

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

TP NAMA AD ŠABAC

2013

SADRŽAJ:

I OSNOVNI PODACI

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2013.GODINU

V PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

VI REVIZORI

VII OSTALO

VII IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2013.GODINU

U skladu sa Članom 50. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS " br. 31/2011) i član 3. Pravilnika o sadržini , formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" br. 14/2012) izdavalac

I OSNOVNI PODACI

- 1) Firma i sedište javnog društva;
TP NAMAAD ŠABAC, Janka Veselinović 1, 15000 Šabac
- 2) Broj rešenja o upisu u registar Agencije za privredne registre:BD 1031.

II PODACI O HARTIJAMA OD VREDNOSTI

- 1) Podaci o svim hartijama od vrednosti koje je društvo emitovalo:
 - vrsta, klasa i serija emitovanih hartija od vrednosti:
 - obične akcije III emisije serije 02, sve su iste klase
 - ISIN broj i CFI kod,
 - RSNAMAE27051, ESVUFR
 - broj emitovanih vlasničkih hartija od vrednosti i dužničkih hartija od vrednosti kojima nije istekao rok dospeća,
 - 618350 običnih akcija
 - nominalna vrednost pojedinačne hartije i ukupne emisije,
 - 437,00 dinara
 - njihovo učešće u strukturi kapitala društva odnosno strukturi finansiranja društva,
 - 100% učešće emisije u osnovnom kapitalu
 - prava i ograničenja koja proizilaze iz hartija od vrednosti;
 - pravo na upravljanje, dividendu i deo stečajne mase.

Napomena:

Odlukom Odbora direktora o smanjenju osnovnog kapitala društva od 27.08.2013.god., koja je sprovedena u Centralnom registru depou i kliringu hartija od vrednosti 11.12.2013.godine izvršeno je smanjenje osnovnog kapitala društva poništavanjem sopstvenih akcija TP NAMAAD Šabac, i to 11036 običnih akcija sledećih oznaka CFI kod: ESVUFR, ISIN broj: RSNAMAE27051, nominalne vrednosti 437,00 dinara po akciji.

Osnovni kapital društva smanjuje se za nominalni iznos poništenih akcija u iznosu od 4.822.732,00 dinara ili 1,75% osnovnog kapitala.

Osnovni kapital društva po izvršenom smanjenju kapitala iznosiće 270.218.950,00 dinara.

Ukupan broj običnih akcija posle poništavanja sopstvenih akcija iznosi: 618350 akcija, pojedinačne nominalne vrednosti 437,00 dinara.

III FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

Finansijski izveštaj javnog društva sastavljen u skladu sa zakonom kojim se uređuje računovodstvo i revizija; (u prilogu)

Bilans stanja aktiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

AKTIVA:	31.12.2013.	31.12.2012.
UKUPNA AKTIVA:	293562	301955
STALNA IMOVINA	253206	237002
Neplaćeni upisani kapital		
Goodwill		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine, postrojenja i oprema	203253	187049
Nekretnine postrojenja i oprema	203253	187049
Investicione nekretnine		
DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	49953	49953
Učešća u kapitalu zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica	49953	49953
Učešća u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Ostali dugoročni finansijski plasmani		
OBRTNA IMOVINA	40356	64953
Zalihe materijala i dati avansi	986	11300
Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Kratkoročna potraživanja plasmani i gotovina	39370	53653
Potraživanja za kamatu		
Potraživanja za naknadu		
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	4103	
Ostala potraživanja iz poslovanja	12653	15740
Kratkoročni finansijski plasmani	7500	20800
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	57	1922
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	15057	15191
Odložena poreska sredstva		
POSLOVNA IMOVINA	293562	301955
Gubitak iznad visine kapitala		
Vanbilansna aktiva		

Bilans stanja pasiva – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara):

PASIVA	31.12.2013.	31.12.2012.
UKUPNA PASIVA	293562	301955
KAPITAL	270656	285139
Osnovni i ostali kapital	270219	275042
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	1847	595
Revalorizacione rezerve		
Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti		
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti		
Neraspoređeni dobitak	12035	12035
Gubitak	13445	
Otkupljene sopstvene akcije i otkupljeni sopstveni udeli		2533
DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	22906	16816
Dugoročna rezervisanja		
Dugoročne finansijske obaveze		
Dugoročni krediti		
Obaveze po emitovanim HoV u periodu dužem od godinu dana		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne finansijske obaveze	22906	
Kratkoročni krediti	18650	
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	77	77
Obaveze iz poslovanja	3859	8716
Obaveze za porez na dodatu vrednost i ostale javne prihode	320	
Obaveza za porez na dobitak		8023
Pasivna vremenska ograničenja		
Odložene poreske obaveze		
Vanbilansna pasiva		

Bilans uspeha – izmena MRS 39 i MSFI 7 (u 000 dinara)

