licence iskazuju se po istorijskoj nabavnoj vrednosti. Robne marke i licence imaju ograničen vek trajanja i iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti. Amortizacija se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se troškovi robnih marki i licenci raspodelili u toku njihovog procenjenog veka upotrebe.

(b) *Računarski softver*

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 (3 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.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

Inicijalno priznavanje i merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema inicijalno se iskazuju se po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost uključuje:

- sve izdatke koji se direktno mogu pripisati nabavci sredstava, uključujući uvozne takse i poreze koji se ne mogu refundirati.
- ukoliko Društvo ima obavezu da ukloni neko sredstvo i da obnovi lokaciju, u nabavnu vrednost se priznaju procenjeni troškovi uklanjanja i obnavljanja lokacije na kome se to sredstvo nalazi.
- troškovi pozajmljivanja koji se direktno mogu pripisati nabavci to osnovnog sredstva do njegovog stavljanja u upotrebu.

Kada delovi jedne nekretnine, postrojenja ili opreme imaju različit vek trajanja, ti delovi se iskazuju kao posebne stavke nekretnina, postrojenja i opreme.

Naknadno merenje

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i za eventualna kumulirana umanjena vrednosti.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

3.3. AMORTIZACIJA

Zemljište se ne amortizuje.

Amortizacija ostalih osnovnih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja.

Nekretnine, postrojenja i oprema koja je uzeta pod finansijski lizing se amortizuje ili u roku njihovog korisnog veka trajanja ili u roku trajanja ugovora o lizingu, u zavisnosti od toga koji od ova dva roka je kraći.

Procenjeni korisni vek trajanja i odgovarajuće stope amortizacije su kako sledi:

| | Korisni vek trajanja (godina) | Stopa amortizacije |
|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Nematerijalna ulaganja | 5 | 20% |
| Građevinski objekti | 50 | 2% |
| Mašine i oprema | 12,5 - 25 | 4 - 8% |
| Motorna vozila | 12,5 | 8% |
| Nameštaj, pribor i oprema | 12,5 | 8% |
| Računari i elektronska oprema | 6,67 - 20 | 5 -15% |

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

3.4. UMANJENJE VREDNOSTI NEFINANSIJSKIH SREDSTAVA

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji ali se svake godine proverava da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti odnosno da li se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi. Za sredstva koja podležu amortizaciji proverava se da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je ili fer vrednost sredstva, umanjena za troškove prodaje, ili upotrebna vrednost, u zavisnosti od toga koja je od te dve vrednosti viša. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu). Nefinansijska sredstva kod kojih je došlo do umanjenja vrednosti se preispituju svake godine zbog mogućeg ukidanja umanjenja vrednosti.

3.5. DUGOROČNI I KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: finansijski plasmani po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha, zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

(a) *Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha*

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena u poštenoj 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.

Finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha inicijalno se priznaju po poštenoj vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha. Naknadno odmeravanje ovih finansijskih sredstava se vrši po poštenoj vrednosti koja se iskazuje u korist ili na teret bilansa uspeha.

Prihod od dividendi od finansijskih sredstava po poštenoj vrednosti čiji se efekti promena u poštenoj vrednosti iskazuju u bilansu uspeha priznaje se u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda kada se utvrdi pravo Društva na naplatu.

Ova finansijska sredstva prestaju da se priznaju po isteku prava na novčani priliv od tog finansijskog sredstva ili ako Društvo prenese prava, rizike i koristi od vlasništva nad tim sredstvom na drugog.

(b) *Zajmovi i potraživanja*

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

Zajmovi i potraživanja se inicijalno iskazuju po poštenoj vrednosti uključujući i troškove transakcije a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope umanjenoj za eventualna obezvređenja.

(c) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivativna sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovana ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otuđi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti i nakon toga se odmeravaju po poštenoj vrednosti. Promene u poštenoj vrednosti ovih sredstava se iskazuju u okviru revalorizacionih rezervi kapitala (nerelazovanih dobitaka i gubitaka), osim trajnih obezvređenja i kursnih

razlika koji se iskazuju u bilansu uspeha perioda. Kada se prestane sa priznavanjem ovih sredstava, kumulativni dobiti ili gubici se prenose sa kapitala u bilans uspeha.

Kamate i dividende se iskazuju u bilansu uspeha kada se utvrdi pravo Društva da primi uplate.

(d) *Finansijska sredstva koja se drže do roka dospeća*

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća su nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja i fiksnim rokovima dospeća, koja rukovodstvo ima nameru i u mogućnosti je da drži do njihovog dospeća. Ova sredstva se uključuju u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci od datuma bilansa stanja u kom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća inicijalno se priznaju po poštenoj vrednosti, koja uključuje i troškove transakcija, a naknadno se mere po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metode efektivne kamatne stope umanjenoj za eventualna trajna obezvređenja.

3.6. OBEZVREDJENJA I NENAPLATIVOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA

Na svaki datum bilansa stanja utvrđuje se da li postoji objektivni dokaz da je došlo do trajnog umanjenja vrednosti finansijskog sredstva. Smatra se da je finansijsko sredstvo obezvređeno ukoliko objektivni dokazi ukazuju na događaje koji su imali negativan efekat na procenjeni budući novčani tok tog sredstva. Ne priznaju se umanjenja vrednosti zbog budućih događaja, bez obzira koliko verovatni bili.

Gubici zbog obezvređenja finansijskih sredstava se iskazuju na teret bilansa uspeha. Svi kumulirani gubici finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju koji su prethodno bili iskazani u okviru kapitala se prenose u bilans uspeha.

Ukoliko se u narednim periodima, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja finansijskih sredstava koja se procenjuju po amortizovanoj vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju, utvrde okolnosti koje ukazuju da je njihova poštena vrednost porasla, tojest da ta sredstva više nisu obezvređena, ukida se njihova ispravka vrednosti u korist bilansa uspeha.

Međutim, nakon iskazivanja gubitaka zbog obezvređenja u bilansu uspeha u pogledu instrumenata kapitala raspoloživih za prodaju, njihova ispravka vrednosti se ne ukida kroz bilans uspeha već se sva povećanja vrednosti tih sredstava priznaju direktno u korist revalorizacionih rezervi kapitala.

3.7. ZALIH

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Cena koštanja se utvrđuje primenom metode ponderisanog prosečnog troška. 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).

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

3.8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJA SE OBUSTAVLJA

Stalna sredstva su klasifikovana kao sredstva koja se drže radi prodaje i iskazuju se po nižoj od knjigovodstvene vrednosti i fer vrednosti umanjenoj za troškove prodaje ako se njihova knjigovodstvena vrednost prvenstveno nadoknađuje putem prodaje, a ne putem nastavka njihovog korišćenja.

3.9. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu procenjene verovane nenaplativosti.

Ispravka vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac podleći likvidaciji ili finansijskoj reorganizaciji, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja više od 60 dana od datuma dospeća se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja. Ispravka vrednosti predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prema efektivnoj kamatnoj stopi. Iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio ispravljen ili otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

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 iskazana su u u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

3.11. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuje: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

3.12. OSNOVNI KAPITAL

a) Akcijski kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital. Obavezno otkupive preferencijalne akcije klasifikuju se kao obaveze.

Dodatni eksterni troškovi koji se direktno pripisuju emisiji novih akcija ili opcija prikazuju se u kapitalu kao odbitak od priliva, bez poreza.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, za iznos plaćene naknade, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, bez poreza, umanjuje se vlasnički kapital sve dok se akcije ne ponište, re-emituju ili otuđe. Ako se takve akcije kasnije prodaju ili re-emituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i poreskih efekata, uključuju se u vlasnički kapital.

b) Ostali oblici osnovnog kapitala

Ostali kapital čine sredstva bivšeg fonda zajedničke potrošnje za potrebne stanovanja.

3.13. REZERVISANJA

Rezervisanja za obnavljanje i očuvanje životne sredine, troškove restrukturiranja i odštetne zahteve se priznaju kada Društvo ima postojeću zakonsku ili ugovorenu obavezu koja je rezultat prošlih događaja, kada je verovatno da će podmirenje ovih obaveza iziskivati odliv sredstava i kada se iznos ovih obaveza može pouzdano proceniti. Rezervisanja namenjena restrukturiranju obuhvataju penale zbog otkazivanja zakupa i isplate zbog raskida radnog odnosa sa radnicima. Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Kada postoji određeni broj sličnih obaveza, verovatnoća da će podmirenje obaveza iziskivati odliv sredstava se utvrđuje na nivou te kategorije kao celine. Rezervisanje se priznaje čak i onda kada je ta verovatnoća, u odnosu na bilo koju od pojedinačnih obaveza u istoj kategoriji, mala.

Rezervisanje se odmerava po sadašnjoj vrednosti izdatka potrebnog za izmirenje obaveze, primenom odgovarajuće diskontne stope koja odražava tekuću tržišnu procenu vrednosti novca i specifične rizike povezane sa obavezom. Povećanje rezervisanja zbog protoka vremena se iskazuje kao trošak kamata.

Rezervisanja se naknađuju u celini iz prihoda obračunskog perioda u kome se vrši rezervisanje. Ukidanje dugoročnih rezervisanja iskazuje se u okviru ostalih prihoda perioda u kome se ukidanje vrši.

3.14. OBAVEZE PO KREDITIMA

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

3.15. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

3.17. PRIMANJA ZAPOSLENIH

(a) Obaveze za penzije

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

U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. 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.

(b) Ostala primanja zaposlenih

Društvo obezbeđuje jubilarne nagrade, otpremnine prilikom odlaska u penziju, otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

(c) Otpremnine

Otpremnine se isplaćuju pri odlasku u penziju i/ili pri raskidu radnog odnosa pre datuma redovnog pensionisanja, ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

Društvo je izvršilo aktuarsku procenu troškova i obaveza po osnovu otpremnina za odlazak u penziju koja je bazirana na "metodu projektovanja po jedinici prava". Navedeni metod podrazumeva da svaka godina rada zaposlenog dovodi do stvaranja dodatne jedinice prava na naknade po osnovu otpremnina, te je stoga potrebno svaki od perioda rada srazmerno opteretiti alikvotnim delom troškova po osnovu otpremnina. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

Otpremnine pri raskidu radnog odnosa:

Društvo priznaje otpremninu pri raskidu radnog odnosa kada je evidentno da će se raskinuti radni odnos sa zaposlenim radnikom, u skladu sa detaljnim zvaničnim planom, bez mogućnosti odustajanja; ili kada obezbeđuje otpremnine za prestanak radnog odnosa u nameri da podstakne dobrovoljni raskid radnog odnosa u cilju smanjenja broja zaposlenih. Otpremnine koje dospevaju u razdoblju dužem od 12 meseci nakon dana bilansa stanja svode se na sadašnju vrednost.

3.18. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihodi od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se procenjuju u iznosu poštene vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta i nakon eliminisanja prihoda ostvarenog unutar Društva.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada i ukoliko su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva ako su oni predviđeni. 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.

Prihod od kamata

Prihod od kamata se priznaje na vremenski proporcionalnoj osnovi primenom metode efektivne kamatne stope. U slučaju umanjenja vrednosti potraživanja, Društvo umanjuje knjigovodstvenu vrednost potraživanja do nadoknadivog iznosa, koji predstavlja procenjeni budući novčani tok diskontovan po prvobitnoj efektivnoj kamatnoj stopi finansijskog instrumenta, i nastavlja da prikazuje promene diskonta kao prihod od kamate. Prihod od kamate na zajmove čija je vrednost umanjena utvrđuje se primenom metode prvobitne efektivne kamatne stope.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu razlikovati od očekivanih. Oblasti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj na vrednost sredstava, obaveza, prihoda i rashoda, su niže navedene.

4.1. POŠTENA VREDNOST FINANSIJSKIH SREDSTAVA I OBAVEZA

Poštena (fer) vrednost hartija od vrednosti koje se kotiraju na aktivnim tržištima zasniva se na tekućim kupovnim cenama ponude (finansijska sredstva) ili prodajnim cenama (finansijske obaveze). Ukoliko za određene finansijske instrumente ne postoji aktivno tržište, Društvo utvrđuje poštenu vrednost tehnikama procene. Procene vrednosti odražavaju tekuće tržišne uslove važeće na dan vrednovanja koji ne moraju biti tipični tržišni uslovi važeći bilo pre ili nakon datuma vrednovanja.

4.2. FINANSIJSKA SREDSTVA KOJA SE DRŽE DO ROKA DOSPEĆA

Rukovodstvo koristi prosuđivanje u proceni da li finansijska sredstva mogu biti klasifikovana kao sredstva koja se drže do roka dospeća, a naročito svoju nameru i sposobnost da zadrže ta sredstva do roka dospeća. Ako Društvo ne uspe da zadrži sredstva do njihovog roka dospeća, osim u određenim specifičnim okolnostima kada na primer proda beznačajan iznos sredstva blizu roka dospeća, Društvo će biti u obavezi da celu grupu reklasifikuje kao raspoloživu za prodaju. U tom slučaju, ulaganja će tada biti odmerena po poštenoj vrednosti a ne po amortizovanoj vrednosti.

4.3. OBEZVREDJENJA FINANSIJSKIH SREDSTAVA RASPOLOŽIVIH ZA PRODAJU

Društvo se rukovodi smernicama MRS 39 prilikom određivanja umanjenja vrednosti finansijskih sredstava raspoloživih za prodaju. Ovo određivanje zahteva znatno prosuđivanje. Prilikom prosuđivanja Društvo, pored ostalog, procenjuje: trajanje i obim do kojeg je fer vrednost ulaganja manja od troška; finansijsko stanje

primaoca ulaganja; mogućnosti okončanja posla u skoroj budućnosti, kao i faktore kao što su profitabilnost industrijske grane i sektora, tehnološke promene, i tokove gotovine iz poslovanja i finansiranja.

4.4. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

4.5. PRIZNAVANJE PRIHODA

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje robe i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihodi se iskazuju 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 posebno kriterijumi za svaku osnovu 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. U skladu sa osnovnim načelima MRS 18 – Prihodi, koji se primenjuju prilikom računovodstvenog obuhvatanja prihoda koji nastaju iz redovnih aktivnosti Društva, prihodi se priznaju samo ako je verovatno :

- da će na osnovu određenog poslovnog događaja ili transakcije Društvo ostvariti ekonomske koristi
- da se te ekonomske koristi mogu izmeriti

5. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

5.1. Faktori finansijskog rizika

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

Upravljanje rizicima obavlja Finansijska služba Društva u sklopu politika odobrenih od strane Direktora/Nadzornog odbora. Finansijska služba identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva. Direktor donosi, u pisanoj formi, osnovna pravila za sveukupno upravljanje rizicima, kao i politike, takođe u pisanoj formi, koje obuhvataju posebne oblasti kao što su devizni rizik, kamatni rizik, kreditni rizik, korišćenje izvedenih i neizvedenih finansijskih instrumenata i plasman viška likvidnih sredstava.

Rizik promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

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

Rizik promena cena

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

Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

Obzirom da Društvo nema značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga). Tokom 2012. i 2011. godine ove obaveze su bile uglavnom ugovorene u stranoj valuti.

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

6. TEKUĆI I ODLOŽENI POREZ NA DOBIT

Troškovi poreza za period uključuju tekući i odloženi porez. Poreska obaveza se priznaje u bilansu uspeha, izuzev iznosa koji se odnosi na stavke direktno priznate u okviru kapitala u kom slučaju se i poreska obaveza priznaje u kapitalu.

