

Na osnovu člana 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011) i u skladu sa Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih Društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012) koji je objavila Komisija za HOV

Timočka televizija i radio a.d. Zaječar, Ljube Nešića 38

objavljuje godišnji izveštaj o poslovanju za poslovnu 2013. godinu

* OPŠTI PODATCI

- * Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB: Timočka televizija i radio a.d. Zaječar, Ljube Nešića 38; MB 17431714; PIB: 100578786
- * Web site i e-mil adresa: www.tvbest.rs; office@tvbest.rs
- * Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata:
- FI. 361/02 od 25.01.2002. dodine
- * Delatnost (šifra i opis): 60.20 – proizvodnja i emitovanje televizijskog programa
- * Broj zaposlenih: 52 (na dan 31.12.2013. godine)
- * Broj akcionara: 102
- * Deset najvećih akcionara u 2013 godini
- * Vidosavljević Danijela 11.900
- * Akcionarski fond ad Beograd 2.719
- * Timočka televizija i radio 1.148
- * Stojčić Rade 69
- * Jelenković Vlastimir 69
- * Vukašinović Irina 67
- * Petković Dragica 65
- * Veljković Radomir 63
- * Milosavljević Slađana 59
- * Dervišević Branislav 58
- * Stojimirov Lena 58
- * Vrednost osnovnog i ostalog kapitala : (nula)
- * Broj izdatih akcija (običnih i prioriternih, ISIN broj i CFI kod): ukupno 18.149 akcija. U CHROV su 2008 godine upisane akcije izdate u postupku privatizacije društvenog kapitala, u skladu sa Ugovorom o prodaji društvenog kapitala metodom javnog tendera, i to: 18.149 akcija, sa oznakama CFI kod: ESVUFR) i ISIB broj; RSRTVZE25484.
- * Podatci o zavisnim društvima: nema zavisnih društava

- * Poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: I.E.F doo Beograd, ulica: Bulevar Mihajla Pupina 10-B-I/II
- * Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: „Beogradska berza“ ul. Omladinskih brigada br. 1 Novi Beograd

* **PODATCI O UPRAVI DRUŠTVA**

Izvršni direktor: Stankov Goran

Predsednik i članovi Odbora direktora:

- Nebojša Golubović-JMBG 0210960754128-predsednik Odbora direktora;
- Goran Stankov- JMBG 2701972710283-izvršni direktor društva;
- Danijela Jovanović-JMBG 3006972715521-neizvršni direktor društva.

Direktor, predsednik i članovi Upravnog odbora ne poseduju akcije Društva.

- * Uprava konstantuje da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom.
- * U toku poslovne 2013 godine Društvo je nastavilo sa realizacijom ranije ugovorenih i započetih poslova. Sve aktivnosti Društva su usmerene na unapređenje poslovanja, proširenje gledanosti i dalji prodor u nove vidove emitovanja progama (kablovska televizija)
- * Osnovna delatnost Društva je proizvodnja i emitovanje televizijskog i radijskog programa.
- * Ostvareni ukupni prihodi u 2013 godini iznose 111.096 hilj. dinara. Ukupni rashodi iznose 116.974 hilj. dinara. Ostvaren je neto gubitak od 5.878 hilj. dinara.

* POKAZATELJI ZA 2013. GODINU

- * **Prinos na ukupni kapital:** Poslovni dobitak/(Ukupna pasiva tekuća godina + Ukupna pasiva predhodna godina)/2 : **nema**
- * **Neto prinos na sopstveni kapital :** Neto dobitak /(Kapital tekuća godina+Kapital predhodna godina)/2 : **nema**
- * **Stopa poslovnog dobitka:** Poslovni dobitak/Poslovni prihodi: **nema**
- * **Stepen zaduženosti:** Dugoročna rezervisanja i obaveze/Ukupna pasiva =85.684 hilj. dinara/ 85.684 hilj. dinara = **1,0**
- * **I stepen likvidnosti:** Gotovina/Kratkoročne obaveze= 217 hilj.dinara / 85.684 hilj.dinara = **0,0025**
- * **II stepen likvidnosti:** Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina/kratkoročne obaveze= 12.256 hilj.dinara / 85.684 hilj.dinara = **0,1430**
- * **Neto obrtni kapital:** Obrtna imovina-kratkoročne obaveze =12.387 hilj.dinara - 85.684 hilj.dinara = **-73.297 hilj.dinara**
- * **Cena akcija(najviša i najniža u izveštajnom periodu):** trenutna cena prema podacima Beogradkse berze je **953,00 dinara**
- * **Tržišna kapitalizacija:** Broj akcija x Tržišna cena jedne akcije = 18.149 x 953,00 = **17.295.997,00 dinara**
- * **Dobitak po akciji:** Neto dobit/Broj akcija – **nema**
- * **Isplaćene dividende:** Dividende nisu isplaćivane

- * Društvo posluje na jednoj geografskoj lokaciji u Zaječaru.

Najznačajniji kupci:

CDE-S Beograd; Tehnomedija Zaječar, Direkt media Beograd; Specijalna bolnica za rehabilitaciju Gamzigradska banja; JKP Kraljevica Zaječar, ; Opština Negotin; Opština Boljevac, Grad Zaječar; ; Fudbalski klub Zaječar; Vodovod JKP Zaječar

Najznačajniji dobavljači:

JP Emisiona tehnika Beograd; Happy K Beograd; Kopernikus tehnolgy Niš; JP Štampa radio i film Bor; SOKOJ Beograd; ABG nielsen Beograd; Beoton R Bor; Kompanija dunav osiguranje Beograd; OFPS Beograd; SBB doo; ABSOLUT OK Beograd, Tehnomedija Zaječar

Promene: Povećanja i smanjenja bilansnih vrednosti

IMOVINA: Došlo je do smanjenja imovine Društva za 4.999 hilj.dinara, od kojih se 3.250 hilj. dinara odnosi na amortizaciju osnovnih sredstava, a ostatak na prodaju i utvrđen rashod na kraju godine

OBAVEZE: Došlo je do povećanja ukupnih obaveza za 2.358 hilj.dinara, stim da su finansijske obaveze smanjene za 11.261 hilj. dinara, ostale kratkoročne obaveze za 4.282 hilj. dinara, ali je kod obaveza iz poslovanja došlo do povećanja od 14.453 hilj. dinara i obaveza po osnovu javnih prihoda za 5.098. hilj. dinara.