PRIHODI I RASHODI:	31.12.2013.	31.12.2012.
POSLOVNI PRIHODI	14786	11964
Prihodi od naknada		
Dobici od ostvarene razlike u ceni		
Drugi prihodi iz poslovanja	14786	11964
POSLOVNI RASHODI	29657	39674
Rashodi naknada		
Gubici na ostvarenoj razlici u ceni		
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	7167	7192
Troškovi amortizacije i rezervisanja	7119	5315
Ostali rashodi poslovanja	15371	27167
POSLOVNI DOBITAK		
POSLOVNI GUBITAK	14871	27710
FINANSIJSKI PRIHODI		211
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike prihodi po osnovu efekata valutne klauzule prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
FINANSIJSKI RASHODI	64	663
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Rashodi kamata		
Negativne kursne razlike rashodi po osnovu efekata valutne klauzule rashodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajednička ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ostali prihodi	1318	93190
Ostali rashodi	18	4359
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		60669
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	13635	
Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	387	
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		534
Dobitak pre oporezivanja		60135
Gubitak pre oporezivanja	13248	
POREZ NA DOBITAK		
Poreski rashodi perioda	197	9313
Odloženi poreski rashodi perioda		
Odloženi poreski prihodi perioda		
Isplaćena lična primanja poslodavcu		3127
NETO DOBITAK		47695
NETO GUBITAK	13445	
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		

Izveštaja o novčanim tokovima

-u hiljadama dinara-

Pozicija	Prethodna godina	Tekuća godina
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	671	671
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	123768	57454
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	182236	54918
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	18950	
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	38395	
Gotovina na početku obračunskog perioda	128	1922
Gotovina na kraju obračunskog perioda	1922	57

Izveštaj o promenama na kapitalu

	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizacione rezerve	Nerealizovani dobitci po osnovu HOV	Nerealizovani gubici po osnovu HOV	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkuplj. Sopst. akcije	Ukupno
Stanje na dan 01.01.2012.	377632	311				224182			29794	356283	2533	273103
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. -povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u preth. god. -smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.	377632	311				224182			29794	356283	2533	273103
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	275042				595				47695			323332
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	377632	311				224182			65454	356283		311296
Stanje na dan 31.12.2012.	275042				595				12035		2533	285139
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. -povećanje												
Ispravka materijalno značajnih grešaka u tekućoj godini. -smanjenje												
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2013.	275042				595				12035		2533	285139
Ukupna povećanja u tekućoj godini					1252					13445		
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	4823										2533	
Stanje na dan 31.12.2013.	270219				1847				12035	13445		270656

IV GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA ZA 2013.GODINU

1) Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru napomena uz finansijski izveštaj za period 01.01.2013. – 31.12.2013. godine za TP NAMAAD ŠABAC.

- 2) Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Poslovna politika Privrednog društva TP NAMA AD ŠABAC i njen razvoj u uslovima velike ekonomske krize baziraće se na očuvanju postojećih prihoda društva od izdavanja poslovnog prostora u zakup. Društvo se u svom poslovanju neminovno susreće sa različitim vrstama rizika kao što su (rizik likvidnosti, kreditni rizik, rizici ulaganja društva, pravni rizik) koji mogu proizvesti negativne efekte na njegovo poslovanje, s toga menadžment društva se svakodnevno trudi da ih minimizira i pravovremeno reaguje na krizna stanja.

- 3) Sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja predmetnog izveštaja nije bilo bitnijih poslovnih događaja koji bi uticali na verodostojnost iskazanih finansijskih izveštaja.

- 4) Sve značajnije poslove sa povezanim licima;

Nema značajnijih poslova sa povezanim licima.

- 5) Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja;

Društvo sprovodi ustaljene aktivnosti i ulaže napore za poboljšanje poslovanja.

IV PODACI O UPRAVI DRUŠTVA I LICIMA POVEZANIM SA DRUŠTVOM

- 1) Identifikovati lica koja imaju značajan uticaj na politiku javnog društva:
 - članovi Odbora direktora:

Izvršni direktor

Slavica Đonlić

Neizvršni direktori

1. Olga Milićević
2. Marina Mitrović
3. Tamara Žujović
4. Mile Stevanović

V REVIZORI

Navesti naziv ovlašćenog revizora koji je obavio reviziju finansijskih izveštaja. Kada javno društvo promeni nezavisnog revizora, koji je učestvovao u reviziji godišnjeg računa, navesti ko je to bio i koji je razlog njegove zamene, kao i eventualni sudski spor i sudski ishod.

„REVIZIJA PLUS PRO“
Vojvode Dobrnjica br.28
11000 Beograd

(U prilogu II - izveštaj revizora sa napomenama)

VI OSTALO

Ukoliko određena pitanja nisu predviđena prethodnim tačkama, a od značaja su za razumevanje pravnog i finansijskog položaja javnog društva kao i za procenu njegovih hartija od vrednosti, društvo ih može ovde navesti i objasniti.

- Odluka nadležnog organa o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja – nije doneta jer nije održana Skupština društva.
- Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka - nije doneta jer nije održana Skupština društva.
- Odluka o usvajanju Godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2013.godinu - nije doneta jer nije održana Skupština društva.