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa stanja na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

Odloženi porez na dobit se priznaje korišćenjem metode obaveza za privremene razlike koje postoje između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima. 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 za neiskorišćene poreske gubitke, poreske kredite i odbitne privremene razlike, 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.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za umanjene poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

Poreski sistem Republike Srbije je u procesu kontinuirane revizije i izmena. Međutim, još uvek postoje različita tumačenja poreskih propisa. U različitim okolnostima, poreski organi mogu imati različite pristupe određenim pitanjima i mogu utvrditi dodatne poreske obaveze zajedno sa naknadnim zateznim kamatama i penalima. U Republici Srbiji poreski period ostaje otvoren tokom 5 godina. Otuda, moguće je da poreski organi prilikom inspekcije utvrde dodatne poreske obaveze. Rukovodstvo Društva smatra da su poreske obaveze uključene u ove finansijske izveštaje pravilno iskazane.

7. PORESKI RASHOD PERIODA

| | 2013 | 2012 |
|---|---------|---------|
| Dobit iskazana u bilansu uspeha | 39.980 | 31.177 |
| Plus: Nedoovoljeni troškovi i rashodi po poreskim propisima | 7.363 | 796 |
| Plus/Minus: Korekcije po osnovu obračuna amortizacije | (7.136) | (6.599) |
| Minus: Korekcija prihoda | | |
| Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici | | |
| Poreska osnovica | 40.206 | 25.374 |
| Poreska stopa | 15% | 10% |
| Poreska obaveza pre umanjnja | 6.031 | 2.537 |
| Minus: Poreski krediti ukupno | 1.990 | 1.269 |
| Minus/Plus: Kapitalni dobiti/gubici | | - |
| Poreski rashod za godinu | 4.041 | 1.268 |
| Efektivna poreska stopa | | 5% |
| Uplaćene akontacije u toku godine | 1.715 | 2.970 |
| Poreska obaveza na dan 31. decembra | 2.326 | 1.255 |
| Mesečna akontacija | 337 | 211 |

Rok za predaju Poreskog bilansa i Poreske prijave za 2013. godinu je 30. jun 2014. godine, tako da je Društvo sačinilo Nacrt Poreskog bilansa i poreske prijave, bez efekata transfernih cena koji će se utvrditi nakon izrade Eleborata o transfernim cenama, u okviru grupe povezanih lica.

Uvidom u Poreski bilans (obrazac PB-1) i Poresku prijavu (obrazac PDP) za 2013. godinu utvrđeno je da obračunati porez na dobit iznosi RSD 4.041 hiljada, i ovaj iznos je iskazan u bilansu uspeha (konto 721), uplaćena akontacija poreza na dobit iznosi RSD 1.715 hiljada, tako da obveznik ima obavezu za uplatu poreza na dobit za 2013. godinu u iznosu RSD 2.326 hiljada.

Mesečna akontacija poreza na dobit za 2014. godinu iznosi 337 hiljada.

8. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Pregled stanja i promena na računima odloženih poreskih efekata je kako sledi:

| | Odložena poreska sredstva | Odložene poreske obaveze | Odloženi poreski prihod/rashod |
|--|---------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|
| Stanje 01.01.2013 | 271 | 3.080 | - |
| Ispravka početnog stanja | | | |
| Povećanje/(smanjenje) u toku godine po osnovu: | | | |
| - Beneficije za zaposlene | 95 | | 95 |
| - Neplaćene poreze u tekućem periodu | | | |
| - Razlike u obračunatoj amortizaciji | | 1.284 | (1.284) |
| Ukupno povećanje/smanjenje | 95 | 1.284 | (1.189) |
| Stanje 31.12.2013. godine | 366 | 4.364 | (1.189) |

„Zastava Tapacirnica“ a.d. je obračunala odložene poreske obaveze na razliku između računovodstvene i poreske osnovice na amortizaciju, i na tu razliku je primenjena stopa poreza na dobit od 15%. Društvo je obračunalo odložena poreska sredstva na saldo rezervisanja za beneficije zaposlenih na koju je primenjena stop od 15%.

Efekat odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza u iznosu od RSD 1.189 hiljada (RSD 1.284 – 95 hiljada), u bilansu uspeha je iskazana kao odloženi poreski rashodi perioda (konto 722).

BILANS STANJA

9. NEMATERIJALNA ULAGANJA, NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

| | Zemljište | Građevinski objekti | Oprema | O. S. U pripremi | Avansi za O.S. | Ukupno | Nematerijalna ulaganja Patenti i licence |
|--------------------------------------|-----------|---------------------|---------|---------------------|-------------------|-----------------|---|
| <i>Nabavna vrednost</i> | | | | | | | |
| <i>Stanje 1 januar 2013</i> | 1.496 | 346.215 | 297.774 | 153 | 1.688 | 647.326 | 1.716 |
| Povećanje | | 4.035 | 29.132 | 11.439 | 40.525 | 85.131 | 910 |
| Aktiviranje | | | | (11.593) | (16.009) | (27.602) | |
| Manjak | | | (7.500) | | | (7.500) | |
| <i>Stanje 31.12.2013</i> | 1.495 | 350.250 | 319.406 | - | 26.204 | 697.355 | 2.626 |
| <i>Kumulirana ispravka vrednosti</i> | | | | | | | |
| <i>Stanje 1 januar 2013</i> | | 153.200 | 160.709 | | | 313.909 | 338 |
| Ostalo povećanje | | | | | | | |
| Amortizacija | | 6.977 | 17.107 | | | 24.084 | 205 |
| Manjak | | | (4.670) | | | (4.670) | |
| <i>Stanje 31.12.2013</i> | | 160.177 | 173.146 | | | 333.323 | 543 |
| <i>Sadašnja vrednost 31.12.2013</i> | 1.496 | 190.073 | | - | | 364.032 | 2.083 |
| <i>Sadašnja vrednost 31.12.2012</i> | 1.496 | 193.015 | 137.065 | 153 | 1.688 | 333.417 | 2.083 |

Manjak opreme utvrđen po popisu na dan 31.12.2013. godine sadašnje vrednosti RSD 2.830 hiljada. Na teret ostalih rashoda po osnovu manjka opreme evidentiran je rashod u iznosu RSD 3.396 hiljada (sadašnja vrednost uvećana za PDV), veza napomena 42.

Amortizacija u iznosu od RSD 24.289 hiljada (2012 RSD: 23.609 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

Građevinski objekti - povećanje

Na kontu 022 Građevinski objekti knjiženi su računu na izradi projekata i građevinski radovi na popravci krova na proizvodnoj hall i upravnoj zgradi u ukupnom iznosu od RSD 4.035 hiljada, i to:

- Arhi Projekt, projektna dokumentacija ukupno RSD 522 hiljada,
- OBI zanatski radovi na upravnoj zgradi RSD 770 hiljada, račun 129/13 od 18.12.2013,
- SZTR DMD Građevinar, Krag, zanatski radovi RSD 504 hiljada, račun 4-012/13 od 27.12.2013,
- OBI zanatski radovi na upravnoj zgradi RSD 164 hiljada, račun 8/13 od 31.01.2013, rolo vrata,
- SZTR Vovo Mont, RSD 523 hiljada,
- Elektrovizija RSD 438 hiljada,
- Energetika d.o.o., Kragujevac RSD 596 hiljada,
- Ostali dobavljači RSD 518 hiljada.

Oprema – nabavka

Na kontu 023 Oprema knjiženi su računu dobavljača za nabavljenu opremu, u ukupno iznosu od RSD29.131 hiljada, i to:

- Rn KMS, Šenčur, Slovenija br. 318 od 18.2.2013, 79.600,00 EUR, RSD 8.849 hiljada, stroj za brizganje plastike KM 300-1900 C2,
- Zavisni troškovi navake stroja za brizganje plastike (transport, carina, istovar itd) RSD 268 hiljada,
- Invoice FORI no. 13-3ž0-0008 od 27.11.2013 stroj za brizganje plastike 75.400,00 EUR, RSD 8.670 hiljada, stroj KM 250-900,
- Zavisni troškovi nabavke stroja KM 250-900 ukupno RSD 1.806 hiljada,
- Rn Porsche leasing od 1.01.2013 za VW Passat RSD 3.009 hiljada, veza tačka 26 napomena,

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

| | |
|--|--------------------|
| • Viljuškar | RSD 1.225 hiljada, |
| • Čelični noževi mašine za brizganje plastike | RSD 3.647 hiljada, |
| • TV LED ekrani | RSD 581 hiljada, |
| • Sistem štampač za proizvodnju | RSD 510 hiljada, |
| • Nameštaj, police za arhivu, server, štampač, lap top, ormani, sistem ozvučenja trakasti transporter itd. | |

Avansi za osnovna sredstva iznose RSD 26.204 hiljada, odnose se na:

- Avans uplaćen Pazhinder, Austrija u iznosu od 10.300,00 EUR, RSD 1.141 hiljada, za prevoz mašine,
- Avans tri uplate za renoviranje objekta za OBI Kragujevac RSD 10.181 hiljada,
- Avans uplaćen FORI za nabavku mašine za brizganje plastike RSD 14.882 hiljada.

Dana 02.10.2013 Zastava Tapacirnica je FORI Skupina Group iz Velenja, uplatila avans za nabavku 4 mašine po Pro forma invoice nr. 13-010-000002 od 25.09.2013. godine na 205.600,00 EUR. Deo avansa u iznosu od 75.400,00 EUR-a, zatvoren je za isporučenu mašinu za dati avans od 130.200,00 EUR, odnosno RSD 14.882 hiljada, biće zatvoren kada mašine budu isporučene.

Nematerijalna ulaganja čine ulaganja u licence za programe Microsoft, Office 2010 Home, Auto Cad Lt, MS Get Genuise Kit, i Pantheon MF. Najveći deo povećanja u 2013. godini odnosi se na nabavku licence za knjigovodstveni program Pantheon MF u vrednosti za RSD 802 hiljada, nabavljene od „Datalab“ Beograd. U 2013. godini obračunata je amortizacija u iznosu od RSD 204 hiljada iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

10. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

| | +% | 2013 | 2012 |
|--|--------|-----------|-----------|
| | učešća | | |
| Ostalih pravnih lica i druge hartije od raspoložive za prodaju: (učešća manja od 20%) | | | |
| Post banka a.d., Beograd | | 66 | 66 |
| Ukupno | | 66 | 66 |

Učešće u kapitalu kod Post banke a.d. potiče iz ranijih godina i nije usaglašeno po stanju na dan 31.12.2013. godine.

11. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

| | 2013 | 2012 |
|--|--------------|--------------|
| Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća | | 2.498 |
| Potraživanja za prodate društvene stanove | 1.235 | 1.232 |
| Kreditni za individualnu stambenu izgradnju | 1.123 | 1.212 |
| Svega | 2.358 | 4.942 |
| Minus: Ispravka vrednosti | - | - |
| Ukupno | 2.358 | 4.942 |

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na potraživanja za prodate društvene stanove i kredite za individualnu stambenu izgradnju iz ranijih godina. Analitička evidencija o potraživanjima za prodate društvene stanove i kreditima za individualnu stambenu izgradnju vodi se u knjigovodstvu Zastava Automobili iz Kragujevca.

Zastava Tapacirnica na dan 31.12.2013. godine, je obezbedila analitičku evidenciju potraživanja za prodate društvene stanove i kreditima za individualnu stambenu izgradnju. U 2014. godini Društvo će voditi

evidenciju o ovim plasmanima jer je do kraja 2013. godinu evidencija se vodila kod Zastava Automobili iz Kragujevca.

Radi usklađivanja knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem ostalih dugoročnih plasmana (konto 038), Društvo je na teret ostalog kapitala (konto 309), smanjilo dugoročne plasmane u iznosu od RSD 86 hiljada.

Smanjenje je izvršeno na teret ostalog kapitala jer su stanovi i krediti odobravani iz bivšeg fonda zajedničke potrošnje koji je preknjižen na konto 309 Ostali kapital.

U 2013. godini naplaćena kamata po kreditima za otkupljene stanove knjižene su u korist prihoda od kapitala.

(b) Otkupljene spostvene akcije

| | 2013 | 2012 |
|-----------------------------|------|--------------|
| Otkupljene sopstvene akcije | - | 3.904 |
| Minus: ispravka vrednosti | - | - |
| | - | 3.904 |

Dana 04.04.2013. godine Zastava Tapacirnica a.d. i FORI PRODUCTS SER d.o.o. oba iz Kragujevca, zaključili su Ugovor o prodaji akcija. Ovim Ugovorom Kupac se obavezuje da od prodavca otkupi 3.904 akcije po ceni od 7.200,00 RSD po akciji (ukupno 28.108.800,00 RSD), koje je prodavac stekao dana 16.10.2012. godine, po presudi 3 P 199/2010 od 09.11.2011. godine i rešenju i 632 o prinudnom izvršenju od 03.10.2012. godine.

Kupac se obavezuje da navčanu naknadu definisanu u članu 1 plati u roku od tri godine od datuma sticanja akcija od strane prodavca (član 2). Ukoliko kupac u nevedenom roku ne izvrši plaćanje, ugovor će se smatrati raskinutim, a akcije će biti vraćene prodavcu (član 3).

Potraživanja za prodane akcije Društvu FORI PRODUCTS SER d.o.o. iz Kragujevca, iskazano je na kontu 228 Ostala potraživanja FORI PRODUCTS SER d.o.o. u iznosu od RSD 28.109 hiljada, a odobreno je kontima 037 otkupljene spostvene akcije u iznosu od RSD 3.904 hiljada, i odobreno je kontu Ostala aktivna vremenska razgraničenja (konto 289997) u iznosu od RSD 24.205 hiljada.

U vezi otkupljenih sopstvenih akcija vidi tačku 23 napomena.

(c) Ostali dugoročni finansijski plasamani

| | 2013 | 2012 |
|---------------------------------------|------|--------------|
| Ostali dugoročni finansijski plasmani | - | 2.498 |
| Minus: ispravka vrednosti | - | - |
| | - | 2.498 |

Ostali dugoročni finansijski plasmani odnose se na HOV kupljene preko brokera Ilirika a.d. iz Beograda u vrednosti od RSD 2.498 hiljada. Hartije od vrednosi su usaglašene sa brokerom putem IOS obrasca po stanju na dan 31.12.2011. godine u iznosu od RSD 2.498 hiljada.

Dana 28.02.2013 godine Društvo je preko Ilirika Global OI Fond prodalo HOV za iznos od RSD 2.303 hiljada. Kod prodaje investicionih jedinica ostvaren je gubitak u iznosu od RSD 195 hiljada (RSD 2.498 – 2.3036 hiljada), koji iznos je knjižen na kontu 333 Nerealizovani gubici od HOV. Međutim, prodajom investicionih jedinica razgraničeni gubici u celosti postaju realizovani i iste treba nadoknaditi na teret rashoda perioda.

Nalogom od 02.01.2014. godine data je ispravka knjiženja, tako da su razgraničeni efekti nerealizovanih gubici po HOV nadoknađeni na teret rashoda ranijih godina (konto 591) u iznosu od RSD 697 hiljada.