NETO GUBITAK: iskazani neto gubitak je nastao zbog problema sa likvidnošću, preuzetih obaveza prema radnicima u procesu privatizacije, veoma otežane naplate izvršenih usluga i ako je došlo do povećanja poslovne aktivnosti društva od 14,20% i daljeg smanjenja broja radnika

Društvo ima neizvesnih potraživanja, koja su kao takva i optisana, nema mogućih iznenadnih troškova koji mogu uticati na finansijsku poziciju Društva.

ULAGANJA: Tokom 2013 godine izvršena su ulaganja od 1.942 hilj.dinara od toga najveći deo se odnosi na zamenu kotla za grejanje, usavršavanje predajnika i modernizaciju softvera.

REZERVE: došlo je do smanjanja na rezervama zbog rashoda osnovnih sredstava, jer su rezerve formirane na osnovu procene osnovnih sredstava na početku privatizacije.

* Bitni poslovni događaji:

Na skupštini Društva održanoj dana 30.06.2013.godine usvojeni su finansijski izveštaji Društva za 2012 godinu, dok je Izveštaj revizora usvojen na sednici Skupštine održanoj dana 10.09.2013.godine.

Napomena:

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u ovom izveštaju.

U Zaječaru, 26.04.2014 godine

Timočka televizija i radio ad



Direktor:
Stankov Goran

IZJAVA

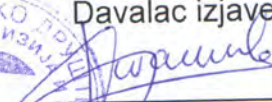
Ovim izjavljujem sledeće:

- * da će u privrednom društvu Timočka televizija i radio a.d. Zaječar, Ljube Nešića 38 (u daljem tekstu: društvo), izveštaj o reviziji biti usvojen na sledećoj skupštini akcionara
- * da godišnji finansijski izveštaj u društvu nije usvojen, odnosno da će biti usvojen na sledećoj skupštini akcionara.
- * Da će odluka o pokriću gubitka u društvu biti doneta na skupštini akcionara.

U Zaječaru, 26.04.2014. godine



Davalac izjave:


Direktor:
Stankov Goran

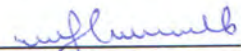
IZJAVA

U skladu sa članom 50. stav 2. tačka 3) Zakona o tržištu kapitala Republike Srbije, kao lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja u privrednom društvu Timočka televizija i radio ad. Zaječar, Ljube Nešića 38, izjavljujem da je godišnji izveštaj za 2013. godinu, prema mom najboljem saznanju, sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, gubitku, tokovima gotovine i promenama na kapitalu u društvu

Privredno društvo Timočka televizija i radio ad Zaječar, Ljube Nešića 38 me je angažovalo po ugovoru da sačinim finansijske izveštaje za 2013 godinu.

U Zaječaru, 26.04.2014 godine

Davalac izjave:



Nikolov Tamara
vlasnik agencije
Aktiva NT
Bor

31.03.2014



Република Србија
Агенција за привредне регистре



8100013397615

РЕГИСТАР ФИНАНСИЈСКИХ
ИЗВЕШТАЈА

Број предмета ФИ 33663/2014

Датум 19.03.2014



0104633035000007

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

за

AKCIONARSKO DRUŠTVO TIMOČKA TELEVIZIJA I RADIO, ZAJEČAR

назив правног лица

Лјубе Нешића 38, Зајечар

седиште правног лица

Привредна друштва и задруге

група обвезника

17431714

матични број

6020

шифра делатности

100578786

ПИБ

Подаци о обвезнику на дан 31.12.2013. године:

Пословно име: АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ТИМОЧКА ТЕЛЕВИЗИЈА И РАДИО, ЗАЈЕЧАР,

Шифра делатности: 6020

Величина из претходног разврставања: Мали

Редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину примљен је у Агенцији за привредне регистре - Регистру финансијских извештаја на дан 27.02.2014. године

Предметни финансијски извештај је евидентиран на дан 04.03.2014 под бројем ФИ 33663/2014 и уписан у Регистар дана 19.03.2014 са следећом садржином:

БИЛАНС СТАЊА на дан 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	19534	24533
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	19534	24533
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	19534	24533
B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012	12387	11060
I. ZALIHE	013	131	902
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	12256	10158
1. Potraživanja	016	10949	9289
3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	920	548
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	217	114
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	170	207
G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	31921	35593
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023	53763	47733
Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	85684	83326
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	18149	18149
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	5232	5249
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	16	0
VIII. GUBITAK	109	23397	23398
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	85684	83326
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	85684	83326
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	24087	35348
3. Obaveze iz poslovanja	119	52192	37739
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	4307	8589
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121	5098	1650
G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124	85684	83326

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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	80218	70245
1. Prihodi od prodaje	202	80218	70245
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	90166	76634
2. Troškovi materijala	209	4303	3563
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	36877	38148
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3250	4590
5. Ostali poslovni rashodi	212	45736	30333
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	9948	6389
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	204	1130
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3659	1830

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
VII. OSTALI PRIHODI	217	30674	3305
VIII. OSTALI RASHODI	218	23149	18908
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	5878	22692
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	5878	22692
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	5878	22692

0204633035000007


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

- у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	137177	69409
1. Prodaja i primljeni avansi	302	81112	68943
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	156	466
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	55909	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	76969	81777
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	25840	11093
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	40339	38657
3. Plaćene kamate	308	1825	736
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8965	31291
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	311	60208	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	0	12368
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	5289	153
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	4760	153
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	372	0
5. Primljene dividende	318	157	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1942	4952
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1942	4952
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	3347	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	0	4799
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	21998
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	11567
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	0	10431
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	63452	4952
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	63452	0
3. Finansijski lizing	332	0	4952
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	17046
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	63452	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	142466	91560
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	142363	91681
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	103	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	121

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	114	226
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	0	9
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	217	114

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
у периоду од 01.01. до 31.12.2013. год.