IZJAVA LICA ODGOVORNOG ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA ZA 2013 GODINU

Direktor društva, ovlašćeno lice:
Slavica Đonlić

Izjava

„Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj za 2013.godinu, sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promena na kapitalu javnog društva „

07.04.2014.god.

Šef računovodstva
Milena Jeremić

Milena Jeremić



Direktor društva
Slavica Đonlić

Slavica Đonlić

Skupštini akcionara

" Nama " AD , Šabac

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja " Nama ", AD Šabac koji uključuju Bilans stanja sa stanjem na dan 31. decembar 2013. godine, Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, Izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da na osnovu izvršene revizije izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo u skladu sa Međunarodnim standardima revizije.

Ovi standardi zahtevaju da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

finansijskim izveštajima nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene ovih rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica.

Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanost računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Osnova za mišljenje sa rezervom

Kao što je obelodanjeno u napomenama 2.3. i 13. uz finansijske izveštaje sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme u bilansu stanja na dan 31.12.2013. godine u iznosu od 201.065 hiljada dinara, uključuje sadašnju vrednost nekretnina, postrojenja i opreme, koja je prilikom prve primene računovodstvenih propisa u Republici Srbije bila iskazana po zatečenoj knjigovodstvenoj vrednosti na dan 31.12.2003. godine. Ovi propisi su podrazumevali obaveznu revalorizaciju nabavne i ispravke vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme primenom opšteg indeksa rasta cena na malo i primenu propisanih stopa amortizacije. Na osnovu napred iznetog, nismo se mogli uveriti da navedena vrednost, po kojoj su iskazane nekretnine, postrojenja i oprema pribavljeni do 01. Januara 2004. Godine, predstavlja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme koja bi se dobila da je Društvo u potpunosti primenjivalo MRS 16 "Nekretnine, postrojenja i oprema", kao ni da utvrdimo efekte koje na finansijske izveštaje može imati navedeno odstupanje.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 15. Zalihe robe na dan 31.12.2013. godine iznose 500 hiljada dinara. Društvo nije izvršilo popis zaliha na dan 31.12.2013. godine, jer nije u posedu istih. Nismo se mogli uveriti u stanje i vrednost navedenih zaliha.

Kao što je obelodanjeno u napomeni 16. uz finansijske izveštaje, Potraživanja Društva na dan 31.12.2013. godine iznose 12.426 hiljada dinara, od navedenog iznosa na potraživanja koja nisu naplaćena u roku dužem od jedne godine, odnosi se 9.443 hiljada dinara. Za ovaj deo potraživanja Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti na teret ostalih rashoda u bilansu uspeha radi svođenja na nadoknadivu vrednost, kao što se zahteva prema MRS 39 "Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje", u delu standarda koji se odnosi na "Umanjenje vrednosti i nenaplativost finansijskih sredstava".

Izveštaj nezavisnog revizora - nastavak

Kao što je obelodanjeno u napomeni 4. uz finansijske izveštaje ostali poslovni prihodi ostvareni u 2013. godini u ukupnom iznosu od 14.786 hiljada dinara, odnose se na prihode od zakupnina ostvarene davanjem u zakup građevinskih, odnosno poslovnih objekata koje Društvo nije obuhvatilo kao investicione nekretnine, niti je usvojilo računovodstvenu politiku za investicione nekretnine, kao što se zahteva prema MRS 40 "Investicione nekretnine". Na osnovu raspoložive dokumentacije nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekte navedenog odstupanja od zahteva MRS 40 "Investicione nekretnine" na priložene finansijske izveštaje.

Društvo nije vršilo obračun odloženih poreskih sredstava i obaveza u skladu sa MRS 12 "Porez na dobitak". Nisu nam bile raspoložive informacije na osnovu kojih bi se kvantifikovali efekti navedenog odstupanja od MRS 12 "Porez na dobitak" i računovodstvenih propisa na priložene finansijske izveštaje.

Društvo nije izvršilo odgovarajuća obelodanjivanja u Napomenama uz finansijske izveštaje u skladu sa MRS 24 - Obelodanjivanje povezanih strana.

Kao što je navedeno u napomeni 26. na dan 31.12.2013. godine Privredno društvo vodi jedan sudski spor sa trećim licem u kojem se javlja kao tuženi i više sudskih sporova u kojim se javlja kao tužilac. Prema proceni advokatske kancelarije ovlašćene za zastupanje Privrednog društva, ukupna vrednost sudskog spora u kojima je Društvo tužena strana iznosi 5.501 hiljadu dinara, ne uključujući efekte eventualnih zateznih kamata. Priloženi finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za potencijalne gubitke koji iz okončanja sporova mogu proizaći u skladu sa zahtevima MRS 37 "Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina".

MIŠLJENJE SA REZERVOM

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom , finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima prikazuju finansijsko stanje "Nama" AD, Šabac na dan 31.12.2013. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa važećim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u Napomenama uz finansijske izveštaje.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji "Nama" AD, Šabac za 2012.godinu su bili predmet revizije drugog revizora "UHY Eki Revizija" doo, Beograd koji je u svom Izveštaju od 11.04.2013. godine dao mišljenje sa rezervom.