12. ZALIH

Odnose se na:

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
 Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

| | <i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i> | |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
| Materijal | 82.381 | 91.237 |
| Gotovi proizvodi | 47.031 | 36.852 |
| Roba | 769 | 736 |
| Minus: ispravka vrednosti | | |
| Ukupno zalihe – neto | 130.181 | 128.825 |
| Dati avansi | 93.846 | 78.104 |
| Minus: ispravka vrednosti | | |
| Dati avani – neto | 93.846 | 78.104 |
| Ukupno | 224.027 | 206.929 |

Povećanje/(smanjenje) vrednosti nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda iskazuje se u korist ili na teret poslovnih prihoda u bilansu uspeha (Napomena 32).

Zalihe sirovina i materijala vode se po prosečnim nabavnim cenama, i utrošci se vode po prosečnim nabavnim cenama.

Radnici preduzeća za reviziju dana 30.12.2013. godine prisustvovali su popisu zaliha sirovina i materijala i utvrđeno je da su komisije za popis izvršili brojenje i merenje zaliha sirovina i materijala u skladu sa Upustvom o popisu.

Zalihe materijala odnose se na:

- Carinski magacine RSD 5.189 hiljada,
- Materijal auto industrije RSD20.440 hiljada,
- Centralni magacin RSD46.376 hiljada,
- Nekurentne zalihe RSD10.366 hiljada,
- Magacin materijala RSD 9 hiljada,
- Stanje 31.12.2013. godine RSD82.381 hiljada.

Manjak materijala utvrđen popisom iznosi RSD 884 hiljada, bez PDV i nadoknađen je na teret rashoda – manjkovi (konto 574001), a višak materijala utvrđen popisom iznosi RSD 785 hiljada, knjižen je u korist ostalih prihoda – viškovi (konto 674001), veza tačka 41, i 42 napomena.

Dana 28.01.2013. godine izvršen je vanredni popis materijala u centralnom magacinu i rashodovan je materijala u vrednosti od RSD 3.635 hiljada, veza tačka 45 napomena.

Zalihe nekurentnog materijala odnose se na zalihe materijala za raniji proizvodni program za potrebe Armije (futrole za naoružanje, cerade, ženske i muške tašne, torbice, remenici, konac, navlake, štuf, boja za kožu itd.).

Društvo treba da preduzme radnje da se nekurentne zalihe prodaju ili da se obezvrede i prodaju kao otpadni materijal.

Zalihe gotovih proizvoda iznose RSD 47.031 hiljada (u 2012 RSD36.852 hiljada), vrednovane su po ceni koštanja koja je niža od neto prodajnih cena.

U cenu koštanja zaliha gotovih proizvoda ulaze troškovi sirovina i materijala, energije, amortizacija, opšti troškovi uprave i reželji u visini od 80% itd.

Dati avansi

Odnose se na:

- Dati avansi dobavljačima RSD 593 hiljada,
- Dati avansi ino dobavljačima RSD 231 hiljada,
- Dati avansi/Sudsko poravnanje RSD34.559 hiljada,
- Avansi ino dobavljaču Grupa Fori RSD58.463 hiljada,
- Saldo 31.12.2012. godine RSD93.846 hiljada.

Najveća potraživanja za date avanse dobavljačima u zemlji odnose se na:

- Karteks d.o.o. avans uplaćen 23.12.2013 RSD 307 hiljada,
- Advokat Vladimir Galjak, uplata od 07.06.2012 RSD 80 hiljada,
- Feniks STR RSD 42 hiljada,
- Ostali dobavljači uplate iz 2013 RSD 164 hiljada,
- Ukupno RSD 593 hiljada.

Najveća potraživanja za date avanse u inostranstvu odnose se na:

- Trendnet d.o.o., uplata od 15.09.2013. RSD 181 hiljada,
- Dlatex GbR, uplata od 21.09.2013 RSD 34 hiljada,
- Ostali avansi RSD 16 hiljada,
- Ukupno RSD 231 hiljada.

Dati avansi/Sudsko poravnanje

Dana 10.07.2012. godine jedanaest nesaglasnih akcionara sa tuženim Zastava Tapacirnica a.d. iz Kragujevca zaključili su Sudsko poravnanje. Ovim poravnanjem je predviđeno da tuženi od tužioca nesaglasnih akcionara otkupi 11.289 akcija po vrednosti od 25,78 EUR po akciji i da isplati iznos od 291.030,00 EUR-a, po sledećoj dinamici, i to:

- I rata 20% do 25.07.2012. 58.206,00 EUR,
- II rata 40% do 25.09.2012. 116.412,00 EUR,
- III rata 40% do 25.10.2012. 116.412,00 EUR.

Sporazumom je predviđeno da Dužnik plati troškove parničnog postupka u iznosu od RSD 3.029 hiljada, kao i troškove navdenog sudskog poravnjanja u roku od 7 dana.

Pregled nesaglasnih akcionara, sa podacima o broju akcija za otkup, ceni i vrednosti akcija i isplaćenom iznosu po sudskom poravnanju do kraja 2012. godine

| R. broj | Akcionar/nesaglasni | Broj akcija | cena akcije | Iznos u EUR | Isplaćeno EUR | Iznos u RSD | Datum isplate | Ostaje za isplatu |
|---------|-------------------------------------|---------------|-------------|-------------------|-------------------|----------------------|-----------------|-------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | EGP INVESTMENTS D.O.O., Beograd | 7,801 | 25.78 | 201,109.78 | 161,430.55 | 18,478,628.00 | 24.7.-6.11.2012 | 39,679.23 |
| 2 | Kočovski Aleksandar, Beograd | 1,419 | 25.78 | 36,581.82 | 36,581.82 | 4,181,283.00 | 24.7.-2.11.2012 | 0.00 |
| 3 | Alpeex d.o.o., Beograd | 750 | 25.78 | 19,335.00 | 19,335.00 | 2,209,982.00 | 24.7.-2.11.2012 | 0.00 |
| 4 | Stančević Igor, Beograd | 250 | 25.78 | 6,445.00 | 6,445.00 | 736,661.00 | 24.7-20.11.2012 | 0.00 |
| 5 | Glšović Vladimir, Beograd | 334 | 25.78 | 8,610.52 | 8,610.52 | 984,176.00 | 24.7-20.11.2013 | 0.00 |
| 6 | Glšović Milotjub, Beograd | 250 | 25.78 | 6,445.00 | 6,445.00 | 736,661.00 | 24.7-20.11.2014 | 0.00 |
| 7 | Krstić Nebojša, Beograd | 309 | 25.78 | 7,966.02 | 7,966.02 | 910,510.00 | 24.7-20.11.2015 | 0.00 |
| 8 | MGB INVESTMENTS d.o.o., Beograd | 100 | 25.78 | 2,578.00 | 2,578.00 | 294,664.00 | 24.7-20.11.2016 | 0.00 |
| 9 | Savetović Sonja, Beograd | 56 | 25.78 | 1,443.68 | 1,443.68 | 165,011.00 | 24.7-20.11.2017 | 0.00 |
| 10 | Cvijetić Čedomir, Beograd | 20 | 25.78 | 515.60 | 515.60 | 58,933.00 | 24.7-20.11.2018 | 0.00 |
| 11 | Western Balkan Broker a.d., Beograd | | 25.78 | 0.00 | 0.00 | | | 0.00 |
| | Ukupno | 11,289 | | 291,030.42 | 251,351.19 | 28,756,509.00 | | 39,679.23 |

U periodu od 24.07. do 20.11.2012. godine Zastava Tapacirnica a.d. (Dužnik), nesaglasnim akcionarima (poveriocima) ukupno je isplatila RSD 28.757 hiljada. U poslovnim knjigam Društva za 2012. godinu ovaj iznos je iskazan na kontu 150 003 Dati avansi/sudsko poravnanje u iznosu od RSD 28.757 hiljada, a iznos od RSD 6.782 hiljada, knjižen je na kontu 289995 Naknada štete.

Do 31.12.2012. godine EGP INVESTMENTS d.o.o. nije isplaćno 39.679,23 EUR-a.

Dana 23.07.2012. godine Poverioci (nesaglasni akcionari) sa Dužnikom su zaključili Aneks Ugovor o naknadi štete od 11.07.2012. godine, kojim je predviđeno da Dužnik isplati Poveriocima na ime naknade štete dodatnih 4 EUR-a po akciji za sve nesaglasne akcionare.

Uvidom u poslovne knjige Zastava Tapacirnica a.d. utvrđeno je da je Dužnik u periodu od 08.01. do 19.07.2013. godine u pet rata EGP Investments iz Beograda isplatila 40.440,00 EUR-a, odnosno RSD 4.540 hiljada. Na ovaj način Zastava Tapacirnica a.d. u celosti je isplatila nesaglasne akcionare po Sudskom poravnanju. Otkupljene sopstvene akcije po sudskom poravnanju na dan 31.12.2013. godine iskazane su na kontu 150 003 Dati avansi u iznosu od RSD 34.559 hiljada.

Premu objašnjenju dobijenom od odgovornog radnika Društva na kontu 150 dati avansi – sudsko poravnaje iskazane su otkupljene sopstvene akcije koje kod Centralnog registra depa i kliring HoV nisu registrovane kao akcije Zastava Tapacirnica (ukupno 2.862 kom).

Po sudskom poravnanju od nesaglasnih akcionara je otkupljeno ukupno 11.289 akcija. Uvidom u Jedinstvenu evidenciju akcionara kod Centralnog registra depa i kliring hartija od vrednosti od 31.12.2013. godine utvrđeno je da je na Zastavu Tapacirnica a.d. preneto 3.219 akcija, a nije preneto 8.070 akcija.

Sledeći akcionari nisu preneli svoje akcije na Zastava Tapacirnica a.d., i to: EGP 7.801 akcija (kastodi račun vojvođanska banka 7.498 i EGP 303 akcije), MGB investments 100 akcija, Krstić Nebojša 84 akcije, Glišović Vladimir 84 akcije i Savatović Sanja 1 akcija .

Tokom 2013 bilo je još plaćenih poravnanja po kojima akcije nisu prenete na Zastava Tapacirnica a.d. jer isplaćeni akcionari nisu podneli zahtev CRHOV-u.

Isplaćena naknada štete iz 2012. godine u iznosu od RSD 6.782 hiljada, koja je bila iskazana na kontima AVR nadoknadena je na teret troškova (konto 5597001 - 008), a isplaćena naknada šteta u 2013. godinu u iznosu od RSD 4.597 hiljada, iskazano je na kontu 289995 AVR naknada štete.

Dana 12.07.2012. godine Poverioci (nesaglasni akcionari) sa Dužnikom su zaključili Ugovor o naknadi štete kojim je predviđeno da Dužnik isplati Poveriocima iznos od 25,78 EUR po akciji umesto iznosa od 7.200,00 dinara, ne želeći da rizikuju dalje prolongiranje postupka, i želeći da izbegnu nemogućnost naplate u slučaju pokretanja stečajnog postupka nad Dužnikom.

Iznosi utvrđeni Ugovorom o naknadi štete iznose 50% vrednosti iz gornje tabele (kolona 5).

Privredni sud u Kragujevcu rešavajući u pravnoj stvari protiv izvršnog dužnika Zastava Tapacirnica a.d. protiv 10 izvršnih poverilaca nesaglasnih akcionara, doneo je rešenje Br. I. 631/2012 od 08.11.2012. godine da se zaključuje postupak izvršenja u predmetu ovog suda I.631/2012 od 05.10.2012. godine jer je vrednost potraživanja od RSD 129.462,00 EUR-a plaćena, što je deo I i II rata.

Dana 8.01.2013. godine pojedinačnim akcionarima (tri akcionara) isplaćena je naknada štete u iznosu od RSD 4.415 hiljada, i ovaj iznos je iskazan na kontu 289995 AVR Naknada štete.

Dati avansi dobavljačima – ino Grupa FORI

Odnose se na:

- FORI Skupina d.o.o. uplaćeno 27.8. do 30.12.2013 EUR 452.522,74, RSD 51.818 hiljada,
- Tekstilna tovarna Okruglica, uplaćeno 20.11. do 31.12.2012 RSD 7.240 hiljada, saldo 21.2.2013 RSD 6.836 hiljada,
- FORI d.o.o., uplaćeno 25.10. do 31.12.2013, EUR 58.296,45, RSD 6.644 hiljada,
- Ukupno EUR510.819,19, RSD 58.463 hiljada.

Potraživanja od Grupe Fori su usaglašena putem IOS obrazaca na dan 31.12.2013. godine.

13. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI (ILI GRUPE ZA OTUĐENJE) I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

(a) Stalna sredstva klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji

Odlukom Upravnog odbora broj 12/11 od 11.10.2011. godine, izvršen je prenos opreme iz metalnog programa sa osnovnih sredstava na sredstva za prodaju, sa starijem na dan 01.01.2011. godine. Kako su

preduzete sve radnje na pronalaženju kupca za prodaju zaliha i ista nisu prodana, i kako je istekao rok od jedne godine od dana prenosa sredstava na zalihe, vrši se prenos zaliha metalnog programa čija je neotpisana vrednost RSD 14.179 hiljada na osnovna sredstva, počev od 01.01.2012. godine.

14. POTRAŽIVANJA

Odnose se:

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|---------------|
| Kupci – ostala povezana pravna lica | 34.599 | 4.307 |
| Kupci u zemlji | 1.143 | 890 |
| Kupci u inostranstvu | 31.864 | 73.393 |
| Minus: Ispravka vrednosti | (841) | (847) |
| <i>Potraživanja po osnovu prodaje - neto</i> | <u>66.765</u> | <u>77.743</u> |
| Potraživanja od državnih organa i organizacija | 767 | 592 |
| Potraživanje od faktoringa | 9.402 | |
| Potraživanje za prodate akcije | 41.242 | |
| Ostala potraživanja | 547 | 547 |
| Minus: Ispravka vrednosti | | |
| <i>Druga potraživanja - neto</i> | <u>51.958</u> | <u>1.139</u> |
| Ukupno potraživanja | 118.723 | 78.882 |

Potraživanja po osnovu prodaje na dan 31. decembra 2013. godine, iznose RSD 66.765 hiljada (2012: RSD 77.743 hiljada).

Potraživanja od kupaca –ostala povezana lica u iznosu od RSD 34.599 hiljada ili EUR 301.803,27, odnose se na potraživanje od sledećih kupaca:

- Qingdao Sinositek Engineering u iznosu od RSD 7 hiljada
- Fori d.o.o. u iznosu od RSD 1.402 hiljada,
- Tekstilna tovarna Okroglica od RSD 33.190 hiljada.

Potraživanje je pravilno kursirano na dan bilansa 31.12.2013. godine. Potraživanja su usaglašena IOS-ima.