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Износ
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401	18149
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404	18149
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407	18149
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410	18149
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413	18149
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	466	6519
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	469	6519
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	471	1270
Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	472	5249
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	475	5249
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	477	17
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	478	5232
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	515	16
Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	517	16
Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518	24668
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521	24668



Опис	АОП	Износ
Укупна смањенја у претходној години - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	523	1270
Станје на дан 31.12. претходне године _____ (ред.бр. 4+5-6) - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	524	23398
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године _____ (ред.бр. 7+8-9) - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	527	23398
Укупна смањенја у текућој години - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	529	1
Станје на дан 31.12. текуће године _____ (ред.бр. 10+11-12) - Губитак до висине капитала (група 35) - Губитак до висине капитала (група 35)	530	23397
Станје на дан 01.01. претходне године _____ - Губитак изнад висине капитала (група 29)	557	22751
Кориговано почетно станје на дан 01.01. претходне године _____ (ред.бр. 1+2-3) - Губитак изнад висине капитала (група 29)	560	22751
Укупна повећања у претходној години - Губитак изнад висине капитала (група 29)	561	24982
Станје на дан 31.12. претходне године _____ (ред.бр. 4+5-6) - Губитак изнад висине капитала (група 29)	563	47733
Кориговано почетно станје на дан 01.01. текуће године _____ (ред.бр. 7+8-9) - Губитак изнад висине капитала (група 29)	566	47733
Укупна повећања у текућој години - Губитак изнад висине капитала (група 29)	567	6047
Укупна смањенја у текућој години - Губитак изнад висине капитала (група 29)	568	17
Станје на дан 31.12. текуће године _____ (ред.бр. 10+11-12) - Губитак изнад висине капитала (група 29)	569	53763

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС за 2013. год.

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 4) ¹	602	1	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
5. Просечан број запослених на основу станја крајем сваког месеца (цео број)	605	52	54

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

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

- у хиљадама динара

Опис	АОП	Бруто	Исправка	Нето (кол.4-5)
2.1. Stanje na početku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	611	64734	40201	24533
2.2. Povećanje (nabavke) u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	612	1942	0	1942
2.3. Smanjenje u toku godine - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	613	6941	0	6941
2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) - nekretnine postrojenja, oprema i biološka sredstva	615	59735	40201	19534

ОД III ДО XI ОСТАЛО

- број акција као цео број
- износи у хиљадама динара

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
6. Dati avansi	621	131	902
7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	131	902
1. Akcijski kapital	623	18149	18149
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	18149	18149
1.1. Broj običnih akcija	634	18149	18149
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	18149	18149
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	18149	18149
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	10704	9129
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	52192	37738
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	5444	4461
5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	56163	32243
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	21810	19823
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2628	2687
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	5889	4908
10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	1248	2309
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	17841	13996
12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	173919	127294
1. Troškovi goriva i energije	651	2676	2360
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	28919	27418
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5170	4908
4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1996	3100
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	792	2722
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	34554	17260
8. Troškovi zakupnina	658	23901	11464
11. Troškovi amortizacije	661	3250	4590
12. Troškovi premija osiguranja	662	837	1009

Опис	АОП	Текућа година	Претходна година
13. Troškovi platnog prometa	663	415	269
14. Troškovi članarina	664	68	87
15. Troškovi poreza	665	31	97
17. Rashodi kamata	667	1825	735
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1825	735
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	106259	76754
6. Prihodi od kamata	677	157	467
9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	157	467

040463035000007



НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ ЗА 2013. ГОДИНУ

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

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

РЕГИСТРАТОР

Ружица Стаменковић



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

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име AD TIMOSKA TELEVIZIJA I RADIO

Матични број 17431714 ПИБ 100578786 Општина ZAJECAR

Место ZAJECAR

ПТТ број 19000

Улица LJUBE NESICA

Број 38

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2013. годину.

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

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

обвезник се разврстао као микро правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 60395144 - АКТИВА NT - NIKOLOV TAMARA PR

Место BOR

Улица BOR

E-mail biljana.misic@tvbest.rs

Телефон 0692525397

Број 25

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име GORAN

Презиме STANKOV

ЈМБГ 2701972710283



Popunjiva pravno lice - preduzetnik

17431714 Maticni broj	Sifra delatnosti	100578786 PIB
--------------------------	------------------	------------------

Popunjiva Agencija za privredne registre

750	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
1 2 3	19	20	21	22	23	24	25 26

Vrsta posla

Naziv : **AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO**

Sediste : **ZAJECAR, LJUBE NESICA 38**

BILANS STANJA



7005022606660

na dan **31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		19534	24533
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		19534	24533
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		19534	24533
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			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		12387	11060
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		131	902
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		12256	10158
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		10949	9289
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		920	548
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		217	114

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		170	207
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		31921	35593
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023		53763	47733
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		85684	83326
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101			
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		18149	18149
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		5232	5249
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		16	0
35	VIII. GUBITAK	109		23397	23398
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		85684	83326
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		85684	83326
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		24087	35348
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		52192	37739
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		4307	8589
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		5098	1650
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		85684	83326
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 22.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
17431714 Maticni broj	Sifra delatnosti	100578786 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO

Sediste : ZAJECAR, LJUBE NESICA 38

BILANS USPEHA



7005022606677

u period 01.01.2013 do 31.12.2013

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		80218	70245
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		80218	70245
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		90166	76634
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			
51	2. Troskovi materijala	209		4303	3563
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		36877	38148
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		3250	4590
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		45736	30333
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		9948	6389
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		204	1130
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3659	1830
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		30674	3305
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		23149	18908
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		5878	22692
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		5878	22692
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		5878	22692
	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 22.2. 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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
17431714 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100578786 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO**

Sediste : **ZAJECAR, LJUBE NESICA 38**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005022606684

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	137177	69409
1. Prodaja i primljeni avansi	302	81112	68943
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	156	466
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	55909	0
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	76969	81777
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	25840	11093
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	40339	38657
3. Placene kamate	308	1825	736
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	8965	31291
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	60208	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	12368
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	5289	153
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	4760	153
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	372	0
5. Primljene dividende	318	157	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	1942	4952
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	1942	4952
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	3347	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	0	4799

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	0	21998
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	0	11567
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	10431
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	63452	4952
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	63452	0
3. Finansijski lizing	332	0	4952
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	0	17046
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	63452	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	142466	91560
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	142363	91681
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	103	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	121
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	114	226
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	0	9
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	217	114

U _____ dana 22.2. 2014. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
17431714 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100578786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO**

Sediste : **ZAJECAR, LJUBE NESICA 38**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005022606707

u periodu od **01.01.2013. do 31.12.2013. godine**

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	18149	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	18149	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	18149	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	18149	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	18149	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	6519	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	6519	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	1270	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	5249	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	5249	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	17	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	5232	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	24668	531		544	
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		521	24668	534		547	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523	1270	536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	23398	537		550	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	23398	540		553	
11	Ukupna povecanja u tekuceoj godini	515	16	528		541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529	1	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	16	530	23397	543		556	

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	22751
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	22751
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	24982
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	47733
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	47733
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	6047
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	17
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	53763

U _____ dana 22.2. 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		
17431714 Maticni broj	[] Sifra delatnosti	100578786 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **AD TIMOCKA TELEVIZIJA I RADIO**