Izveštaj o ostalim regulatornim zahtevima

Društvo je odgovorno za sastavljanje Godišnjeg izveštaja o poslovanju u skladu sa članom 29. Zakona o računovodstvu Republike Srbije (Službeni glasnik Republike Srbije broj 62/2013).

U skladu sa članom 7. Pravilnika o uslovima za obavljanje revizije finansijskih izveštaja javnih društava (Sl. glasnik RS br. 50/2012), naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2013. Godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa standardom revizije 720- Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

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

Beograd, 17.04.2014.godine



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31.децембра 2013.године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац („Привредно друштво“) води корене од Трговинског предузећа „Шабац“, Шабац које је почело са радом 1. јануара 1959. године. На седници одржаној 28. новембра 2000. године, Скупштина Трговинског предузећа Деоничарског друштва са потпуном одговорношћу „Нама“ Шабац, донела је Одлуку о организовању Предузећа као акционарског друштва, које ће пословати под фирмом Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац. Привредни суд у Ваљеву издао је 7. фебруара 2001. године Решење број Фи 942/00 којим је регистрована и уписана у регистарски уложак број 1-356-00 промена назива Привредног друштва у Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Према изводу Агенције за привредне регистре од 3. децембра 2007. године вредност основног новчаног капитала Предузећа који је уписан и унет износи 377,632 хиљада динара, што је противвредност ЕУР 6,294,391.20 на дан 31. децембра 2000. године, који је подељен на 629.386 обичних акција појединачне номиналне вредности 600.00 динара.

Трговински суд у Ваљеву донео је дана 26. фебруара 2008. године Решење којим је покренут стечајни поступак над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац. Оглас о отварању стечајног поступка објављен је у „Службеном гласнику РС“ број 31 од 28. марта 2008. године. У поступку стечаја над Трговинским предузећем „Нама“ а.д., Шабац стечајни управник Ђорђе Зечевић из Београда поднео је дана 12. јуна 2008. године Нацрт плана реорганизације, који је усвојен Решењем Трговинског суда у Ваљеву од 1. јула 2008. године. Наведено Решење постало је правоснажно 19. септембра 2008. године.

Решењем Агенције за привредне регистре БД 133526/2008 од 3. октобра 2008. године регистрована је промена назива Привредног друштва којим се брише назив Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац - у стечају, а уписује Трговинско предузеће „Нама“ а.д., Шабац.

Трговински суд у Ваљеву донео је 19. маја 2009. године Решење којим се утврђује да је извршен План реорганизације Привредног друштва усвојен решењем овог суда Ст. бр. 4/08 од 1. јула 2008. године. Наведеним Решењем, које је постало правоснажно 10. јуна 2009. године, обуставља се стечајни поступак над Привредним друштвом, а наставља стечајни поступак над стечајном масом Привредног друштва ради намирења поверилаца по парницама за утврђење оспорених потраживања и налаже се стечајном управнику да региструје стечајну масу.

Основна делатност Привредног друштва је промењена у 6810- Куповина и продаја властитих некретнина.

Промена података извршена у АПР-у 07.05.2012.године.

Одлуком о издавању обичних акција треће емисије без јавне понуде ради истовременог смањења и повећања основног капитала и по том основу седници скупштине дана 22.06.2012.године, извршено је смањење номиналне вредности акција друштва са 600,00 дин. по акцији на 437,00 динара.

Наведена промена уписана је у Централни регистар депо и клиринг хартија од вредности дана 10.07.2012. године, као и промена података у Агенцији за привредне регистре дана 01.08.2012. године.

Одлуком Одбора директора о смањењу основног капитала друштва од 27.08.2013. године, поништене су сопствене акције ТП НАМА АД Шабац, и то 11036 акција следећих ознака CFI kod: ESVUFR, ISIN број :RSNAMAЕ27051, номиналне вредности 437,00 динара по акцији.

Укупан број обичних акција после поништавања сопствених акција износи: 618.350 акција, појединачне номиналне вредности 437,00 динара.

Основни капитал друштва смањује се за номинални износ поништених акција у износу од 4.822.732,00 динара.

Основни капитал друштва по извршеном смањењу капитала износиће 270.218.950,00 динара.

Седиште Привредног друштва је у Шапцу, улица Јанка Веселиновића број 1. Матични број Привредног друштва је 07209002, а порески идентификациони број је 100112954.

На дан 31. децембра 2013. године Привредно друштво је имало 6 запослених радника (31. децембра 2012. године – 4 радника).

Основ за састављање финансијског извештаја

Предузеће води евиденције и саставља финансијске извештаје у складу са Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије и осталом примењивом законском регулативом у Републици Србији.

У складу са Законом о рачуноводству и ревизији, предузећа и предузетници у Републици Србији треба да саставе и презентују финансијске извештаје у складу са релевантним законским и професионалним регулативама, које обухватају примењиви оквир финансијског извештавања (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”) и интерпретације стандарда.