Potraživanja od kupaca u zemlji iznose RSD 1.143 hiljada i odnose se na potraživanja iz ranijih godina u iznosu RSD 884 hiljade, potraživanja od kupaca u zemlji za plastične proizvode RSD 31 hiljada i potraživane za kamatu po osnovu zajmova povezanom licu „Fori Products Ser“, Kragujevac u iznosu RSD 228 hiljada. Prihodi od kamata iskazani u okviru napomene 39.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja po osnovu prodaje su kao što sledi:

| | 2013 | 2012 |
|---|------------|------------|
| Na dan 1. Januara | 847 | 994 |
| Ispravka vrednosti potraživanja po osnovu umanjenja vrednosti | - | 136 |
| Potraživanja otpisana tokom godine kao nenaplativa | - | (213) |
| Naplaćena otpisana potraživanja | 6 | (70) |
| Na dan 31. Decembra | <u>841</u> | <u>847</u> |

Formiranje i ukidanje rezervisanja za gubitke zbog umanjenja vrednosti iskazuje se u okviru ostalih rashoda u bilansu uspeha (Napomena 42). Promene diskonta se uključuju u troškove finansiranja u Bilansu uspeha (Napomena 41). Na teret ispravke vrednosti umanjuju se potraživanja kada se ne očekuje da će biti naplaćena. Tokom 2013. godine isknižena su potraživanja od kupaca iz „Johnson Controls“, Slovenija u iznosu RSD 2.742 hiljade po osnovu usaglašavanja i evidentirano na računu obezvređenje potraživanja od kupaca.

Nije izvršena ispravka potraživanja od kupaca u zemlji za potraživanja iz ranijih godina u iznosu RSD 43 hiljade (884 potraživanja iz ranijih godina RSD 884 hiljada – ispravka potraživanja RSD 841 hiljada).

Potraživanja od kupaca u inostranstvu iznose RSD 31.864 hiljade i odnose se na:

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

| | |
|----------------------------------|--------------------|
| - Fori u iznosu od | RSD 437 hiljada |
| - Johnson controls, Slovenija od | RSD 10.599 hiljada |
| - Johnson controls, Nemačka od | RSD 10.570 hiljad |
| - Johnson controls, Slovačka od | RSD 9.958 hiljad |
| - Topcut bullmer | RSD 300 hiljade. |

Do dana revizije potraživanja od kupaca u inostranstvu u celosti su naplaćena. Po osnovu potraživanja od kupaca u inostranstvu u poslovnim knjigama za 2013. godinu evidentirani su finansijski prihodi po osnovu pozitivnih kursnih razlika u iznosu RSD 4.371 hiljada i finansijski rashodi po osnovu negativnih kursnih razlika u iznosu RSD 3.321 hiljada.

Potraživanje po osnovu faktoringa

Po ugovoru o faktoringu br. FK-127/13 od 25.12.2013.godine sa Agencijom za osiguranje i finansiranje izvoza Republike Srbije, Užice, ustupljeno je potraživanje od kupca Jonson Contro, Slovenija u iznosu RSD 9.401 hiljada ili EUR 82.007.31. Po osnovu usluge faktoringa plaća se provizija od 0,85% na iznos ustupljene glavnice. Provizija po osnovu faktoringa u iznosu RSD 84 hiljade evidentirana na troškovima za bankarske usluge. Potraživanje je usaglašeno.

Ostala potraživanja odnose se na:

| | |
|---|---------------------|
| • Potraživanja od fondova iz ranijih godina | RSD 547 hiljada, |
| • Potraživanja od faktoringa | RSD 9.402 hiljada, |
| • Potraživanja od Fori Products SER za prodate akcije | RSD41.242 hiljada, |
| • Ukupno | RSD 51.191 hiljada. |

Potraživanja od FORI PRODUCTS SER d.o.o. za prodate akcije iskazana su po Ugovorima o prodaji akcija, i to:

| | |
|--|----------------------|
| • Ugovor o prodaji akcija od 4.4.2013, akcija 3.904 kom x 7.200,00 RSD = | RSD 28.109 hiljada, |
| • Ugovor o prodaji akcija od 4.9.2013, akcija 1.303 kom x 2.800,00 RSD = | RSD 3.648 hiljada, |
| • Ugovor o prodaji akcija od 4.9.2013, akcija 3.219 kom x 25,78 EUR = | RSD 9.485 hiljada, |
| • Ukupno 31.12.2013. godine | = RSD41.215 hiljada. |

U vezi Ugovora o prodaji akcija od 4.4.2013 vidi tačku 23 napomena.

15. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------|---------------|--------------|
| Tekući računi | 13.635 | 660 |
| Blagajna | 14 | 11 |
| Devizni račun | 10.217 | 4.891 |
| Ostala novčana sredstva | - | 187 |
| | 23.866 | 5.749 |

Sredstva na tekućim računima kod poslovnih banka odnose se na:

| | |
|---------------------------|--|
| • NLB banka | RSD 34 hiljada, izvod 218 od 31.12.2013. godine, |
| • Komercijalna banka | RSD 13 hiljada, izvod 7 od 26.12.2013. godine, |
| • KBM banka a.d., KG | RSD 13.373 hiljada, izvod 222 od 31.12.2013. godine, |
| • AIK banka a.d., Niš | RSD 1 hiljada, izvod 12 od 19.09.2013. godine, |
| • KBM banka a.d., KG-viza | RSD 153 hiljada, izvod 108 od 31.12.2013. godine, |
| • NLB banka, NS –visa | RSD 61 hiljada, izvod 132 od 30.12.2013. godine, |
| • Stanje 31.12.2013. god. | RSD 13.635 hiljada. |

Negativni saldo na tekućim računima – dozvoljeni minus u bilansu stanja iskazni su na poziciji kratkoročne finansijske obaveze, a odnose se na:

| | |
|---|--------------------|
| • Banca Intesa a.d. izvod broj 59 od 31.12.2012 u iznosu od | RSD 2.998 hiljada, |
| • Societe Generale Srbija a.d izvod broj 58 od 13.12.2012 u iznosu od | RSD 4.997 hiljada, |
| • Ukupno 31.12.2013. godine | RSD 7.995 hiljada. |

Minusi na tekućem računu u Bilansu stanja na dan 31.12.2013 godine iskazani su na poziciji kratkoročne finansijske obaveze. Veza tačka 27 napomena.

Sredstva na deviznim računima kod poslovnih banka potvrđena su izvodima deviznih računa. Devizna sredstva su iskazana po srednjem kursu na dan 31.12.2013. godine. i po poslovnim bankama iznose:

| | EUR |
|-------------------|------------------|
| Banca Intesa | 51,59 |
| Nib banka | 1.208,52 |
| KBM banka | 87.736,06 |
| Aik banka | 9 |
| Ukupno EUR | 89.005,17 |

Sredstva na deviznim računima po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2013. godine iznose RSD 10.204 hiljade. Preostali iznos iskazan na deviznom računu iznosi RSD 13 hiljada i predstavlja evidentirana sredstva na prelaznom deviznom računu. Dokaz o sredstvima na prelaznom deviznom računu nismo dobili.

16. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Porez na dodatu vrednost | 4.153 | 1.086 |
| Aktivna vremenska razgraničenja: | | |
| Unapred plaćeni troškovi | - | 1.137 |
| Ostala aktivna vremenska razgraničenja | 30.775 | 72.563 |
| Ukupno | 34.928 | 74.786 |

Potraživanja za porez na dodatnu vrednost u iznosu RSD 4.153 hiljade odnose se na: prethodni porez na dodatu vrednost sadržan u računima dobavljača dobijenim nakon predaje poreske prijave za mesec decembar 2013. godine u iznosu RSD 41 hiljada potraživanje po poreskoj prijavi PDV za decembar 2013. godine u iznosu RSD 3.248 hiljade.

Ostala aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 30.775 hiljada, odnose se na:

| | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|
| Razgraničene kursne razlike | 17.979 | 41.576 |
| Isplate naknade štete malim akcionarima | 12.357 | 6.782 |
| Isplata malim akcionarima po sudskim presudama | - | 24.205 |
| Razgraničeni troškovi osiguranja | 439 | |
| Ukupno | 30.775 | 72.563 |

Razgraničene kursne razlike na dan 31.12.2013. godine iznose RSD 17.979 hiljada i odnose se na:

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Kursne razlike iz 2010. godine | - | 7.362 |
| Kursne razlike iz 2011. godine | 10.631 | 21.262 |
| Kursne razlike iz 2012. godine | 7.347 | 12.952 |
| Ukupno | 17.979 | 41.576 |

U 2013. godini na teret finansijskih rashoda evidentirane su vremenski razgraničene kursne razlike u iznosu RSD 23.598 hiljada i odnose se na ukidanje vremenski razgraničenih rashoda kamata, i to: kursne razlike iz

2010. godine 7.362 hiljade, kursne razlike iz 2011. godine RSD 10.631 hiljada i kursne razlike iz 2012. godine RSD 5.605 hiljada.

Tokom 2013. godine naknada štete bivšim akcionarima koja je bila vremenski razgraničena u iznosu RSD 6.782 hiljade evidentirana na teret ostalih rashoda u celosti. Na ime isplate naknade štete bivšim akcionarima kako je navedeno u napomeni 12 tokom 2013. godine na vremenskim razgraničenjima evidentiran iznos od RSD 12.357 hiljada.

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Odnosi se na obaveze po datim garancijama, avalima, jemstvima i hipotekama u ukupnom iznosu od RSD 368.339 hiljada, i to:

- Date garancije četiri banke u iznosu od RSD 66.553 hiljada
- Hiporeke instrumenti obezbeđenja RSD 217.325 hiljada
- Izdate menice instrumenti obezbeđenja RSD 84.460 hiljada,
- Obaveze za tuđi materijal RSD 1 hiljada.
- Ukupno RSD 368.339 hiljada.

18. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital čini akcijski kapital. Najveći akcionari po broju akcija su:

| | Vrsta akcija | 2013 | % učešće |
|--|--------------|---------|-------------|
| | obične | | |
| NTU ENA d.o.o., Volčja Draga | Obične | 105.387 | 78,890 |
| Zastava Tapacirnica a.d. Kragujevac | Obične | 8.426 | 6,307 |
| Vojvođanska banka a.d. Novi Sad – kastodi računa | Obične | 7.498 | 5,613 |
| Proinvestments ad, Beograd | Obične | 1.876 | 1,404 |
| Antrachem Ansalt, Vaduz | Obične | 1.010 | 0,756 |
| Stojanović Ivana, Beograd | Obične | 710 | 0,531 |
| Stojanović Svetlana, Beograd | Obične | 600 | 0,449 |
| Trifunović Katarina, Beograd | Obične | 600 | 0,449 |
| Komercijalna banka a.d. Kastodi račun | Obične | 500 | 0,374 |
| Futura Investments Ltd, Douglas | obične | 400 | 0,299 |
| Ostali 126 akcionar | obične | 6.581 | 4,926 |
| Ukupno | | 133.588 | 100 |

Akcijski kapital čini 133.587 običnih akcija pojedinačne nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara, registrovanih kod Centralnog registra depa i kliring HOV, ISIN: RSTPCRE63981, CFI: ESVUFR.

Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i akcije koje su emitovane u toku poslovanja sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Akcionar NTU ENA do.o., na osnovu rešenja Komisije za hartije od vrednosti br: 6/0-40-2900/20-11 od 09.12.2011 godine, ima privremenu meru zabrane prava glasa na 71.990 akcija izdavaoca.

19. REZERVE

| | 2013 | 2012 |
|--|------------|------------|
| Statutarne i druge rezerve, veza tačka 22 napomena | 260 | 260 |
| | 260 | 260 |

(a) Statutarne i ostale rezerve

Statutarne rezerve u iznosu od RSD 260 hiljada, formirane su raspodelom neraspoređene dobiti za 2011. godine, Veza tačka 21 napomena.

20. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI

| | 2013 | 2012 |
|--|------------|------------|
| Ostali dugoročni finansijski plasmani HOV- dopis Ilirika a.d. broker | 697 | 502 |
| Ukupno | 697 | 502 |

Nerealizovani gubici po osnovu HoV odnose se na kupljene investicione jedinice preko Ilirika a.d. iz Beograda u iznosu od RSD 3.000 hiljada. Na dan 31.12.2011. godine izvršeno je usaglašavanje plasmana u HOV. Radi usaglašavanja knjigovodstvenog stanja sa podacima dobijenim od broker Ilirika a.d. iz Beograda, Zastava Tapacirnica a.d. je nerealizovane gubitke po HOV u iznosu od RSD 502 hiljada (RSD 3.000 – 2.498 hiljada), iskazala na dugovnoj strani konta 333 Nerealizovani gubici po HOV.

Dana 28.02.2013. godine Zastava Tapacirnica a.d. je prodala investicione jedinice za iznos od RSD 2.303 hiljada, a čije je knjigovodstveno stanje iznosilo RSD 2.498 hiljada, tako da je gubitak u iznosu od RSD 195 hiljada knjižen na dugovnoj strani konta 333 Nerealizovani gubici, veza tačka 11 napomena.

Nalogom od 02.01.2014. godine Društvo je na teret rashoda ranijih godina (konto 591) nadoknadilo nerealizovane gubitke po HoV u iznosu od RSD 697 hiljada.

21. NERASPOREĐENA DOBIT/(GUBITAK)

Neraspoređeni dobitak na dan 31.12.2013. godine iznosi RSD 66.287 hiljada (u 2012, RSD 31.537 hiljada), koja se sastoji od neraspoređene dobiti ranijih godina u iznosu od RSD 31.537 hiljada, i neraspoređene dobiti za 2013. godinu u iznosu od RSD 34.750 hiljada.

U 2013. godini nije doneta odluka o raspodeli neraspoređene dobiti ranijih godina.

22. ZARADE PO AKCIJI

(a) Osnovna zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit koji pripada akcionarima Društva podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (Napomena 18 i 23).

| | 2013 | 2012 |
|---|---------------|---------------|
| Dobitak koji pripada akcionarima | 34.750.000 | 28.311.000 |
| Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju (u hiljadama) | 133.588 | 133.588 |
| Osnovna zarada po akciji (RSD po akciji) | 260,13 | 211,93 |

23. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Privredni apelacioni sud donelo je presudu 2 Pž 10441/11 od 23.08.2012. godine kojom se odbija žalba tuženog „Zastava Tapacirnica“ a.d. iz Beograda, i potvrđuje se presuda Privrednog suda u Kragujevcu od 20.09.2011. godine. Ovom presudom naloženo je Društvu da nesaglasnim akcionarima, na ime otkupa akcija nesaglasnim akcionarima isplati ukupno RSD 28.109 hiljada, i da isplati zakonsku zateznu kamatu počev od 03.11. 2009 do konačne isplate.

U periodu od 10.10. do 16.10.2012. godine na ime otkupa akcija nesaglasnim akcionarima ukupno je isplaćeno RSD 40.518 hiljada, i to:

| R. broj | AKCIONAR - nesaglasni | Broj akcija | Nominalna vred. akcija | Otkupljene spostvene akcije | Rešenje 632/12 7.200,00 po akciji | Kamata | Ukupno isplaćeno (6+7) | Datum isplate |
|---------|--|--------------|------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | K 78 Plus d.o.o., Beograd | 2,723 | 1,000 | 2,723,000 | 19,605,600 | 8,579,793 | 28,185,393 | 10.-16.10.2012 |
| 2 | Dragica Srdić, Beograd | 664 | 1,000 | 664,000 | 4,780,800 | 2,152,996 | 6,933,796 | 16.10.2012 |
| 3 | Citadel Securities a.d., Beograd | 236 | 1,000 | 236,000 | 1,699,200 | 765,221 | 2,464,421 | 16.10.2012 |
| 4 | Goran Volf, Beograd | 145 | 1,000 | 145,000 | 1,044,000 | 470,157 | 1,514,157 | 16.10.2012 |
| 5 | Citadel Financial Advisory d.o.o., Beograd | 84 | 1,000 | 84,000 | 604,800 | 272,367 | 877,167 | 16.10.2012 |
| 6 | Nikola Babić, Beograd | 52 | 1,000 | 52,000 | 374,400 | 168,608 | 543,008 | 16.10.2012 |
| | Ukupno | 3,904 | | 3,904,000 | 28,108,800 | 12,409,142 | 40,517,942 | |

Iz pregleda se vidi da je nesaglasnim akcionarima na ime otkupa 3.904 kom akcija isplaćeno ukupno RSD 28.109 hiljada (3.904 kom akcija x 7.200,00 dinara), a na ime kamate nesaglasnim akcionarima je isplaćeno RSD 12.409 hiljada.