Sediste : **ZAJECAR, LJUBE NESICA 38**

STATISTICKI ANEKS



7005022606691

za 2013. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 4)	602	1	2
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		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	52	54

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	64734	40201	24533
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1942	XXXXXXXXXXXX	1942
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6941	XXXXXXXXXXXX	6941
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	59735	40201	19534

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	131	902
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	131	902

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	18149	18149
	u tome : strani kapital	624		
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. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	18149	18149

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	18149	18149
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	18149	18149
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	18149	18149

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	10704	9129
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	52192	37738
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	5444	4461
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	56163	32243
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	21810	19823
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2628	2687
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	5889	4908
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	1248	2309
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	17841	13996
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	173919	127294

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	2676	2360
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	28919	27418
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5170	4908
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1996	3100
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	792	2722
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	34554	17260
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	23901	11464
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	3250	4590
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	837	1009
553	13. Troškovi platnog prometa	663	415	269

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	68	87
555	15. Troškovi poreza	665	31	97
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	1825	735
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1825	735
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 čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	106259	76754

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672		
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	157	467
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	157	467

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrize tekucih troškova 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

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 22.2. 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)

Klijent: **Timočka televizija**

Datum bilansa : **31/12/2013**

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2013. GODINU**

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Akcionarsko društvo Timočka televizija i radio posluje u Zaječaru ulica Ljube Nešića 38
- „Radio televizija Zaječar je osnovana 2002 godine kao javno preduzeće, čiji je osivač Skupština opštine Zaječar, sprajanjem do tada Radio Zaječara i Timočke televizije. 27.12. 2007 godine privatizovana je metodom javne aukcije. Te iste godine je dobila regionalnu frekvencu. Dana 09.02.2008. godine Skupština akcionara je donela odluku o promeni oblika organizovanja u otvoreno akcionarsko društvo „Radio televizija Zaječar“ ad. U toku 2013 godine dobijeno je Rešenja od Agencije za privatizaciju o uspešno obavljenoj privatizaciji i ispunjenju svih uslova preuzetih u postupku privatizacije.
- podaci o registraciji:
 - BD 6966/2008 upisana je promena naziva u „Radio televizija Zaječar“
 - BD 8119/2010 od 03.02.2010. godine upisana je promena zastupnika.
 - BD 25668/2010 od 07.04.2010. godine upisana je promena predsednika i članova Upravnog odbora.
 - BD 39987/2010 od 12.05.2010. godine upisana je promena naziva u „Timočka televizija i radio“
 - BD 13216/2011 od 08.02.2011. godine upisana je promena Predsednika Upravnog odbora
 - BD 63650/2011 od 30.05.2011. godine upisana je promena zastupnika
 - BD 85940/2012 od 28.06.2012. godine upisana je promena upravnog odbora
 - BD 157039/2012 od 17.12.2012. godine upisana je promena statuta, zakonskog zastupnika, promena odbora direktora, promena upravnog odbora i registracija dokumenata.
 - BD 99167/13 od 16.09.2013. godine upisana je promena lica ovlašćenog za zastupanje, promena odbora Direktora.
 - BD 130811/2013 od 11.12.2013. godine upisuje se promena obima ovlašćenja zakonskog zastupnika
 - BD 132563/13 od 17.12.2013. godine upisuje se promena odbora Direktora.
- matični broj: 17431714
- PIB: 100578786
- šifra delatnosti i naziv delatnosti 60.20 Proizvodnja i emitovanje televizijskog programa
- prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja je 52

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu („Službeni glasnik RS br 62/2013)*
- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06, 111/09),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08,9/09,4/10 ,3/11 i 101/12),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04... i 61/07)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 5/07, 119/08, 2/10,, 101/12 i 118/12).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna

Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS16 - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

- zgrade	2.5%
- oprema za snimanje i emitovanje	10%
- ostala oprema i nameštaj	6,25%
- računarska oprema	10%
- vozila	6,67%

3. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i 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 90 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti 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. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

5. 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.

6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran 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.

7. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

8. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

9. 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.

10. 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.

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

12. 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.

13. 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.

14. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

14.1. 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, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,

- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

14.2. 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.

15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

15.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

16.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

17. OSTALI PRIHODI I RASHODI

17.1. Ostale prihode čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i 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 bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

17.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i 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 bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina,

postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2013.
1 EURO	113,7183	114,6421

BILANS STANJA

P O Z I C I J A	napom ena uz fin.izv	U hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A			
A. STALNA IMOVINA		19,534	24,533
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
II. GOODWILL		0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA		0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	1	19,534	24,533
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	1	19,534	24,533
2. Investicione nekretnine		0	0
3. Biološka sredstva		0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI		0	0
1. Učešće u kapitalu		0	0
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani		0	0
B. OBRтна IMOVINA		12,387	11,060
I. ZALIHE	2	131	902
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE KRAJKOROKOM POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		0	0
1. Potraživanja	3	10,949	9,289
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak			0
3. Kratkoročni finansijski plasmani	4.5	920	548
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6	217	114
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	7	170	207
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			0
G. POSLOVNA IMOVINA		31,921	35,593
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	8	53,763	47,733
Đ. UKUPNA AKTIVA		85,684	83,326
E. VANBILANSNA AKTIVA		0	0
P A S I V A			
A. KAPITAL		0	0
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	9	18,149	18,149
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
III. REZERVE		0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE	9	5,232	5,249
VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	9	16	0
VIII. GUBITAK	9	23,397	23,398
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE		0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		85,684	83,326
I. DUGOROČNA REZERVISANJA		0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE		0	0
1. Dugoročni krediti		0	0
2. Ostale dugoročne obaveze			0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE		85,684	83,326
1. Kratkoročne finansijske obaveze	10	24,087	35,348
3. Obaveze iz poslovanja	11	52,192	37,739
4. Ostale kratkoročne obaveze	12	4,307	8,589
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	13	5,098	1,650
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		0	0
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		0	0
G. UKUPNA PASIVA		85,684	83,326
D. VANBILANSNA PASIVA		0	0