МРС, МСФИ и тумачења издати до 1. јануара 2009. године од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде и Комитета за тумачења међународних стандарда финансијског извештавања су званично преведени решењем Министарства Финансија Републике Србије број 401-00-1380/2010-16 о утврђивању превода Међународних рачуноводствених стандарда односно Међународних стандарда финансијског извештавања и објављени у Службеном гласнику Републике Србије број 77 дана 25.10.2010. године.

Поред тога, приложени финансијски извештаји су састављени у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике са накнадним изменама и допунама (Службени гласник Републике Србије број 2/2010).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

1. Основе за презентацију наставак

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим уколико је специфично наведена примена фер вредности, као што је предвиђено у рачуноводственим политикама. Финансијски извештаји су презентовани у динарима Републике Србије (РСД), домаћој валути Предузећа и све исказане нумеричке вредности представљене су у хиљадама динара (РСД'000), осим уколико је другачије наведено.

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

2.1. Приходи и расходи

Приходи се исказују по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за продату робу и извршене услуге у току редовног пословања, умањене за дате попусте, повраћаје и порез на додату вредност. Приходи се признају и евидентирају у тренутку испоруке робе или када су уговорене услуге реализоване, у складу са уговореним условима продаје.

Са датумом на који се књиже приходи такође се књиже и одговарајући расходи (принцип узрочности прихода и расхода).

Приходи и расходи по основу камата се књиже у корист или на терет периода на који се односе.

2.2. Прерачунавање износа исказаних у иностраној валути

Пословне промене настале у иностраној валути су прерачунате у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза, који је важио на дан пословне промене.

Сва монетарна средства и обавезе исказане у иностраној валути на дан биланса стања прерачунати су у динаре по средњем курсу утврђеном на међубанкарском тржишту девиза који је важио на тај дан.

Позитивне и негативне курсне разлике настале прерачуном пословних промена у иностраној валути и прерачуном монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на дан биланса стања, књиже се у корист или на терет биланса успеха, као добици или губици по основу курсних разлика.

2.3. Некретнине, постројења и опрема

Под некретнинама, постројењима и опремом сматрају се она средства чији је очекивани корисни век употребе дужи од једне године и појединачна набавна вредност у време набавке већа од просечне бруто зараде у Републици Србији.

Некретнине, постројења и опрема су на дан 1. јануара 2004. године приликом промене рачуноводствених прописа Републике Србије признати у износима заснованим на дотадашњим рачуноводственим прописима који су прописивали ревалоризацију набавне и исправке вредности средстава применом општег индекса цена на мало и применом прописаних стопа амортизације.

Некретнине, постројења и опрема након 1. јануара 2004. године исказују се по набавној вредности. Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, укључујући царине и порезе који се не могу рефундирати и све друге трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности. Набавна вредност умањена је за све примљене попусте и рабате.

Накнадна улагања која повећавају корисни век употребе и величину капацитета некретнина, постројења и опреме, као и ако мењају намену средстава исказују се као део те имовине, док одржавање и оправке који не мењају горе наведена својства некретнина, постројења и опреме, терете трошкове текућег периода.

Добици или губици настали приликом расходовања или продаје некретнина, постројења и опреме, признају се на терет или у корист биланса успеха као део осталих пословних прихода или осталих пословних расхода.

2.4. Амортизација

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалне методе, односно применом годишњих стопа, с циљем да се средства у потпуности отпишу током њиховог корисног века трајања.

Примењене стопе амортизације за главне категорије основних средстава дате су у следећем прегледу:

	<u>Стопе амортизације</u>
Некретнине	2.5%
Опрема	10% – 20%

2. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

2.5. Залихе

Залихе материјала и робе које се набављају од добављача мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа.

Обрачун излаза (утрошка) залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене. Утврђивање пондерисане просечне цене врши се после сваког новог улаза материјала. Ситан инвентар се након издавања у употребу отписује 100% на терет осталих расхода.

Залихе робе мере се по набавној или по нето продајној вредности ако је нижа. Обрачун излаза (продаје) залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене. Њено утврђивање се врши након сваког улаза залиха.

2.6. Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани обухватају учешће у капиталу других и осталих правних лица и дугорочне хартије од вредности расположиве за продају.

Наведени пласмани почетно се признају по набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је дата за њих. Трансакциони трошкови укључују се у почетно вредновање свих дугорочних финансијских пласмана.

Дугорочни финансијски пласмани се након почетног признавања вреднују по набавној вредности осим хартија од вредности намењених продаји које се на дан биланса стања исказују по фер вредности.

Потраживања од купаца и остала краткорочна потраживања

Потраживања од купаца приказана су по њиховој номиналној вредности. Уколико постоји вероватноћа да Привредно друштво неће бити у стању да наплати све доспеле износе, а на основу процене наплативости од стране рачуноводства, на терет расхода у билансу успеха, Привредно друштво врши исправку вредности потраживања и пласмана у земљи. Наплаћена отписана потраживања се књиже у корист осталих прихода у билансу успеха. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, по договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Привредног друштва.