Na dan 31.12.2012. godine na kontu 037 Otkupljene sopstvene akcija knjižena je nominalna vrednost otkupljenih 3.904 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara, u iznosu od RSD 3.904 hiljada, a na kontu 289997 Ostala AVR knjižen je iznos od RSD 24.205 hiljada (RSD 28.109 – 3.904 hiljada), što je razlika između procenjene tržišne vrednosti akcija (7.200,00 din/akciji) i nominalne vrednosti jedne akcije. Veza tačka 16 napomena.

Privredni sud u Kragujevcu rešavajući u pravnoj stvari protiv izvršnog dužnika Zastava Tapacirnica a.d. protiv 6 izvršnih poverilaca nesaglasnih akcionara, doneo je rešenje Br. 1.632/2012 od 13.11.2012. godine da se zaključuje postupak izvršenja u predmetu ovog suda 1.632/2012 od 05.10.2012. godine jer je vrednost potraživanja od RSD 28.109 hiljada plaćena.

23.1. Ugovor o prodaji otkupljenih sopstvenih akcija

Dana 04.04.2013. godine Zastava Tapacirnica a.d. i FORI PRODUCTS SER d.o.o. oba iz Kragujevca, zaključili su Ugovor o prodaji akcija. Ovim Ugovorom Kupac se obavezuje da od prodavca otkupi 3.904 akcije po ceni od 7.200,00 RSD po akciji (ukupno 28.108.800,00 RSD), koje je prodavac stekao dana 16.10.2012. godine, po presudi 3 P 199/2010 od 09.11.2011. godine i rešenju 1 632 o prinudnom izvršenju od 03.10.2012. godine.

Kupac se obavezuje da navčanu naknadu definisanu u članu 1 plati u roku od tri godine od datuma sticanja akcija od strane prodavca (član 2). Ukoliko kupac u nevedenom roku ne izvrši plaćanje, ugovor će se smatrati raskinutim, a akcije će biti vraćene prodavcu (član 3).

Potraživanja za prodane akcije Društvu FORI PRODUCTS SER d.o.o. iz Kragujevca, iskazana su na kontu 228 Ostala potraživanja FORI PRODUCTS SER d.o.o. u iznosu od RSD 28.109 hiljada, a odobreno je kontima 037 otkupljene spostvene akcije u iznosu od RSD 3.904 hiljada, i odobreno je kontu Ostala aktivna vremenska razgraničenja (konto 289997) u iznosu od RSD 24.205 hiljada.

Na kontu 228 Ostala potraživanja na dan 31.12.2013. godine iskazane su plaćene akcije nesaglasnim akcionarima koje do kraja godine nisu prenete na Zastava Tapacirnica a.d. kod Centralnih registra depo I

kliring HOV u iznosu od RSD 17.037 hiljada, tako da ostala potraživanja za prodate akcije (konto 228400) iznose RSD 41.242 hiljada (RSD 24.205 + 17.037 hiljada), veza tačka 14 napomena.

24. DUGOROČNA REZERVISANJA

Dugoročna rezervisanja obuhvataju:

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------|--------------|
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 1.836 | 1.972 |
| Ostala dugoročna rezervisanja | 307 | - |
| | 2.143 | 1.972 |

Promene na računima rezervisanja su kao što sledi:

| | Otpremnine kod odlaska u penziju | Jubilarnе nagrade | Ukupno |
|---|----------------------------------|-------------------|---------|
| Stanje 1. januara 2013 | 1.759 | 213 | 1.972 |
| Na teret/u korist bilansa uspeha: | | | |
| Dodatna rezervisanja, konto 545, veza 36 napomena | 1.008 | 314 | 1.322 |
| Iskorišćeno u toku godine | (931) | (220) | (1.151) |
| Stanje na dan 31. decembra 2013. | 1.836 | 307 | 2.143 |

U bilansu uspeha na poziciji troškova rezervisanja iskazan je iznos od RSD 1.316 hiljada. Razlika od RSD 6 hiljada do iznosa RSD 1.322 hiljade evidentirana na ostalim ličnim rashodima.

(a) Naknade i druge beneficije zaposlenih

Obračun naknada za otpremnine kod odlaska u penziju izvršen je za 393 radnika, koji u proseku za 19 godina ispunjavaju uslove za odlazak u penziju, a otpremna iznosi tri prosečne bruto zarade odnosno RSD 182 hiljada (3x 60.730,33 RSD). Pod uslovom da svi zaposleni dočekaju i odu u penziju iz preduzeća, prosečan trošak za godinu, obračunata na taj način iznosi RSD 1.836 hiljada.

Na kontu dugoročna rezervisanja Društvo je ukalkulisalo jubilarne nagrade u iznosu od RSD 307 hiljada.

Na teret troškova rezervisanja u bilansu uspeha za 2013. godinu knjižen je iznos od RSD 1.316 hiljada.

(b) Sudski sporovi

Protiv Društva je pokrenuto 11 sporova od strane bivših zaposlenih po osnovu kojih Društvo ne očekuje materijalno značajne obaveze.

(c) Učešće u dobiti i bonusi

Rezervisanje za učešće u dobiti i bonuse plativo je u roku od tri meseca nakon usvajanja revidiranih finansijskih izveštaja.

25. DUGOROČNI KREDITI

Obaveze po dugoročnim kreditima dospevaju u roku dužem od godinu dana od dana zaključenja ugovora odnosno od dana godišnjeg bilansiranja i odnose se na sledeće:

| | Oznaka valute | Kamatna stopa | 2013 | 2012 |
|--|---------------|---------------|------|------|
|--|---------------|---------------|------|------|

U domaćoj valuti:

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

| | | <i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i> | |
|--|-----|--------------------------------------|------------------------|
| <i>NLB Banka, Beograd, odobren 25.03.2011.</i> | RSD | Euribor šestomesečni +9% godišnje | 32.314 48.776 |
| <i>Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur</i> | | | |
| <i>NLB Banka, Beograd, odobren 01.04.2010.</i> | RSD | Euribor šestomesečni +9% godišnje | 5.732 22.744 |
| <i>Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur</i> | | | |
| <i>KBM Banka, Kragujevac, odobren 05.07.2012.</i> | RSD | Euribor šestomesečni +6% godišnje | 7.356 14.594 |
| <i>Kredit je sa valutnom klauzulom vezanom za eur</i> | | | |
| <i>Fond za razvoj republike srbije, odobren 29.08.2013, Kredit je sa valutnom klauzulom</i> | RSD | 2,80% godišnje | 20.448 - |
| <i>Fond za razvoj republike srbije, odobren 20.06.2013., Kredit je sa valutnom klauzulom</i> | RSD | 2,80% godišnje | 14.389 |
| Svega | | | 80.239 86.114 |
| U stranjoj valuti: | | | |
| <i>Credy Banka, Kragujevac, odobren 19.05.2011.</i> | EUR | 11% godišnje | - 5.922 |
| <i>Credy Banka, Kragujevac, odobren 14.03.2012.</i> | EUR | Euribor šestomesečni +8% godišnje | - 11.372 |
| <i>Credy Banka, Kragujevac, odobren 05.07.2012.</i> | EUR | Euribor šestomesečni +8% godišnje | 9.363 18.574 |
| <i>KBM Banka, Kragujevac, odobren 01.10.2013.</i> | EUR | Euribor šestomesečni +8,34% godišnje | 38.239 - |
| <i>KBM Banka, Kragujevac, odobren 01.10.2013.</i> | EUR | Euribor šestomesečni +8,34% godišnje | 21.606 - |
| Svega | | | 69.208 35.868 |
| Ukupno | | | 149.447 121.982 |

Nekretnine su založene za obezbeđenje obaveza po kreditima u iznosu od RSD 217.325 hiljada (2012: RSD 193.015 hiljade), veza tačka 9 napomena.

Kratkoročni deo dugoročnih kredita, koji dospeva u roku od godinu dana od dana bilansiranja, prikazan je kao Tekuće dospeće u okviru pozicije Kratkoročne finansijske obaveze. (Napomena 27)

Od ukupnog iznosa dugoročnih kredita od RSD 278.447 hiljada u periodu od 2015. do 2016. godine za otplatu dospeva iznos od RSD 149.447 hiljade.

Kursne razlike po osnovu dugoročnih kredita u skladu sa Odlukom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom planu za preduzeća, zadruge, preduzetnike i druga pravna lica, iskazana su na aktivnim vremenskim razgraničenjima na troškove budućeg perioda u iznosu od RSD 17.979 hiljada. (Napomena 16)

Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine iznosi RSD 129.000 i odnosi se sledeće kredite :

| Kreditor | Datum odobrenja | Iznos |
|--|-----------------|--------|
| <i>NLB Banka, Beograd</i> | 25.03.2010 | 18.264 |
| <i>NLB Banka, Beograd</i> | 01.04.2010 | 18.629 |
| <i>KBM Banka, Kragujevac</i> | 05.07.2012 | 5.970 |
| <i>Credy Banka, Kragujevac</i> | 19.05.2011 | 11.464 |
| <i>Credy Banka, Kragujevac</i> | 05.07.2012 | 12.611 |
| <i>Credy Banka, Kragujevac</i> | 14.03.2012 | 16.050 |
| <i>NLB Banka, Novi Sad</i> | 13.03.2013 | 14.903 |
| <i>Fond za razvoj Republike Srbije</i> | 29.08.2013 | 12.897 |
| <i>Fond za razvoj Republike Srbije</i> | 20.06.2013 | 8.598 |

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

| | <i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i> | |
|------------------------------|-------------------------------------|----------------|
| <i>KBM Banka, Kragujevac</i> | <i>01.10.2013</i> | 7.648 |
| <i>KBM Banka, Kragujevac</i> | <i>01.10.2013</i> | 1.964 |
| Ukupno | | 129.000 |

26. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Ostale dugoročne obaveze odnose se na obaveze po osnovu finansijskog lizinga u iznosu od RSD 6.255 hiljada i odnose se na kupovinu mašine za sečenje teksta i jednoglavih šivaćih mašina. Nabavka ove opreme izvršena je u 2010. i 2011. godini.

| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--|--------------|---------------|
| Obaveze po osnovu finansijskog lizinga | 6.256 | 12.106 |
| Ukupno | 6.256 | 12.106 |

(a) Obaveze za finansijski lizing

Obaveze po finansijskom lizingu – minimum plaćanja zakupa:

| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|------------------|---------------|---------------|
| Do 1 godine | 7.844 | 9.042 |
| Od 1 od 5 godina | 6.255 | 12.106 |
| Ukupno | 14.099 | 21.148 |

Tokom 2013. godine nabavljeno je vozilo Wolswagewn Passat 2.0 TDI od „Posche lizing“ na period od 4 godine. Obaveza po osnovu nabavke vozila na dan 31.12.2013 godine iznosi RSD 2.219 hiljada i sastoji se od: dugoročnog dela RSD 1.488 hiljada, obračunate buduće kamate RSD 231 hiljada i kratkoročnog dela finansijskog lizinga u iznosu RSD 500 hiljada.

27. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|---|----------------|----------------|
| Kratkoročni krediti u zemlji | 57.886 | 42.959 |
| Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine | 129.000 | 111.489 |
| Deo dugoročnih obaveza po finansijskom lizingu koje dospevaju do jedne godine | 8.605 | 9.042 |
| Ostale kratkoročne finansijske obaveze – minus na tekućem računu | 7.995 | 2.937 |
| Ukupno | 203.486 | 166.427 |

Obaveze po kratkoročnim kreditima u iznosu RSD 57.886 hiljada sastoje se od:

| | Datim odobrenja | Oznaka valute | Kamata | <i>2013</i> |
|--|--------------------|------------------|---|---------------|
| Banca intesa- revolving kredit (valutna klauzula) | 07.08.2013 | RSD | 1,45% mesečno | 6.000 |
| <i>NLB banka (valutna klauzula)</i> | <i>2012</i> | <i>RSD</i> | | 1.433 |
| <i>KBM banka (valutna klauzula)</i> | <i>22.02.2013</i> | <i>EUR</i> | <i>Euribor šestomesečni +8,34% godišnje</i> | 1.910 |
| <i>KBM banka</i> | <i>27.08.2013</i> | <i>EUR</i> | <i>Euribor šestomesečni +8,34% godišnje</i> | 15.286 |
| <i>Komercijalna banka-revolving kredit</i> | <i>10.10.2013</i> | <i>RSD</i> | <i>13,36 % godišnje</i> | 5.732 |
| <i>KBM banka</i> | <i>07.12.201</i> | <i>EUR</i> | <i>Euribor šestomesečni +8,23% godišnje</i> | 27.514 |
| <i>Kamate po lizingu</i> | | <i>RSD</i> | | 11 |
| Ukupno | | | | 57.886 |

Obaveze po kratkoročnim kreditima sa valutnom klauzulom pravilno su kursirani. Negativni efekti kursiranja iskazani su u okviru finansijskih rashoda perioda u iznosu RSD 3.868 hiljada.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze – minus na tekućem računu kako je navedeno u napomeni 15.

28. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

| | 2013 | 2012 |
|--|----------------|----------------|
| Primljeni avansi, depoziti i kaucije | | |
| Dobavljači – ostala povezana pravna lica | 2.545 | 154 |
| Dobavljači u zemlji | 16.784 | 16.909 |
| Dobavljači u inostranstvu | 162.407 | 203.295 |
| Ukupno | 181.736 | 220.358 |

Obaveze prema dobavljači – ostala povezana pravna lica u iznosu RSD 2.545 hiljade odnosi se na obaveze prema: Fori d.o.o, Slovenija RSD 163 hiljade, Fori grupa, Slovenija RSD 702 hiljade i Fori Products Ser, Kragujevac RSD 1.680 hiljada.

Obaveze prema dobavljači- povezana lica pravilno kursirane i usaglašena IOS-ima.