BILANS USPEHA

P O Z I C I J A	Broj napomena uz fin.izveštaje	U hiljadama dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI	14	80,218	70,245
1. Prihodi od prodaje	14	80,218	70,245
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		0	0
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		0	0
5. Ostali poslovni prihodi		0	0
II. POSLOVNI RASHODI	15	90,166	76,437
1. Nabavna vrednost prodate robe		0	0
2. Troškovi materijala	15	4,303	3,563
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	15	36,877	37,951
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	15	3,250	4,590
5. Ostali poslovni rashodi	15	45,736	30,333
III. POSLOVNI DOBITAK		0	0
IV. POSLOVNI GUBITAK		9,948	6,192
V. FINANSIJSKI PRIHODI	16	204	1,130
VI. FINANSIJSKI RASHODI	17	3,659	1,830
VII. OSTALI PRIHODI	18	30,674	3,305
VIII. OSTALI RASHODI	19	23,149	19,571
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		0	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		5,878	23,158
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA		0	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		5,878	23,158
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda		0	0
2. Odloženi poreski rashodi perioda		0	0
3. Odloženi poreski prihodi perioda		0	0
D. ISPLAĆENA LIČNA PRIMANJA POSLODAVCU		0	0
Đ. NETO DOBITAK		5,878	23,158
E. NETO GUBITAK		0	0
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	0
I. ZARADA PO AKCIJI			
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

1. NEKRETNINE, POSTOJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Rn	U hiljadama dinara	
		2,013	2,012
Zemljište	020	234	234
Gradjevinski objekti	022	1,338	1,395
Postrojenja i oprema	023	17,962	22,904
Investicione nekretnine	024	0	0
Biološka sredstva	025,021	0	0
Ostale nekretnine, postojenja i oprema	026	0	0
Osnovna sredstva u pripremi	027	0	0
Svega nekretnine postojenja i oprema i biološka sredstva		19,534	25,994
Avansi za osnovna sredstva	028	0	0
Ulaganja na tuđim nekretninama, postojenjima i opreme	029	0	0

Promene na nekretninama, postrojenjima, opremi i biološkim sredstvima

U hiljadama dinara				
Račun broj	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
	020	022	023	
Nabavna vrednost na početku godine	234	2,307	64,637	67,178
Korekcije početnog stanja	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	234	2,307	64,637	67,178
Ukupna povećanja	0	0	1,942	1,942
Nabavka direktno od dobavljača	0	0	1,942	1,942
Ukupna smanjenja	0	0	5,655	5,655
prodaja u toku godine			3,975	3,975
Rashod u toku godine	0	0	1,680	1,680
Nabavna vrednost na kraju godine	234	2,307	60,924	63,465
Račun broj	0209	0229	0239	
Kumulirana ispravka vrednosti na početku godine	0	911	41,734	42,645
Korekcije početnog stanja	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	0	911	41,734	42,645
Ukupna povećanja	0	58	3,192	3,250
Amortizacija	0	58	3,192	3,250
Ukupna smanjenja	0	0	1,964	1,964
prodaja u toku godine			1,036	1,036
Rashod u toku godine	0	0	928	928
Kumulirana ispravka vrednosti na kraju godine	0	969	42,962	43,931
Neto vrednost:				
31. decembar 2013. godine	234	1,337	17,962	19,534
31. decembar 2012. godine	234	1,396	22,903	24,533

Rešenjem ZL 13627/13 od 28.08.2013. godine uspostavljena je zaloga na osnovnim sredstvima u iznosu od 3.991.892,46 dinara , a na osnovu Sporazum o odlaganju poreskog duga broj 000-433-22-03392/2013 od 15.10.2013

NABAVKE OSNOVNIH SREDSTAVA

Naziv sredstva	Nabavna vrednost	
		023
WINDOWS	38	38
MSGW	52	52
VA-106C	24	24
STEREO MODULATOR I POJAČ	60	60
AKG C	49	49
ADROBE	99	99
HP LASER JET	17	17
PREDAJNIK	361	361
TROSED I FOTELJA	38	38
KOŽNA GARNITURA	211	211
FISKALNA KASA	18	18
KONFIGURACIJA I7	193	193
KOTAO	408	408
MONITORI	60	60
Ostalo:	314	314
Ukupno:	1,942	1,942

2. ZALIHE

	Rn	U hiljadama dinara
	<u>2,013</u>	<u>2,012</u>
Bruto dati avansi	150	<u>902</u>
Svega dati avansi	<u>131</u>	<u>902</u>

Konto	Avansi do 365 dana starosti	Avansi stariji od godinu dana	Ukupno (2+3)
	2	3	4
1 Dati avansi (bruto)	150	131	382
Ispravka vrednosti	159	0	382
Neto dati avansi	<u>131</u>	<u>0</u>	<u>131</u>

Usaglašenost datih avansa

OPIS	U hiljadama dinara	
	Iznos	Usaglašenost u procentima
Usaglašeni dati avansi		
Dati avansi u zemlji	131	100.00%
Dati avansi u inostranstvu	0	0.00%
Svega neto avansi	131	100.00%

3. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara			
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Druga potraživanja	Ukupno
	202	203	grupa 22 osim 223	
Bruto stanje na početku godine	27,350	17	160	27,527
Bruto stanje na kraju godine	27,684	18	245	27,947
Ispravka vrednosti na početku godine	18,221	17	0	18,238
Ukupna povećanja	11,686	1	0	11,687
Nove ispravke	11,686	1	0	11,687
Kursne razlike	0		0	0
Ukupna smanjenja	12,927	0	0	12,927
Naplata otpisanih potraživanja	12,927	0	0	12,927
Ispravka vrednosti na kraju godine	16,980	18	0	16,998
Neto stanje				
31.12.2013. godine	10,704	0	245	10,949
31.12.2012. godine	9,129	0	160	9,289

Struktura potraživanja

	U hiljadama dinara	
	Iznos	Struktura
Kupci u zemlji	10,704	97.76%
Kupci u inostranstvu	0	0.00%
Druga potraživanja	245	2.24%
Svega	10,949	100.00%

Usaglašenost kratkoročnih potraživanja

	U hiljadama dinara	
	Iznos	Usaglašenost u procentima
Usaglašenost - kupci u zemlji		95.06%
Svega		95.06%

4. Kratkoročni finansijski plasmani

Račun broj	Kratkoročni krediti u zemlji	Ukupno
	232	
Bruto stanje na početku godine	548	548
Bruto stanje na kraju godine	920	920
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0
Ukupno povećanje	0	0
Nove ispravke	0	0
Kursne razlike	0	0
Ukupno smanjenje	0	0
Ukidanje ispravke u korist prihoda	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0
Neto stanje		
Stanje na dan 31.12.2013. godine	920	920
Stanje na dan 31.12.2012. godine	548	548

5) Kratkoročni krediti u zemlji

U hiljadama dinara

Dužnik	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
pravna lica	din	141	0	141
radnici	din	779	0	779
		0	0	0
Ukupno:		920	0	920