Готовински еквиваленти и готовина

Под готовинским еквивалентима и готовином подразумевају се готовина у благајни и стања на текућим рачунима и депозитима по виђењу код банака и других финансијских институција, као и остала новчана средства.

Обавезе из пословања

Обавезе према добављачима и остале текуће обавезе из пословања се процењују по њиховој номиналној вредности.

2.7. Порези и доприноси

(a) Текући порез на добитак

У Републици Србији порез на добитак се обрачунава по стопи од 10% на пореску основицу исказану у пореском билансу. Пореска основица укључује добитак исказан у билансу успеха, коригован за разлике које су дефинисане пореским прописима.

(б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак.

3. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	-	-
Приходи од продаје робе на велико	-	-
	<u>-</u>	<u>-</u>

4. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ

Остали пословни приходи који у 2013. години износе 14.786 хиљаде динара (31. децембра 2012. године – 11.964 хиљаде динара) у целости се односе на приходе од закупнина остварене давањем у закуп пословних објеката у власништву Привредног друштва.

5. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови осталог материјала	47	58
Трошкови горива и енергије	512	1,584
	<u>559</u>	<u>1,642</u>

6. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013..	2012.
Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	2,653	2,372
Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде		
зарада на терет послодавца	422	411
Трошкови накнада члановима Управног и Надзорног одбора	3,958	3,616
Остали лични расходи и накнаде	134	793
	<u>7,167</u>	<u>7,192</u>

7. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Трошкови транспортних услуга:		
- трошкови рент-а-кар услуга	687	1,004
- остали трошкови транспортних услуга	-	334
Трошкови услуга одржавања и закупа опреме	31	445
Трошкови рекламе и пропаганде	-	61
Трошкови осталих производних услуга	360	3,173
Трошкови непроизводних услуга:	-	
- трошкови адвокатских услуга	1,102	1,409
- остали трошкови непроизводних услуга	1,067	3
Трошкови репрезентације	-	-
Трошкови премија осигурања	131	135
Трошкови платног промета	86	1,200
Трошкови банкарских услуга	-	-
Трошкови индиректних пореза и доприноса:		
- трошкови пореза на пренос апсолутних права		503
- трошкови доприноса за коришћење грађевинског земљишта	4,534	8,182
- остали трошкови индиректних пореза и доприноса	772	415
Трошкови таксе за одобрење концентрације учесника на тржишту	-	-
Остали нематеријални трошкови	6,042	8,661
	<u>14,812</u>	<u>25,525</u>

8. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Приходи од камата		211
Позитивне курсне разлике	-	-
Приходи од учешћа у капиталу	-	-
		<u>211</u>

9. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	У хиљадама динара	
	2013.	2012.
Добици од продаје некретнина, постројења и опреме	1,316	93,133
Приходи од продаје сопствених акција	-	-
Добици од продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
Остали непоменути приходи	2	57
	<u>1,318</u>	<u>93,190</u>

10. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	У хиљадама динара	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Губици по основу расхоровања и продаје некретнина, постројења и опреме	-	-
Губици по основу продаје учешћа и дугорочних хартија од вредности	-	-
Остали непоменути расходи	<u>18</u>	<u>4,359</u>
	<u>18</u>	<u>4,359</u>

11. НЕТО ГУБИТАК ИЗ ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА

	У хиљадама динара	
	<u>2013.</u>	<u>2012.</u>
Приходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	387	-
Расходи, ефекти промена рачуноводствених политика и исправке грешака из ранијих година	<u> </u>	<u>534</u>
	<u>387</u>	<u>534</u>

12. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

Усаглашавање износа пореза на добитак из биланса успеха и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

У хиљадама динара

	2013.	2012.
Добитак пре опорезивања		60,135
Губитак пре опорезивања	13,248	
Капитални добици (нето)	(1,316)	(93,133)
Укупан износ амортизације у финансијским извештајима	7,119	5,315
Укупан износ амортизације обрачунат за пореске сврхе	(7,119)	(5,303)
Губитак	(14,564)	(32,986)
Капитални добици текуће године (нето)	1,316	93,133
Пореска основица	1,316	93,133
Порез по стопи од 15%	197	9,313
Порески расход периода	(197)	(9,313)

3) НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

У хиљадама динара

Инвестиционе
некретнине у
припреми

Грађе-

вински
објект
и

Постро-
јења и
опрема

Земљиште

Укупно

Набавна вредност

Стање 1. јануара 2013. године	2,188	306,500	5,657	314,345	
Повећања у току године	-	-	-	-	23,323
Пребачене инвестиције	-	23,323	-	23,323	23,323
Продаја	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013. године	2,188	329,823	5,657	337,668	-

Исправка вредности

Стање 1. јануара 2013. године	-	121,639	5,657	127,296	-
Пребачене инвестиције	-	-	-	-	-
Амортизација текуће године	-	7,119	-	7,119	-
Продаја	-	-	-	-	-
Стање 31. децембра 2013. године	-	128,758	5,657	134,415	-