Obaveze prema dobavljačima u zemlji iznose RSD 16.784 hiljade i najveći iznosi se odnose na:

| Naziv dobavljača | Iznos | Plaćeno u 2014 | Usaglašeno |
|---|---------------|----------------|------------|
| Energetika | 963 | 246 | da |
| Interagent | 335 | - | ne |
| Izolinvest | 267 | 148 | da |
| Kompas | 5.966 | 36 | da |
| Neltex plus | 1.462 | - | - |
| Sava osiguranje | 422 | - | da |
| Trgoprodukt SZR | 301 | - | da |
| V&L Sped T.T.D. | 3.217 | 100 | da |
| Vip mobile | 351 | - | ne |
| Ostali kupci sa iznosom ispod RSD 300 hiljada | 3.500 | | |
| Ukupno | 16.784 | | |

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu u iznosu od RSD 162.407 hiljada ili EUR 1.416.642,02 i pravilno je iskazani su po srednjem kursu NBS na dan 31.12.2013. godine.

| Naziv ino dobavljača | Iznos | Plaćeno u 2014 | Usaglašeno |
|--|----------------|----------------|------------|
| Aunde, Belgija | 2.107 | 2.107 | da |
| C.H. Mueller GmbH, Nemačka | 2.854 | 2.854 | da |
| Home and Company Pty.Ltd | 7.544 | 7.544 | da |
| JC Fabrics Romania Srl | 83.057 | 58.944 | da |
| JC Fabrics Strakonice a.s. | 3.856 | 3.856 | da |
| Johnson Controls GmbH, Nemačka | 14.394 | 14.394 | ne |
| Johnson Controls, Slovenija | 16.476 | 16.476 | ne |
| Mikro Srl | 2.996 | - | da |
| Trety S.A. | 16.411 | 16.411 | da |
| Ykk Poland Sp. zoo | 2.830 | 1.608 | ne |
| Ostali dobavljači ispod iznosa RSD 2.000 hiljada | 9.882 | | |
| Ukupno | 162.407 | | |

U 2014. godini od testiranog iznosa plaćeno Ino dobavljačima RSD 124.194 hiljada ili 81,42%.

29. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Odnose se na:

| <i>Ostale kratkoročne obaveze:</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--|---------------|---------------|
| Obaveze po osnovu zarada i naknada - bruto | 23.885 | 17.560 |
| Obaveze za dividende | | |
| Obaveze prema zaposlenima | 569 | |
| Ostale obaveze | 634 | 759 |
| Ukupno | 25.088 | 18.319 |

Obračunate neto zarade i naknade zarada za mesec decembra 2013. godine isplaćene su 06.01.2014. godine, izvod br. 2 KBM banka, Kragujevac. Po osnovu isplaćene zarade i naknada zarada za decembar 2013. godine Društvo podnelo propisane poreske prijave dana 07.02.2014. godine.

Na poziciji ostalih obaveza iskazan iznos RSD 634 hiljade iskazane obaveze za: naknada za korišćenje građevinskog zemljišta RSD 383 hiljade, porez na imovinu RSD 193 hiljade, komunalna taksa RSD 25 i naknada za korišćenje voda RSD 33 hiljade.

30. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--------------------------------------|-------------|-------------|
| <i>Obaveze za poreze:</i> | | |
| Obaveze za porez na dodatnu vrednost | 746 | 468 |
| Sveukupno | 746 | 468 |

Obaveze za porez na dodatnu vrednost odnosi se na obavezu po osnovu manjka materijala i opreme u ukupnom iznosu od RSD 746 hiljada i čija obaveza plaćanja nastaje u narednom periodu. Obračunati PDV na manjkove biće plaćen, ili će biti izmiren umanjenjem potraživanja za prethodni PDV kod podnošenja Poreske Prijave PDV-a za januar 2014. godine.

BILANS USPEHA

31. POSLOVNI PRIHODI

| | 2013 | 2012 |
|---|-----------|------------------|
| Povezana pravna lica: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim prav. licima | | 79.347 |
| Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim prav. licima | 83.494 | 79.347 |
| Svega povezana pravna lica | | 79.347 |
| Domaće tržište ostala pravna lica: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda | 208 | 715 |
| Svega ostala domaća pravna lica | 208 | 715 |
| Inostrano tržište: | | |
| Prihodi od prodaje proizvoda | 1.331.652 | 1.450.187 |
| Svega inostrana pravna lica | 1.331.652 | 1.450.187 |
| | 1.415.354 | |
| Ukupno | | 1.530.249 |

Društvo proizvodi navlake za naslone glave sedišta za kupce: Johnson Controls iz Slovenije, Johnson Controls Waghausel iz Nemačke i Tekstilnu Tovarnu Okroglica iz Slovenije. Navlake se proizvode za sledeće krajnje kupce: Opel, Peugeot, Volkswagen, Citroen, Ford, Land Rover, Volvo itd.

32. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Gotovi proizvodi na dan 31. decembra | 47.031 | 36.852 |
| Minus: | | |
| Gotovi proizvodi na dan 01. januara | 36.852 | 31.932 |
| Ukupno | 10.179 | 4.920 |

33. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| Ostali poslovni prihodi | 9.645 | 10.131 |
| Ukupno | 9.645 | 10.131 |

Ostali poslovni prihodi u iznosu RSD 9.644 hiljada sastoje se od: prihodi po osnovu uslovljenih donacija SIEPA u iznosu od 75.000,00 EUR, odnosno RSD 8.553 hiljada, koja je uplaćena 29.11.2013. godine, prihoda od zakupnina RSD 6 hiljada, prihodi po osnovu pranja ambalaže kupca RSD 76 hiljada i ostali prihodi iz poslovanja sa povezanim licima RSD 1.009 hiljada.

34. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

| | 2013 | 2012 |
|---|----------|------------|
| Nabavna vrednost prodate robe na veliko | - | 229 |
| Ukupno | - | 229 |

35. TROŠKOVI MATERIJALA

| | 2013 | 2012 |
|---|---------|---------|
| Troškovi materijala za izradu | 890.866 | 962.010 |
| Troškovi ostalog materijala (režijskog) | 10.445 | 10.140 |
| Troškovi goriva i energije | 7.512 | 6.652 |
| Ukupno | 908.823 | 978.802 |

36. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

| | 2013 | 2012 |
|---|--------|--------|
| Troškovi amortizacije | 24.289 | 23.609 |
| Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih | 1.316 | 610 |
| Ukupno | 25.605 | 24.219 |

U vezi troškova amortizacije i rezervisanja za beneficije zaposlenih vidi tačke 9 i 24 napomena.

37. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

| | 2013 | 2012 |
|--|---------|---------|
| Troškovi zarada i naknada zarada | 232.852 | 238.943 |
| Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 42.393 | 43.383 |
| Troškovi naknada po ugovoru o delu | - | 1.673 |
| Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima | - | 519 |
| Ostali lični rashodi i naknade | 18.672 | 15.591 |
| Ukupno | 293.917 | 300.109 |

Obračunate neto zarade i naknade za mesec decembra 2013. godine isplaćene su 06.01.2014. godine.

38. OSTALI POSLOVNI RASHODI

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|--------|--------|
| <u>Troškovi proizvodnih usluga:</u> | | |
| Troškovi usluga na izradi učinaka | 3.846 | 7.449 |
| Troškovi transportnih usluga | 7.982 | 15.374 |
| Troškovi usluga održavanja | 5.553 | 9.017 |
| Troškovi zakupnina | 1.612 | 1.992 |
| Troškovi reklame i propagande | 906 | 286 |
| Troškovi ostalih usluga | 48.627 | 62.972 |
| Svega | 68.526 | 97.090 |
| <u>Nematerijalni troškovi:</u> | | |
| Troškovi neproizvodnih usluga | 3.457 | 3.721 |
| Troškovi reprezentacije | 2.254 | 1.879 |

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

Iznosi su iskazani u RSD 000

| | | |
|-------------------------------|--------|---------|
| Troškovi premija osiguranja | 3.849 | 1.856 |
| Troškovi platnog prometa | 7.288 | 5.437 |
| Troškovi poreza | 785 | 817 |
| Ostali nematerijalni troškovi | 9.828 | 33.754 |
| Svega | 27.461 | 47.464 |
| Ukupno | 95.987 | 144.554 |

39. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------|--------|--------|
| Prihodi od kamata | 245 | 29 |
| Pozitivne kursne razlike | 10.665 | 34.782 |
| Ukupno | 10.910 | 34.811 |

Pozitivne kursne razlike nastale su po osnovu naplate potraživanja od ino kupaca i kursiranja na dan naplate i na kraju 2013. godine.

Pozitivne kursne razlike nastale su po osnovu naplate potraživanja od ino kupaca.

40. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

| | 2013 | 2012 |
|--------------------------|--------|--------|
| Rashodi kamata | 25.560 | 28.874 |
| Negativne kursne razlike | 38.884 | 64.358 |
| Ukupno | 64.444 | 93.232 |

Troškovi kamata odnose se na obračunate kamate na dugoročne kredite, obračunate kamate po ugovorima o finansijskom lizingu, obračunatu kamatu po kratkročnim kreditima i zatezne kamate iz DPO. U vezi troškova kamata vidi tačke 25, 26 i 27 napomena.

Negativne kursne razlike nastale su po osnovu obaveza po kreditima, obaveza po ugovorima o finansijskom lizingu i obaveza prema ino dobavljačima koje glase na devize.

41. OSTALI PRIHODI

Odnose se na:

| Ostali prihodi sastoje se od: | 2013 | 2012 |
|---|--------|--------|
| Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme | 45 | - |
| Viškovi | 4.420 | 4.005 |
| Naplaćena otpisana potraživanja | - | 24 |
| Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja | - | 51 |
| Ostali nepomenuti prihodi | 14.427 | 29.675 |

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

| | <i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i> | |
|---|-------------------------------------|---------------|
| Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana | 6 | 46 |
| Ukupno | 18.898 | 33.801 |

U vezi viškova utvrđenih popisoma, vidi tačku 12 napomena.

Ostali nepomenuti prihodi iznose RSD 14.427 hiljada, a odnose se na:

- Naknadno odobreni rabati dobavljača RSD 11.132 hiljada,
- Ostali neposlovni i vanredni prihodi RSD 2.913 hiljada,
- Prihodi od šteta od osiguranja RSD 382 hiljada.

42. OSTALI RASHODI

| Ostali rashodi sastoje se od: | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|---|---------------|---------------|
| Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nekretnina, postrojenja i opreme | - | 658 |
| Manjkovi | 4.475 | 3.300 |
| Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja | - | 58 |
| Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe | 3.635 | 985 |
| Ostali nepomenuti rashodi | 23.626 | 36.132 |
| Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana nema na ispravci | 2.742 | 136 |
| Ukupno | 34.478 | 41.269 |

U vezi manjkova utvrđenih popisoma, vidi tačke 9 i 12 napomena.

Manjak se odnosi na manjam materijala u iznosu od RSD 1.059 hiljada, i manjak opreme u iznosu od RSD 3.396 hiljada.

Rashod materijala se odnosi na rashodovani materijal iz centralnog magacina prema vanrednom popisu na dan 28.01.2013. godine u iznosu od RSD 3.635 hiljada, koji je izvršen na osnovu Odluke direktora od 02.02.2013. godine.

Ostali nepomenuti rashodi iznose RSD 23.626 hiljada, a odnose se na:

- Rashodi u parničkom postupku-akcionari RSD 6.782 hiljada,
- Ostali vanredni rashodi-Productivity RSD16.816 hiljada,
- Gubitak potraživanja-factoring RSD 26 hiljada,
- Ostali nepomenuti vanredni rashodi RSD 2 hiljada,
- Ukupno RSD23.626 hiljada.

Naknada štete po sudskom poravnanju iz 2012. godine u iznosu od RSD 6.782 hiljada, na dan 31.12.2012. godine bila je iskazana na kontu 289995 Aktivna vremenska razgraničenja (AVR), a u 2013. godini je nadoknađena na teret ostalih nepomenutih rashoda, veza tačka 16 napomena.

Na teret ostalih nepomenutih rashoda Društvo je nadoknađilo takozvani productivity iz ranijih godina (kassa skonto) odobren kupcu Jhonson Cintrol, po knjižnim odobrenjima (credit notama), i to:

- Credit Note 13-3wr-00013 od 26.2.2013 za 2012 na 50.000,00 EUR, RSD 5.573 hiljada,
- Credit Note 13-3wr-00043 od 31.5.2013 za 2012 na 20.000,00 EUR, RSD 2.232 hiljada,
- Credit Note 13-3wr-00048 od 26.6.2013 za 2012 na 26.910,36 EUR, RSD 3.081 hiljada,
- Credit Note 13-3wr-00067 od 19.9.2013 za 2010 na 51.706,82 EUR, RSD 5.930 hiljada,

43. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je u najvećoj meri izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2013. godine kako je navedeno u tačkama 14. i 30. napomenama.

44. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Utanovljene su hipoteke i predbeležbe o hipoteci ili drugi tereti na osnovnim sredstvima Društva.

U korist NLB banke uspostavljene su sledeće hipoteke po osnovu sledećih kredita:

- Hipoteka prvog reda na zgradi 3 (proizvodna hala i upravna zgrada) na katastarskog parceli 7405/22, upisana po osnovu kredita od 1.000.000,00 EUR NLB banke, od 600.000,00 EUR kod NLB, kredita od 169.000 EUR kod NLB banke i garancije od 300.000 EUR izdate u korist Fonda za razvoj.

- Hipoteka prvog reda na zgradi 1 na katastarskoj parceli 7405/22 i hipoteka drugog reda na zgradi 3 (proizvodna hala i upravna zgrada) na katastarskog parceli 7405/22 upisane su po osnovu kredita od 250.000 EUR KBM banke, 400.000 EUR kod KBM banke, 280.000 EUR kod KBM banke, 220.000 EUR kod KBM banke, 205.600 EUR kod KBM banke i 400.263,55 EUR kod KBM banke, po garanciji u iznosu od 200.000 EUR u korist Fonda za razvoj. Po kreditu od 240.000 EUR kod KBM banke pored hipoteka 1 reda na zgradi 1 i drugog reda na zgradil 3, upisana je hipoteka 2.reda na zgradil broj 2 na katastarskoj parceli 7405/22.

- Na zgradi broj 2 upisana je hipoteka 1. Reda u korist Komercijalne banke po osnovu garancije za dobro izvršenje posla izdate u korist Ministarstva Privrede u iznosu od 75.000 EUR.

(a) Bankarske i druge garancije

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim i drugim garancijama i po drugim osnovama, koje su nastale u redovnom toku poslovanja. Ne očekuje se da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza

(b) Transferne cene

Poreski propisi Republike Srbije obuhvataju propise vezano za cene između povezanih lica. Važeći propisi definišu princip jednakih uslova odnosno da se transakcije sa povezanim stranama obavljaju po istim uslovima kao i sa trećim licima, kao i metode utvrđivanja transfernih cena. Stoga se može očekivati da će poreski organi inicirati detaljnu kontrolu transfernih cena da bi osigurali da oporeziva dobit i/ili carinska vrednost uvezene robe ne sadrži materijalno značajne greške zbog efekata transfernih cena između povezanih strana. Društvo ne može unapred da proceni ishod takve kontrole.

(c) Pitanja zaštite životne sredine

Propisi o životnoj sredini u Republici Srbiji su u procesu razvoja i Društvo nije iskazalo obaveze do 31. decembra 2013 za bilo koji predviđeni trošak uključujući naknade za pravne i konsultantske usluge, proučavanje lokacije, dizajn i primenu korektivnih planova, koji se odnose na pitanja zaštite životne sredine. Rukovodstvo ne smatra da su troškovi vezani za zaštitu životne sredine značajni.

(d) Sudski sporovi

Društvo je tokom godine bilo uključeno u određeni broj sudskih sporova (kao tuženi i kao tužitelj) nastalih tokom normalnog toka poslovanja. Zastava Tapacirnica nema sudskih sporova u kojima je tužilac.

Od pravne službe Društva dobili smo spisak 11 sudskih sporova gde se Zastava Tapacirnica a.d. javlja kao tužena. Radi se o sudskim sporovima iz radnih odnosa zbog prestanka radnog odnosa - viška.

Rukovodstvo smatra da ne postoje sudski sporovi u toku niti neizvršeni zahtevi koji bi mogli materijalno uticati na rezultat poslovanja ili finansijski položaj Društva, a koji nisu ukalkulisani ili obelodanjeni kroz finansijske izveštaje.

45. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

a. *Identitet povezanih lica*

Većinski vlasnik Društva je NTU ENA d.o.o., Dombrova 1, Volčja Draga iz Slovenije (matični broj 3507386000 upisan u sudski registar 19.02.2009. godine) u čijem se vlasništvu nalazi 78,8895% akcija Društva. Preostalih 21,11% akcija se kotira na berzi i nalazi se u vlasništvu raznih akcionara. Većinski vlasnik Društva NTU ENA d.o.o. je FORI Products d.o.o, Prešernova Cesta 1A, Velenje iz Slovenije (matični broj 3552446000, upisan u sudski registar 02.06.2009 godine) u čijem vlasništvu se nalazi 100% udela u NTU ENA d.o.o. Krajnje matično Društvo je Fori Skupina d.o.o, Prešernova Cesta 1A, Velenje (matični broj 1429639000 upisan u sudski registar 25.01.2000. godine kao Fori Tinko). Dana 14.03.2012 godine – promenjen naziv Društva Fori Tinko d.o.o. u Fori Skupina d.o.o.

Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima obavljene:

b. *Transakcije sa povezanim licima:-*

| | 2013 | 2012 |
|--|--------|---------|
| Prodaja roba | | |
| - EMO TECH d.o.o., Polzela | | 58 |
| - FORI d.o.o., Polzela | 1.048 | 335 |
| - Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga | 83.455 | 84.693 |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 228 | |
| Nabavka roba | | |
| - Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga | 68.474 | 105.120 |
| - FORI Skupina, Velenje | 42.874 | 29.453 |
| - FORI d.o.o., Polzela | 10.320 | 11.170 |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 1.680 | |
| - EMO TECH d.o.o. Polzela | 300 | 153 |

Roba se prodaje po cenama i uslovima koji bi bili na raspolaganju trećim licima.

c. Transakcije sa povezanim licima na dan 31.decembra:

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
 Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

| | <i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i> | |
|--|-------------------------------------|-------------|
| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
| Dati avansi za osnovna sredstva | | |
| - FORI Skupina | 14.882 | |
| Dati vansi | | |
| - FORI Skupina | 51.818 | 36.724 |
| - FORI d.o.o., Polzela | | 4.876 |
| - Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga | 6.644 | 7.240 |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - EMO TECH d.o.o., Polzela | - | 227 |
| - FORI d.o.o., Polzela | 1.839 | 1.910 |
| - Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga | 33.190 | - |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 228 | |
| Potraživanja za prodane akcije | | |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 41.242 | - |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | | |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 6.937 | - |
| Obaveze prema dobavljačima: | | |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 1.680 | - |
| - EMO TECH d.o.o., Polzela | - | 154 |
| - FORI d.o.o., Polzela | 163 | - |
| - FORI TINKO d.o.o., Velenje | - | - |

46. NEDOSTATAK I NEADEKVATNA STRUKTURA OBRITNOG KAPITALA

Sa stanjem na dan 31.12.2012. godine, kratkoročne obaveze Društva su za RSD 4.889 hiljadu (RSD 413.380 – 408.481 hiljada) veće od obrtnih sredstava. Sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem pre svega zavisi od mogućnosti restrukturiranja njegovih obaveza i uspostavljanja zadovoljavajućeg stepena likvidnosti. Nedostatak obrtnog kapitala može s jedne strane prouzrokovati smanjeni obim poslovanja, a s druge strane povećati rizik nesolventnosti.

47. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Finansijski izveštaji Društva sa stanjem na dan 31.12.2013. godine su odoreni od strane Nadzornog odbora 22.02.2014. godine.

Nakon datuma izveštavanja, nije bilo događaja koji nisu obuhvaćeni ovim finansijskim izveštajima.

Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.

Zastava Tapacirnica a.d., Kragujevac
Napomene uz finansijske izveštaje za 2013 godinu

| | <i>Iznosi su iskazani u RSD 000</i> | |
|--|-------------------------------------|-------------|
| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
| Dati avansi za osnovna sredstva | | |
| - FORI Skupina | 14.882 | |
| Dati vansi | | |
| - FORI Skupina | 51.818 | 36.724 |
| - FORI d.o.o., Polzela | | 4.876 |
| - Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga | 6.644 | 7.240 |
| Potraživanja od kupaca: | | |
| - EMO TECH d.o.o., Polzela | - | 227 |
| - FORI d.o.o., Polzela | 1.839 | 1.910 |
| - Tekstilna tovarna Okroglica d.d., Volčja Draga | 33.190 | - |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 228 | |
| Potraživanja za prodane akcije | | |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 41.242 | - |
| Ostali kratkoročni finansijski plasmani | | |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 6.937 | - |
| Obaveze prema dobavljačima: | | |
| - FORI Products SER d.o.o., Kragujevac | 1.680 | - |
| - EMO TECH d.o.o., Polzela | - | 154 |
| - FORI d.o.o., Polzela | 163 | - |
| - FORI TINKO d.o.o., Velenje | - | - |

46. NEDOSTATAK I NEADEKVATNA STRUKTURA OBRITNOG KAPITALA

Sa stanjem na dan 31.12.2012. godine, kratkoročne obaveze Društva su za RSD 4.889 hiljadu (RSD 413.380 – 408.481 hiljada) veće od obrtnih sredstava. Sposobnost Društva da nastavi sa poslovanjem pre svega zavisi od mogućnosti restrukturiranja njegovih obaveza i uspostavljanja zadovoljavajućeg stepena likvidnosti. Nedostatak obrtnog kapitala može s jedne strane prouzrokovati smanjeni obim poslovanja, a s druge strane povećati rizik nesolventnosti.

47. DATUM ODOBRAVANJA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Finansijski izveštaji Društva sa stanjem na dan 31.12.2013. godine su odoreni od strane Nadzornog odbora 22.02.2014. godine.

Nakon datuma izveštavanja, nije bilo događaja koji nisu obuhvaćeni ovim finansijskim izveštajima.

Mišljenje nezavisnog revizora - strane 1 i 2.



Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC,
Stojana Protica bb, Serbia
Trgovinski sud Kragujevac,



Registarski broj: 634227373,
Matični broj: 07009574, PIB: 631508796
Telefon: 034 / 300-444 fax: 034 / 300-432
e-mail: office@zastavatapacirnica.rs

Privredni savetnik - revizija

Datum, 27. februar 2014. godine

Knežinje zorka 96

11000 Beograd

Predmet: IZJAVA RUKOVOĐSTVA AKCIONARSKOG DRUŠTVA ZA PROIZVODNJU I PROMET
UNUTRAŠNJE OPREMA ZA VOZILA „ZASTAVA TAPACIRNICA“ IZ KRAGUJEVCA

Poštovani,

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja Akcionarskog društva za proizvodnju i promet unutrašnje opreme za vozila "ZASTAVA TAPACIRNICA" AD iz Kragujevca, Stojana Protica bb (u daljem tekstu: Društvo "ZASTAVA TAPACIRNICA" a.d.), koji su sastavljeni sa stanjem na dan 31. decembra 2013. godine, a koju Vi vršite u cilju izražavanja mišljenja o realnosti i objektivnosti tih finansijskih izveštaja.

Svesni smo svoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja Društva na dan 31. decembra 2013. godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2013. godinu, kao i pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju, sledeće:

- Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2013. godinu, mi smo:
 - odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konstantno primenjivali;
 - doneli odluke i izvršili računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
 - obeležili razloge nepodržavanja usvojenih računovodstvenih politika;
 - podržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva.
- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u izvršenje nezakonitih radnji.
- Kompanija "ZASTAVA TAPACIRNICA" a.d. je od nesaglasnih akcionara otkupila 8.462 komade akcije, čija nominalna vrednost iznosi 1.000,00 dinara

Registarski A.P.R. BD 100002200; 10090-12000. Matični br. 07009574 PIB 10150796 Osnovni kapital: 1.400.000.410
Tekući račun: KLB Banka A.D. Beograd, Filijala Kragujevac T.R. 310-202021-10BBAN: RS2631000701020260095
SWIFT: CONARS22



Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC,
Strojna Proenca bb, Serbia
Trgovniški sud Kragujevac,

Registarski broj: 6142697937,
Matični broj: 57689574 PIB: 101508756
Telefon: 034/300-444 fax: 034/331-332
e-mail: office@zastavatapacirnica.rs



- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potrebnu dokumentaciju i sve zapsnike sa sednica upravnog odbora i nadzornog odbora koje su odražane u 2013. godini.
- Potvrđujemo da smo Vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti produsta.
- Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepodržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koje bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.
- U finansijskim izveštajima su pravilno evidentirani i odgovarajuće obelodanjeni:
 - Identitet, stanja i poslovne promene sa povezanim pravnim licima;
 - Gubici koji su probitekli po osnovu dogovorenih/ugovorenih nabavki i prodaja;
- Nemamo planova niti namera koje bi materijalno značajno izmijenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.
- Ne planiramo da obustavimo poslovanje u 2014. godini.
- Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
- Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne.
- Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjenja u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.
- Osim, kao što je obelodanjeno u Napomeni 11 i 12 uz finansijske izveštaje, nemamo drugih kreditnih aranžmana.

Registarski A.P.R. BD 152862006-12688-12006, Matični broj: 57689574 PIB: 101508756 Osnovni kapital: 1.408.021,4 EE
Tekući račun: NLB Banka A.D. Beograd, Filijala Kragujevac T.R. 510-262021-12688; RS35310007610200360886
SWIFT: DONARS22

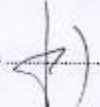


Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC,
Stojana Pratica bb, Serbia
Trgovinski sud Kragujevac.

Registarski broj: 8142979247,
Matični broj: 07606574, PIB: 101308796
Telefon: 034 / 300-444 Fax: 034 / 300-332
e-mail: office@zastavatapacirnica.rs



Direktor Društva (koji je potpisao proписane finansijske izveštaje)

Potpis 

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja

Potpis 



I OPŠTI PODACI

| | | |
|---|--|--|
| 1 | Poslovno ime | Zastava Tapacirnica AD |
| | Sedište i adresa | Stojana Protića bb |
| | PIB | 7609574 |
| 2 | E-mail, web site | office@zastavatapacirnica.rs www.zastavatapacirnica.rs |
| 3 | Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata | bd 3089/2005 od 28.02.2005. |
| 4 | Delatnost(sifra I opis) | 1392 Proizvodnja gotovih tekstilnih proizvoda osim odeće |
| 5 | Broj zaposlenih (prosecan broj 2013) | 408 |
| 6 | Broj akcionara(na dan 31.12.2013.) | 136 |

| 7 Deset najvećih akcionara | | | |
|----------------------------|------------------------------|--------------------------------|---|
| Redni broj | Ime I prezime (poslovno ime) | Broj akcija na dan 31.12.2013. | Ucesce u osnovnom kapitalu na dan 31.12.2013. |
| 1) | NTU ENA | 105387 | 78,89% |
| 2) | ZASTAVA TAPACIRNICA AD | 8426 | 6,31% |
| 3) | VOJVOĐANSKA BANKA KASTODI | 7498 | 5,61% |
| 4) | PROINVESTMENTS AD | 1876 | 1,40% |
| 5) | ANTRACHEM ANSTALT | 1010 | 0,76% |
| 6) | STOJANOVIĆ IVAN | 710 | 0,53% |
| 7) | STOJANOVIC SVETLANA | 600 | 0,45% |
| 8) | TRIFUNOVIĆ KATARINA | 600 | 0,45% |
| 9) | KOMERCIJALNA BANKA KASTODI | 500 | 0,37% |
| 10) | FUTURA INVESTMENT LTD | 400 | 0,30% |

| | | |
|---|----------------------------|---------|
| 8 | Vrednost osnovnog kapitala | 135.946 |
|---|----------------------------|---------|

| | | |
|---|---------------------------------|---------|
| 9 | Broj izdatih akcija | 133.588 |
| | Broj izdatih akcija-obicne | 133.588 |
| | ISIN broj | |
| | CIF kod | |
| | Broj izdatih akcija-prioritetne | |

| 10 Podaci o zavisnim drustvima | | |
|--------------------------------|--------------|---------------------------|
| Redni broj | Poslovno ime | Sediste I poslovna adresa |
| | NTU ENA | Dombrava, Volčja Draga 1 |

| | | |
|----|--|--|
| 11 | Poslovno ime sediste I poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvestaj | PRIVREDNI SAVETNIK REVIZIJA DOO, BEOGRAD |
|----|--|--|

| | | |
|----|---|---|
| 12 | Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije | BEOGRADSKA BERZA-NOVI BEOGRAD OMLADINSKIH BRIGADA 1 |
|----|---|---|

II PODACI O UPRAVI

1. Članovi uprave (na dan 31.12.2013) - Nadzorni odbor

| Redni broj | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|------------|-----------------------------|--|------------------------------|---|
| 1 | MILAN FORŠTNER | PREDSEDNIK FORI SKUPINE, SLOVENIJA | / | / |
| 2 | SEBASTIJAN SUHOVRŠNIK | ČLAN UPRAVE NTU DD | / | / |
| 3 | SAŠA BRILEJ | ČLAN UPRAVE TEKSTILNE NTU DD | / | / |
| 4 | | | | |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |

2. Članovi izvršnog odbora (na dan 31.12.2012)

| Redni broj | Ime, prezime i prebivalište | Obrazovanje, sadašnje zaposlenje (poslovno ime firme i radno mesto) članstvo u upravnim odborima drugih društava | Isplaćeni neto iznos naknade | Broj i procenat akcija koje poseduju u akcionarskom društvu |
|------------|-----------------------------|--|------------------------------|---|
| 1 | POLONA KRPAČ GORNJAK | PREDSEDNIK UPRAVE TEKSTILNA TOVARNA OKROGLICA, GENERALNI DIREKTOR ZASTAVA TAPACIRNICE | / | / |
| 2 | IVICA FORŠTNER | DIREKTOR FINANSIJA I KONTROLINGA FORI SKUPINE, IZVRŠNI DIREKTOR ZA FINANSIJE I KNJIGOVODSTVO ZASTAVA TAPACIRNICE | / | / |
| 3 | MARICA DAŠIĆ | IZVRŠNI DIREKTOR ZA PROIZVODNJU ZASTAVA TAPACIRNICE | 1.224.020 | / |

3. Kodeks ponašanja u pisanoj formi

Društvo nema usvojeni kodeks ponašanja

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

| | | |
|---|--|---|
| 1 | Izveštaj uprave o realizaciji usvojene poslovne politike sa navodjenjem slicaja I razloga za odstupanje I drugim nacelnim pitanjima koja se odnose na vodjenje poslova | UPRAVA JE KONSTATOVALA DA SE POSLOVANJE OBAVLJALO U SKLADU SA USVOJENOM POSLOVNOM POLITIKOM |
|---|--|---|

2. Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja i racio analiza

| | | | | | | |
|------|---------------------------------|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 2.1. | Analiza prihoda | | | | | |
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | % učešća | | | | |
| | Prihodi : | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
| | Poslovni prihodi | 1433702 | 1545300 | 97,96 | 95,75 | 92,77823076 |
| | Finansijski prihodi | 10910 | 34811 | 0,75 | 2,16 | 31,34066818 |
| | Ostali prihodi | 18898 | 33801 | 1,29 | 2,09 | 55,90958847 |
| | Ukupno | 1463510 | 1613912 | 100,00 | 100,00 | 90,68090454 |
| | Prihodi od prodaje (delatnosti) | | | | | |
| | Prihod od prodaje proizvoda | 1415354 | 1530249 | 99,32 | 99,34 | 92,49174481 |
| | | | | | | |
| | Usluge | 9645 | 10131 | 0,68 | 0,66 | 95,20284276 |
| | Ukupno | 1424999 | 1540380 | 100,00 | 100,00 | 92,50957556 |
| | Prihodi od prodaje (tržišta) | | | | | |
| | Prodaja u zemlji | 208 | 800 | 0,01 | 0,05 | 26 |
| | Prodaja u inostranstvu | 1415146 | 1529449 | 99,99 | 99,95 | 92,52652426 |
| | Ukupno | 1415354 | 1530249 | 100,00 | 100,00 | 92,49174481 |

| | | | | | | |
|------|---|-----------------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------------|
| 2.2. | Analiza rashoda | | | | | |
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | | | % |
| | | % učešća | | | | |
| | Rashodi : | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
| | Poslovni rashodi | 1324332 | 1447913 | 93,05 | 91,50 | 91,46488774 |
| | Finansijski rashodi | 64444 | 93232 | 4,53 | 5,89 | 69,12218981 |
| | Ostali rashodi | 34478 | 41269 | 2,42 | 2,61 | 83,54454918 |
| | Ukupno | 1423254 | 1582414 | 100,00 | 100,00 | 89,94194945 |
| | Poslovni rashodi | | | | | |
| | Troskovi materijala | 908823 | 979031 | 68,63 | 67,62 | 92,82882769 |
| | Troskovi zarada naknada zarada I ostali licni rashodi | 293917 | 300109 | 22,19 | 20,73 | 97,93674965 |
| | Troskovi amortizacije I rezervisanja | 25605 | 24219 | 1,93 | 1,67 | 105,7227796 |
| | Ostali poslovni rashodi | 95987 | 144554 | 7,25 | 9,98 | 66,40217497 |
| | Ukupno | 1324332 | 1447913 | 100,00 | 100,00 | 91,46488774 |

| | | | | |
|------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------|---------------------------|
| 2.3. | Analiza rezultata poslovanja | | | |
| | Opis | Iznos (u hiljadama dinara) | | % |
| | Rezultat poslovanja | 2013 | 2012 | 2011/2010 (indeks) |
| | Poslovni dobitak/gubitak | 109370 | 97387 | 112,304517 |
| | Finansijski dobitak/gubitak | -53534 | -58421 | 91,63485733 |
| | Ostali dobitak/gubitak | -15580 | -7468 | 208,6234601 |
| | Dobitak/gubitak pre oporezivanja | 40256 | 31498 | 127,80494 |
| | Porez na dobit | 4041 | 1269 | 318,4397163 |
| | Neto dobitak/gubitak | 34750 | 28311 | 122,7438098 |

| | | | | |
|------|---|----------------------|-------------|---------------------------|
| 2.4. | Racio analiza i analiza pokazatelja poslovanja | | | |
| | Opis | Racio analiza | | % |
| | Rezultat poslovanja | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
| | Prinos na ukupan kapital(dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja/kapital) | 19,95% | 7,71% | 258,740068 |
| | Prinosa na imovinu (poslovni dobitak/poslovna imovina) | 14,07% | 14,51% | 96,94796294 |
| | Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobitak/kapital) | 17,22% | 3,74% | 460,4374641 |
| | Stepen zaduzenosti (dugorocna rezervisanja I obaveze/ukupna pasiva) | 69,83% | 79,10% | 88,28689507 |
| | I stepen likvidnosti(gotovinski ekvivalent I gotovina/kratkorocneobaveze) | 1,39% | 1,90% | 73,19631994 |
| | II stepen likvidnosti (kratkrocna potrazivanja plasmani I gotovina/katkrocne obaveze) | 39,28% | 64,02% | 61,36010976 |

| | | | | |
|--|--|-----------------------------------|-------------|---------------------------|
| | | Iznos (u hiljadama dinara) | | % |
| | | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
| | Neto obratni kapital (obrotna imovina (bez odlozenih poreskih sredstava)-kratkrocne obaveze) | -5265 | -37782 | 13,93520724 |

| | | | | |
|------|-------------------------------------|-------------|-------------|---------------------------|
| 2.3. | Analiza rezultata poslovanja | | | |
| | Opis | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
| | Isplacena dividenda po akciji | | | |

3 Glavni kupci, dobavljači i segmenti

Preduzeće ne može izdvojiti segmente u skladu sa MRS 14.

| | Iznos (u hiljadama dinara) | | | % |
|----|--------------------------------------|--------|--------|--------------------|
| | Glavni kupci (sa stanovišta prihoda) | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
| 1 | JOHNSON CONTROLS S. GRADEC | 559211 | 646302 | 86,52472064 |
| 2 | JOHNSON CONTROLS ROTH FRERES | 261680 | 798480 | 32,77226731 |
| 3 | JOHNSON CONTROLS LUCENEC | 470565 | 0 | #DIV/0! |
| 4 | TTO | 82712 | 84588 | 97,78219133 |
| 5 | | | | |
| 6 | | | | |
| 7 | | | | |
| 8 | | | | |
| 9 | | | | |
| 10 | | | | |

Mogu se navesti kupci koji ucestviju u ukupnom prihodu drustva npr. vise od 10%. Utvrđuje se koliko je tacno prihoda ostvareno od kupaca a ne uzima se saldo na kraju godine. Takodje ne uzima se ni dugovni promet kupaca za godinu zbog toga sto je taj iznos kod domacih kupaca najcesce ukljucen PDV a kod stranih eventualne kursne razlike, vec se mora utvrditi ostvareni prihod

| | Iznos (u hiljadama dinara) | | | % |
|---|---|-------|-------|--------------------|
| | Glavni dobavljači (sa stanovišta učešća u dobiti) | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
| 1 | Johnson Controls Romania | 83057 | 89921 | 92,36663293 |
| 2 | Johnson Controls S Gradec | 16476 | 0 | #DIV/0! |
| 3 | TRETY | 16411 | 29317 | 55,97776034 |
| 4 | Johnson Controls Gmbh | 14394 | 15383 | 93,57082494 |
| 5 | HOWE | 7544 | 16054 | 46,99140401 |
| 6 | Johnson Controls Strakonice | 3856 | 3623 | 106,4311344 |
| 7 | MIKO | 2995 | 4375 | 68,45714286 |
| 8 | CH Mueller | 2854 | 1939 | 147,1892728 |
| 9 | YKK Poland | 2830 | 1564 | 180,9462916 |

Mogu se navesti dobavljači koji ucestvuju u ukupnim obavezama drustva prema dobavljacima vise od određenog procenta. Npr. vise od 10%. Uzima se stanje obaveza na dan 31.12.

4 Promene bilansnih vrednosti

| Bilansna pozicija | Iznos (u hiljadama dinara) | | | Razlog promene |
|---|----------------------------|--------|--------------------|---|
| | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) | |
| Nematerijalna ulaganja | 2083 | 1378 | 151,161103 | Nabavka |
| Dugorocni finansijski plasmani | 2424 | 5008 | 48,4025559 | Naplata dela plasmana |
| Kratkorocna potrazivanja plasmani I gotvina | 184454 | 162387 | 113,589142 | Brza natplata potrazivanja od kupaca |
| Kratkorocne obaveze | 413380 | 406627 | 101,660736 | Dospeće obaveza po kreditima i novi kratkoročni krediti |
| Neto dobitak | 34750 | 28311 | 122,74381 | |

| | | |
|---|---|--|
| 5 | Informacije o stanju(broj u %)sticanju,prodaji I ponistenju sopstvenih akcija | U toku 2013 godine, društvo je steklo 4.522 sopstvenih akcija od nesaglasnih akcionara (Triumph, Alpeex, Cvijetić Čedomir, Glišović Miloljub, Glišović Vladimir, Kočovski Aleksandar, Krstić Nebojša, Savatović Sanja, Stančević Igor) |
|---|---|--|

| | | |
|---|--|-----------|
| 6 | Iznos nacin formiranja I upotreba rezervi u poslednje dve godine | NIJE BILO |
|---|--|-----------|

IV - OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA,PROMENAMA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA,KAO I GLAVNOG RIZIKA U PRETNJI

| | | |
|----|--|---|
| 1. | Opis ocekivanog razvoja drustva u narednom periodu | <p>OCEKIVAN RAZVOJ DRUSTVA U NAREDNOM PERIODU PROIZILAZI IZ VIZIJE,POLITIKE KVALITETA I STRATESKOG PLANA I TO SU:</p> <ul style="list-style-type: none"> ➤ Realizacija poslovnih prihoda u visini od 13.700.000 EUR ➤ Ostvarenje neto dobiti od 419.000 EUR ➤ Razvoj novih proizvoda, realizaciji novih projekata (Renault X27) i osvajanje novih kupaca (VW, GRAMMER, MAGNA, FIAT) ➤ Smanjenje i optimizacija utroska materijala,smanjenje tehnoloskog skarta ipoboljsanje normativa vremena |
|----|--|---|

| | | |
|--|--|---|
| | | <ul style="list-style-type: none"> ➤ Smanjenje i optimizacija logističkih troškova nabavke i poboljšanje uslova nabavke definisanjem čvrstih logističkih uslova sa dobavljačima ➤ Nova investicija u opremu u iznosu od 400.000 EUR |
|--|--|---|

| | | |
|----|----------------------------|--------------------------------------|
| 2. | Promena poslovnih politika | NIJE BILO PROMENA POSLOVNIH POLITIKA |
|----|----------------------------|--------------------------------------|

| | | |
|----|--|--|
| 3. | Glavni rizici pretnje kojima je privredno društvo izloženo | 1. VISOKI IZNOSI REKLAMACIJE GOTOVIH PROIZVODA OD STRANE INO KUPACA PO OSNOVU KVALITETA PRODATIH PROIZVODA 2. FLUKTUIRAJUĆI KURS KOJI DOVODI DO ZNACAJNIH KURSNIH RAZLIKA JER JE DRUSTVO 99% VEZANO ZA IZVOZ GOTOVIH PROIZVODA A UVOZ MATERIJALA 100% |
|----|--|--|

V - OPIS SVIH VAŽNIJIH DOGAĐAJA KOJI SU NASTUPILI NAKON ISTEKA POSLOVNE GODINE ZA KOJU SE IZVEŠTAJ PRIPREMA

| | | |
|----|---|---|
| 1. | Bitni poslovni događaji koji su se desili od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja | OD DANA BILANSIRANJA DO DO DANA PODNOSENJA IZVEŠTAJA NIJE BILO BITNIH POSLOVNIH IZVEŠTAJA |
|----|---|---|

| | | |
|--|--|--|
| | | |
|--|--|--|

| | | |
|----|--|--|
| 2. | Slucajevi u kojima postoji neizvesnost naplate potrazivanja iskazanih kao naplativa 31.12. ili mogucih buducih troskova koji mogu znacajno uticati na finansijsku poziciju drustva | UKUPNA POTRAZIVANJA OD KUPACA NA DAN 31.12 IZNOSE 118.723 HILJADA RSD A UKUPNA ISPRAVKA VREDNOSTI POTRAZIVANJA STARIJIH OD 1 GODINE IZNOSI 841 HILJADA RSD. PO PROCENI RUKOVODSTVA UKUPAN IZNOS ISPRAVLJENIH POTRAZIVANJA NECE BITI NAPLACEN, ALI ISTA NE MOGU UTICATI NA FINANSIJSKU POZICIJU DRUSTVA OBZIROM DA ISTA CINE 0.71% OD UKUPNIH POTRAZIVANJA NA DAN 31.12.13. |
|----|--|--|

| | | |
|----|---|--|
| 3. | Naplacena otpisana ili ispravljena potrazivanja | DO DANAŠNJEG DANA NIJE NIŠTA NAPLAĆENO OD POTRAŽIVANJA NA ISPRAVCI VREDNOSTI |
|----|---|--|

| | | |
|----|---|--|
| 4. | Sudki sporovi izgubljeni nakon isteka poslovne godine | U OVOJ GODINI NEMA IZGUBLJENIH SPOROVA |
|----|---|--|

| | | |
|----|---|--|
| 5. | ostale bitne promene podataka sadrzanih u prospektu a koji nisu napred navedeni | NEMA BITNIH PROMENA U ODNOSU NA PODATKE SADRZANE U PROSPEKTU |
|----|---|--|

VI - ZNAČAJNI POSLOVI SA POVEZANIM LICIMA

| | | |
|----|------------------------------------|-----------------------------|
| 1. | Prodaja proizvoda povezanim licima | Tekstilna tovarna okroglica |
|----|------------------------------------|-----------------------------|

| | | |
|----|---|---|
| 2. | Prodaja osnovnih sredstava povezanim licima | / |
|----|---|---|

VII - AKTIVNOSTI U OBLASTI ISTRAŽIVANJA I RAZVOJA

| 1. | Ulaganje u istraživanje I razvoj osnovne delatnosti informacije tehnologije I ljudske resurse | 2013 | 2012 | 2013/2012 (indeks) |
|----|--|------|------|--------------------|
| | Ulaganje u ispitivanje novih proizvoda | / | / | / |
| | Ulaganje u razvoj softvera za marketingt | / | / | / |

NAPOMENA:

Kragujevac, 25.04.2013. godine

Do stastavljanja Godišnjeg izveštaja nisu usvojeni Finansijski izveštaji za 2013 godinu.

ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Alojz Kovše

Marija Todorović



Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC,
Stojana Protica bb, Serbia
Trgovinski sud Kragujevac,

Registarski broj **6142679737**,
Matični broj **07609574**, PIB **101508796**
Telefon: **034 / 300-444** fax: **034 / 301-332**
e - mail: office@zastavatapacirnica.rs



Kragujevac, 25.04.2013. godine

Do stastavljanja Godišnjeg izveštaja nije doneta Odluka o raspodeli dobiti.

ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Alojz Kovše

Marija Todorović



Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC,
Stojana Protica bb, Serbia
Trgovinski sud Kragujevac,

Registarski broj **6142679737**,
Matični broj **07609574**, PIB **101508796**
Telefon: **034 / 300-444** fax: **034 / 301-332**
e - mail: office@zastavatapacirnica.rs



Kragujevac, 25.04.2013. godine

U skladu sa članom 50.Stav 2. tač3. Zakona o tržištu kapitala (sl gl 31/2011) lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja „Zastava Tapacirnica“ AD Kragujevac MB: 07609574 PIB: 101508796 daju:

IZJAVU

Prema našem vlastitom uverenju i najboljem saznanju ,godišnji finasijski izveštaj za 2013-tu godinu sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finasijskog izveštavanja daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finasijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu.

Potpisnici ove izjave prihvataju odgovornost za sadržaj godišnjeg finasijskog izveštaja.

ZASTAVA TAPACIRNICA AD

Alojz Kovše

Marija Todorović



Zastava Tapacirnica a.d. 34 000 KRAGUJEVAC,
Stojana Protica bb, Serbia
Trgovinski sud Kragujevac,

Registarski broj **6142679737**,
Matični broj **07609574**, PIB **101508796**
Telefon: **034 / 300-444** fax: **034 / 301-332**
e - mail: office@zastavatapacirnica.rs