Starost kratkoročnih finansijskih plasmana

U hiljadama dinara

		Plasmani do 365 dana starosti	Plasmani stariji od godinu dana	Ukupno (2+3)
	1	2	3	4
Kratkoročni krediti u zemlji (bruto)	232	920	0	920
Ispravka vrednosti	2392	0	0	0
Neto plasmani		920	0	920

Usaglašenost kredita

U hiljadama dinara

	Iznos	Usaglašenost u procentima
Usaglašeni kratkoročni krediti U zemlji	920	100.00%
Svega	920	100.00%

6. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Rn	<u>2,013</u>	U hiljadama dinara <u>2,012</u>
Tekući računi	241	183	117
Blagajna	243	11	2
Devizni račun	244	23	107
Stanje na dan 31. decembar		<u>217</u>	<u>226</u>

7. POREZ NA DODATU VREDNOST I OSTALA AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

OPIS	Rn	<u>2,013</u>	U hiljadama dinara <u>2,012</u>
Potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost	279		27
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	282	0	
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	287	170	427
Ostala aktivana vremenska razgraničenja	289	0	
Stanje 31. decembra		<u>170</u>	<u>454</u>

8. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA

	Rn	<u>2,013</u>	U hiljadama dinara <u>2,012</u>
Ukupan gubitak	290	53,763	47,733
Stanje na dan 31. decembar		<u>53,763</u>	<u>47,733</u>

9. KAPITAL

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Akcijski kapital	300	18,149	18,149
Udeli DOO	301	0	0
Ulozi ortačkih društava	302	0	0
Društveni kapital	303	0	0
Državni kapital	304	0	0
Zadružni kapital	305	0	0
Ostali osnovni kapital	309	0	0
Svega osnovni i ostali kapital		18,149	18,149
Revalorizacione rezerve	330	5,232	6,519
Svega revalorizacione rezerve i nerealizovani dobiti i gubici		5,232	6,519
DOBIT		16	
Gubitak do visine kapitala ranijih godina		23,397	24,668
Svega gubitak do visine kapitala		23,397	24,668
Stanje na dan 31. decembar		0	0

Struktura akcijskog kapitala

OPIS	Broj akcionara	Broj akcija	% akcija	Iznos u 000
Akcije fizičkih lica	100	15,430	85.02%	15,430
Akcije Akcijskog fonda	1	2,719	14.98%	2,719
Svega akcijski kapital	101	18,149	100.00%	18,149

10. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Kratkoročni krediti u zemlji	422	0	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	425	0	9,703
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	429	24,087	25,645
Stanje na dan 31. decembar		24,087	35,348

11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	430	2,622	152
Dobavljači u zemlji	433	49,520	37,274
Ostale obaveze iz poslovanja	439	50	313
Svega obaveze iz poslovanja		52,192	37,739
Stanje na dan 31. decembar		52,192	37,739

12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada koje se refundiraju	450	1,887	2,569
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog	451	213	891
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	452	538	1,608
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	453	484	1,608
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	454	58	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	455	21	0
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	456	14	0
Svega obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		3,215	6,676
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	460	0	0
Obaveze prema zaposlenima	463	0	826
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	465	677	626
Ostale obaveze	469	415	461
Svega ostale obaveze		1,092	1,913
Stanje na dan 31. decembar		4,307	8,589

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

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	479	3,435	409
Ukupno obaveze za porez na dodatu vrednost		3,435	409
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	482	226	33
Obaveze za doprinose koji terete troškove	483	31	0
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	489	930	1,208
Ukupno obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		1,187	1,241
Primljene donacije	499	476	
Ukupno pasivna vremenska razgraničenja		476	
Stanje na dan 31. decembar		5,098	1,650

14. POSLOVNI PRIHODI

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	612	80,218	70,245
Ukupno prihodi od prodaje proizvoda i usluga		80,218	70,245
Ostali poslovni prihodi	659	0	
Ukupno drugi poslovni prihodi		0	
Stanje na dan 31. decembar		80,218	70,245

15. POSLOVNI RASHODI

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
troškovi materijala	511	479	452
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	512	1,148	751
Troškovi goriva i energije	513	2,676	2,360
Ukupno troškovi materijala		4,303	3,563
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	520	28,919	27,418
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	521	5,170	4,908
Troškovi naknada po autorskim ugovorima	523	1,996	3,100
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	524		
Ostali lični rashodi i naknade	529	792	2,525
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		36,877	37,951
Troškovi amortizacije	540	3,250	4,590
Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja		3,250	4,590
Troškovi usluga na izradi učinaka	530		
Troškovi transpornih usluga	531	2,415	516
Troškovi usluga održavanja	532	1,664	183
Troškovi zakupnina	533	23,901	11,464
Troškovi reklame i prodagande	535	408	330
Troškovi ostalih usluga	539	6,166	4,767
Ukupno troškovi proizvodnih usluga		34,554	17,260
Troškovi neproizvodnih usluga	550	4,208	7,754
Troškovi reprezentacije	551	487	1,344
Troškovi premija osiguranja	552	837	1,009
Troškovi platnog prometa	553	415	269
Troškovi članarina	554	68	87
Troškovi poreza	555	31	97
Ostali nematerijalni troškovi	559	5,136	2,513
Ukupno nematerijalni troškovi		11,182	13,073
Stanje na dan 31. decembar		90,166	76,437

16. FINANSIJSKI PRIHODI

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Prihodi od kamata	662	157	467
Pozitivne kursne razlike	663	0	9
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	664	0	73
Prihodi od napalte šteta	669	47	581
Stanje na dan 31. decembar		204	1,130

17. FINANSIJSKI RASHODI

	Rn	<u>2,013</u>	U hiljadama dinara <u>2,012</u>
Rashodi kamata	562	1,825	735
Negativne kursne razlike	563	1	2
Rashodi po osnovu negativnog efekta valutne klauzule	564	1,833	1,093
Stanje na dan 31. decembar		<u>3,659</u>	<u>1,830</u>

18. OSTALI PRIHODI

	Rn	<u>2,013</u>	U hiljadama dinara <u>2,012</u>
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	670	1,712	0
Naplaćena otpisana potraživanja	675	12,929	79
Prihodi od smanjenja obaveza	677	186	22
Ostali nepomenuti prihodi	679	15,847	3,204
Ukupno ostali prihodi		<u>30,674</u>	<u>3,305</u>
Stanje na dan 31. decembar		30,674	3,305

19. OSTALI RASHODI

	Rn	2,013	U hiljadama dinara 2,012
Gubici po osnovu rashodovanja il prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	570	643	931
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	576	12,086	16,354
Ostali nepomenuti rashodi	579	10,420	2,286
Ukupno ostali rashodi		23,149	19,571
Stanje na dan 31. decembar		23,149	19,571

U Zaječaru, 26.02.2014. godine



Direktor

Stankov Goran
Stankov Goran

На основу члана 370. Закона о привредним друштвима и члана 27. Статута АД "Тимочка телевизија и радио", Одбор директора друштва на седници одржаној дана 18.03.2014. године, донео је следећу

АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО
ТИМОЧКА ТЕЛЕВИЗИЈА И РАДИО

Број 215/14
18.03 2014 год.
ЗАЈЕЧАР, Љубе Нешића 38

ОДЛУКУ

1.