Садашња вредност на дан:

- 31. децембра 2013. године	2,188	201,065	-	203,253	
- 1. јануара 2013. године	2,188	184,861	-	187,049	

Објекти у којима нисмо у поседу:

Објекат 620 Цуљковић, село Цуљковић,
Објекат 430 Агровојводина, Шабац Београдски пут бб
Објекат 424 Корзо, Шабац Карађорђева 16
Објекат 415 Венац, Шабац Карађорђева 1
Објекат 423 Војводина, Шабац Господар Јевремова 18
Објекат 428 Металац, Шабац Масарикова 4

14. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Учешћа у капиталу:		
- повезаних правних лица	47,983	47,983
- осталих правних лица	1,970	1,970
	<u>49,953</u>	<u>49,953</u>

а) Учешћа у капиталу повезаних правних лица

Учешћа у капиталу повезаних правних лица на дан 31. децембра 2012. године износе 47,983 хиљада динара и односе се на учешће у капиталу привредног друштва ААА-1 Рент д.о.о., Београд у износу од 47,983 хиљада динара . Уговором о купопродаји удела у привредном друштву ААА-1 Рент д.о.о., Београд, закљученим са Младеном Грујићем, дана 18. децембра 2009. године Привредно друштво је стекло 100% удела у капиталу, који износи ЕУР 500 уписаног и уплаћеног капитала (у динарској противвредности на дан 3. априла 2008. године). Купопродајна вредност Уговора износи ЕУР 500,000.

б) Учешћа у капиталу осталих правних лица

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
„Веошрад“ о.д., Београд	1,970	1,970
	<u>1,970</u>	<u>1,970</u>

15. ЗАЛИХЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Алат и инвентар	683	683
Роба	500	513
Дати аванси	486	10,787
	<u>1,669</u>	<u>11,983</u>
Исправка вредности алата и инвентара	(683)	(683)
	<u>986</u>	<u>11,300</u>

16. ПОТРАЖИВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Потраживања од купаца у земљи	12,426	14,447
Потраживања за дивиденде	-	1,141
Орочена средства стечајне масе	-	-
Друга потраживања	227	152
	<u>12,653</u>	<u>15,740</u>

17. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
- Фабрика Турбомотора 21 Мај	2,500	2,500
- План Пројект Лазаревац	4,500	4,500
- Војводина технопромет а.д., Сремска Митровица		13,300
- Винијум д.о.о., Чачак	500	500
	<u>7,500</u>	<u>20,800</u>

18. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Текући рачуни	52	1,916
Благајна	5	6
	<u>57</u>	<u>1,922</u>

19. ОСНОВНИ И ОСТАЛИ КАПИТАЛ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Акцијски капитал	270,219	275,042
Државни капитал	-	-
Остали основни капитал	-	-
	<u>270,219</u>	<u>275,042</u>

Промене на капиталу су приказане у Извештају о променама на капиталу који је саставни део ових финансијских извештаја.

2) КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2012.	31. децембар 2012.
Краткорочне финансијске обавезе		
Zu Apoteka Lilly Drogerie	17,850	
Lilly Drogerie	800	
	<u>18,650</u>	

21. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

	У хиљадама динара	
	31. децембар 2013.	31. децембар 2012.
Примљени аванси	671	671
Добављачи у земљи	2,464	8,045
Обавезе из специфичних послова	724	-
	<u>3,859</u>	<u>8,716</u>

22. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И ОСТАЛИХ ЈАВНИХ ПРИХОДА

Нема обавеза по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода на дан 31. децембра 2012. године.

23. ФИНАНСИЈСКИ РИЗИЦИ

Финансијски ризици укључују: кредитни ризик и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају умањењем изложености Привредног друштва овим ризицима. Привредно друштво не користи посебне финансијске инструменте да би избегло утицај финансијских ризика на пословање због тога што такви финансијски инструменти нису у широј употреби, нити постоји организовано тржиште тих инструмената у Републици Србији.

23.1 Кредитни ризик

Привредно друштво је изложено кредитном ризику, који представља ризик да дужници неће бити у могућности да измире у целости и на време своја дуговања према Привредном друштву, што би по овом основу могло изазвати обезвређење потраживања. Изложеност Привредног друштва кредитном ризику ограничена је углавном на краткорочне финансијске пласмане и потраживања од купаца.

23.2 Ризик ликвидности

Одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Привредног друштва. Привредно друштво управља ризиком ликвидности путем одржавања одговарајућег нивоа новчане резерве, као и путем одржавања адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

24. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Привредног друштва могу се разликовати од тумачења руководства Привредног друштва. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и Привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ „НАМА“ А.Д., ШАБАЦ

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

На дан 31. децембра 2013. године

25. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курс за ЕУР, утврђен на међубанкарском тржишту девиза, који је примењен за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, износио је на дан 31. децембра 2013. године 114.6421 динара за један ЕУР (на дан 31. децембра 2012. године 113.7183 динара за један ЕУР).

26. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ И ПРЕУЗЕТЕ ОБАВЕЗЕ

Судски спорови

На дан 31.12.2013.године воде се судски спорови где је ТП НАМА АД тужилац у више предмета. А у предмету где се води спор против ТП НАМА АД, пошто исход спора још није познат, није извршено резервисање средстава.

Шабац, 26.02.2014.

ЛИЦЕ ОДГОВОРНО ЗА
САСТАВЉАЊЕ ФИН. ИЗВЕШТАЈА

Милена Јеремит



ЗАКОНСКИ ЗАСТУПНИК

НАМА А.Д. ШАБАЦ

Снежана Јошић

"REVIZIJA PLUS PRO"
11000 BEOGRAD
Vojvode Dobrnjca 28

PREDMET. Izjava rukovodstva o finansijskim izveštajima za 2013. godinu

U vezi sa revizijom finansijskih izveštaja po godišnjem računu „НАМА“ а.д., Šabac za 2013. godinu, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje da li finansijski izveštaji istinito i objektivno prikazuju položaj i obaveze Društva i njegov poslovni rezultat, ovim Pismom dajemo sledeća uveravanja.

Potvrđujemo, prema našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće činjenice:

1. Finansijski izveštaji Društva su prikazani u skladu sa računovodstvenim politikama Društva i računovodstvenim propisima Republike Srbije.
2. Nije nam poznato da je iko od rukovodioca ili zaposlenih u Društvu, sa ovlašćenjima da kontroliše i odobrava poslovne promene, umešan u bilo kakve nezakonite ili neregularne aktivnosti koje bi mogle uticati na istinitost finansijskih izveštaja i koje se mogu tretirati kao sumljive transakcije, shodno odredbama Zakona o sprečavanju pranja novca i finansiranju terorizma. Nisu nam poznati drugi slučajevi pronevera, ili sumlje u pronevere, koje se odnose na poslovanje Društva.
3. Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i dokumentaciju, sve zapisnike sa sednica Organa upravljanja i drugih organa Društva, kao i sa sednica kolegijuma direktora, zapisnika inspeksijskih i dr. kontrolnih organa.
4. Sistem internih kontrola funkcionise i nisu nam poznati materijalno značajni propusti i greške koje bi mogle da utiču na istinitost finansijskih izveštaja.
5. Društvo je uredno izvršavalo sve ugovorne obaveze koje bi, u slučaju neizvršavanja, mogle da se odraze na istinitost finansijskih izveštaja. Ne postoje nikakvi sporovi zbog neizvršavanja obaveza prema državnim organima koji proističu iz finansijskog poslovanja.
6. Nemamo nikakve planove niti namere čija bi realizacija mogla značajno da utiče na vrednost sredstava Društva ili na klasifikaciju sredstava i izvora sredstava, prikazanih u finansijskim izveštajima.
7. Identifikovali smo sva sredstva kojima Društvo raspolaže na dan bilansa. Sredstva su vrednovana u skladu sa računovodstvenim politikama.

**А.Д.
НАМА**

ТРГОВИНСКО ПРЕДУЗЕЋЕ "НАМА" А.Д. , ШАБАЦ

Ул.Јанка Веселиновића бр. 1

ШАБАЦ

МАТ.БРОЈ: 07209002 ПИБ: 100112954

8. Друштво има ваљану документацију о својини над средствима којима располаже и осим онога што Вам је стављено на увид нема других терећења нити хипотеке.
9. Прокњижили смо и приказали све обавезе, како стварне, тако и потенцијалне и ставили смо Вам на увид све гаранције које смо издали трећим лицима.
10. Осим догађаја са којима смо Вас већ упознали, нема других догађаја насталих након датума биланса стања који би могли захтевати корекцију финансијских извештаја.
11. Друштво нема материјално значајних судских спорова у току осим оних које смо вам ставили на увид.
12. Идентификовали смо и на одговарајући начин обелоданили све трансакције са повезаним правним лицима, физичким или правним лицима у чијим се пословним односима јавља могућност контроле или значајнијег утицаја на пословне одлуке, сходно МРС 24 – Обелоданјивање повезаних страна и Закону о порезу на добит. Поред тога, обелоданили смо приходе од продаје и одговарајуће трошкове, као и потраживања и обавезе, по основу трансакција:
 - између матичног правног лица и зависних, заједничких и придружених правних лица,
 - између зависних и заједничких правних лица,
 - између зависних и заједничких правних лица с једне и придружених правних лица са друге стране,
 - између правних лица и чланова кључног управљачког тела или њихових чланова уže породице и др.
13. Није било догађаја након датума биланса стања који би захтевали обелоданјивање у финансијским извештајима Друштва, осим догађаја који су обелоданјени у извештају.

Šabac, 17.04.2014. godine



ДИРЕКТОР
НАМА А.Д.
SLAVICA ĐONLIĆ

Трговинско предузеће НАМА А.Д. Телефакс :015/342-211. Телефони 015/342-111,342-112, 015/342-333
E-MAIL: tpnama@ptt.rs