Усвајају се Финансијски извештај и Завршни рачун ад «Тимочка телевизија и радио» за 2013. годину, који чине саставни део ове Одлуке

2.

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.



Председник одбора директора
АД "Тимочка телевизија и радио"
Небојша Голубовић

Nebojsa Golubovic

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerćijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA
o finansijskim izveštajima
za 2013. godinu
TIMOČKA TELEVIZIJA I RADIO AD
ZAJEČAR

Beograd, jun 2014. godine

Preduzeće za reviziju "DIJ – AUDIT" d.o.o.,
Dimitrija Tucovića 119b
11000 BEOGRAD
Tel: 011 / 2424 – 869
Fax: 011/ 2402 - 482
Mob: 064-192-8734
E-mail: dijaudit@open.telekom.rs



PIB: 104063399
Tekući račun: 205-98605-26
Komerčijalna banka a.d., Beograd
Matični broj: 20084944
Šifra delatnosti: 6920
EPPDV: 210628991

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravi „Timočka televizija i radio“ a.d., Zaječar
Matični broj 17431714

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju bilansa stanja „Timočka televizija i radio“ a.d., Zaječar (u daljem tekstu „Društvo“) na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine i izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji Republike Srbije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 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, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efektivnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

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

Osnov za mišljenje sa rezervom

Nismo prisustvovali fizičkom popisu nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2013. godine, pošto je naše angažovanje u reviziji nastalo nakon dana popisa, alternativnim postupcima nismo mogli da se uverimo u istinitost i objektivnost istih.

Bilansirana potraživanja Društva na dan 31. decembra 2013. godine iznose RSD 10.949 hiljada, od čega se na potraživanja od kupaca u zemlji odnosi RSD 10.686 hiljada. Od navedenih potraživanja od kupaca u zemlji iznos od RSD 6.571 hiljadu se odnosi na zastarela potraživanja i potraživanja po osnovu kojih se vodi sudski spor, Društvo na dan 31. decembra 2013. godine nije preispitalo stepen naplativosti ovih potraživanja i izvršilo eventualno obezvređenje istih.

Bilansirane obaveze Društva iz poslovanja na dan 31. decembra 2013. godine iznose RSD 52.192 hiljade, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi RSD 49.520 hiljada. Na dan 31. decembra 2013. godine usaglašenost navedenih obaveza prema dobavljačima u zemlji nije izvršena u dovoljnom obimu.

Mišljenje sa rezervom

Prema našem mišljenju, osim za efekte koje na finansijske izveštaje ima pitanje navedeno u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijsko stanje Akcionarskog društva „Timočka televizija i radio“, Zaječar, na dan 31. decembra 2013. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, koji zahtevaju primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

Skretanje pažnje

Društvo na dan 31. decembra 2013. godine ima kumulirani gubitak u iznosu od RSD 77.160 hiljada od čega se iznos od RSD 53.763 hiljade odnosi na gubitak iznad kapitala. Društvo ima nepovoljne pokazatelje likvidnosti, a kratkoročne obaveze veće su od obrtne imovine za RSD 73.297 hiljada, što ugrožava načelo kontinuiteta poslovanja.

Ostala pitanja

Reviziju finansijskih izveštaja za prethodnu godinu radio je drugi revizor, koji je u svom izveštaju od 30. septembra 2013. godine izrazio pozitivno mišljenje o predmetnim finansijskim izveštajima.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim zahtevima

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

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

U Beogradu, 27. jun 2014. godine



DIJ AUDIT DOO

Jagoda Jovanović

Ovlašćeni licencirani revizor

BILANS STANJA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Nap. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
AKTIVA			
A. STALNA IMOVINA		19.534	24.533
I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II GOODWILL			
III NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA		19.534	24.533
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		19.534	24.533
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI			
1. Učešća u kapitalu			
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani			
B. OBRTNA IMOVINA		12.387	11.060
I ZALIHE		131	902
II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA		12.256	10.158
1. Potraživanja		10.949	9.289
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak			
3. Kratkoročni finansijski plasmani		920	548
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina		217	114
5. Porez na dodatnu vrednost i AVR		170	207
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA		31.921	35.593
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		53.763	47.733
Đ. UKUPNA AKTIVA		85.684	83.326
E. VANBILANSNA AKTIVA			
PASIVA			
A. KAPITAL			
I OSNOVNI KAPITAL		18.149	18.149
II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III REZERVE			
IV REVALORIZACIONE REZERVE		5.232	5.249
V NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HOV			
VI NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HOV			
VII NERASPOREĐENI DOBITAK		16	
VIII GUBITAK		23.397	23.398
IX OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE		85.684	83.326
I DUGOROČNA REZERVISANJA			
II DUGOROČNE OBAVEZE			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III KRATKOROČNE OBAVEZE		85.684	83.326
1. Kratkoročne finansijske obaveze		24.087	35.348
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji			

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Timočka televizija i radio“ a.d. Zaječar

3.	Obaveze iz poslovanja		52.192	37.739
4.	Ostale kratkoročne obaveze		4.307	8.589
5.	Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR		5.098	1.650
6.	Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V.	ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE			
G.	UKUPNA PASIVA			
D.	VANBILANSNA PASIVA		85.684	83.326

BILANS USPEHA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u RSD hiljada

Pozicija	Nap. broj	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
2	4	5	6
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I POSLOVNI PRIHODI		80.218	70.245
1. Prihodi od prodaje		80.218	70.245
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi			
II POSLOVNI RASHODI		90.166	76.634
1. Nabavna vrednost prodate robe			
2. Troškovi materijala		4.303	3.563
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi		36.877	38.148
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja		3.250	4.590
5. Ostali poslovni rashodi		45.736	30.333
III POSLOVNI DOBITAK			
IV POSLOVNI GUBITAK		9.948	6.389
V FINANSIJSKI PRIHODI		204	1.130
VI FINANSIJSKI RASHODI		3.659	1.830
VII OSTALI PRIHODI		30.674	3.305
VIII OSTALI RASHODI		23.149	18.908
IX DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA			
X GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA		5.878	22.692
XI NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
XII NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA		5.878	22.692
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreski rashod perioda			
2. Odloženi poreski rashodi perioda			
3. Odloženi poreski prihodi perioda			
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu			
Đ. NETO DOBITAK			
E. NETO GUBITAK		5.878	22.692
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA			

Z.	NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA			
I.	ZARADA PO AKCIJI			
1.	Osnovna zarada po akciji			
2.	Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji			

IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

u hiljadama RSD

Pozicija	Nap. Broj	Tekuća godina	Prethodna godina
A: NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I Prilivi gotovine iz poslovne aktivnosti		137.177	69.409
1. Prodaja i primljeni avansi		81.112	68.943
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		156	466
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		55.909	
II Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		76.969	81.777
1. Isplate dobavljačima i dati avansi		25.840	110.093
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		40.339	38.657
3. Plaćene kamate		1.825	736
4. Porez na dobitak			
5. Plaćanje po osnovu ostalih javnih prihoda		8.965	31.291
III Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		60.208	
IV Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			12.368
B: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		5.289	153
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)			
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava			
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		4.760	153
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		372	
5. Primljene dividende		157	
II Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		1.942	4.952
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		1.942	4.952
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)			
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		3.347	
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja			4.799
V: NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja			21.998
1. Uvećanje osnovnog kapitala			
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)			11.567
3. Ostale dugoročne i katkoročne obaveze			10.431
II Odlivi gotovina iz aktivnosti finansiranja		63.452	4.952
1. Otkup sopstvenih akcija i udela			
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		63.452	
3. Finansijski lizing			4.952
4. Isplaćene dividende			
III Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja			17.046
IV Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		63.452	
G: SVEGA PRILIV GOTOVINE		142.466	91.560
D: SVEGA ODLIV GOTOVINE		142.363	91.681
Đ: NETO PRILIV GOTOVINE		103	
E: NETO ODLIV GOTOVINE			121

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za period od 01.01.do 31.12.2013.godine
za „Timočka televizija i radio“ a.d. Zaječar

Ž: GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		114	226
Z: POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			9
I: NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE			
J: GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		217	114

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01.01. do 31.12.2013. godine

Opis	Osnovni kapital	Otkupljene sopstvene akcije	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisiona premija	Rezerve	Revalorizaci one rezerve	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapital	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala
Stanje na dan 31.12.2012.god.	18.149						6.519		24.668		22.751
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini- povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini- smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine	18.149						6.519		24.668		22.751
Ukupna povećanja u prethodnoj godini											24.982
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							1.270		1.270		
Stanje na dan 31.12. prethodne godine	18.149						5.249		23.398		47.733
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje											
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smanjenje											
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2013.	18.149						5.249		23.398		47.733
Ukupna povećanja u tekućoj godini								16			6.047
Ukupna smanjenja u tekućoj godini							17		1		17
Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2013.	18.149						5.232	16	23.397		53.763

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Akcionarsko društvo Timočka televizija i radio posluje u Zaječaru ulica Ljube Nešića 38

- „Radio televizija Zaječar je osnovana 2002 godine kao javno preduzeće, čiji je osivač Skupština opštine Zaječar, sprajanjem do tada Radio Zaječara i Timočke televizije. 27.12. 2007 godine privatizovana je metodom javne aukcije. Te iste godine je dobila regionalnu frekvencu. Dana 09.02.2008. godine Skupština akcionara je donela odluku o promeni oblika organizovanja u otvoreno akcionarsko društvo „Radio televizija Zaječar“ ad. U toku 2013 godine dobijeno je Rešenja od Agencije za privatizaciju o uspešno obavljenoj privatizaciji i ispunjenju svih uslova preuzetih u postupku privatizacije.

- podaci o registraciji:
 - BD 6966/2008 upisana je promena naziva u „Radio televizija Zaječar“
 - BD 8119/2010 od 03.02.2010. godine upisana je promena zastupnika.
 - BD 25668/2010 od 07.04.2010. godine upisana je promena predsednika i članova Upravnog odbora.
 - BD 39987/2010 od 12.05.2010. godine upisana je promena naziva u „Timočka televizija i radio“
 - BD 13216/2011 od 08.02.2011. godine upisana je promena Predsednika Upravnog odbora
 - BD 63650/2011 od 30.05.2011. godine upisana je promena zastupnika
 - BD 85940/2012 od 28.06.2012. godine upisana je promena upravnog odbora
 - BD 157039/2012 od 17.12.2012. godine upisana je promena statuta, zakonskog zastupnika, promena odbora direktora, promena upravnog odbora i registracija dokumenata.
 - BD 99167/13 od 16.09.2013. godine upisana je promena lica ovlašćenog za zastupanje, promena odbora Direktora.
 - BD 130811/2013 od 11.12.2013. godine upisuje se promena obima ovlašćenja zakonskog zastupnika
 - BD 132563/13 od 17.12.2013. godine upisuje se promena odbora Direktora.

- matični broj: 17431714

- PIB: 100578786

- šifra delatnosti i naziv delatnosti 60.20 Proizvodnja i emitovanje televizijskog programa

- prosečan broj zaposlenih u društvu za godinu za koju se vrši revizija finansijskih izveštaja je 52

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu („Službeni glasnik RS br 62/2013)*
- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06, 111/09),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja,*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08,9/09,4/10 ,3/11 i 101/12),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10 i 119/12),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04... i 61/07)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 5/07, 119/08, 2/10,, 101/12 i 118/12).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinost, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturirani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturirana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

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

2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna

Metod obračuna je proporcionalan ili degresivni ili funkcionalni (paragraf 62 MRS16 - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

– zgrade	2.5%
– oprema za snimanje i emitovanje	10%
– ostala oprema i nameštaj	6,25%
– računarska oprema	10%
– vozila	6,67%

3. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i 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 90 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

4. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u

inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti 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. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

5. 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.

6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRA-NIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran 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.

7. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

8. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

9. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju 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.

10. 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.

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

12. 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.

13. 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.

14. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

14.1. 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, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

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

14.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane 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.

15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

15.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

16.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

17. OSTALI PRIHODI I RASHODI

17.1. Ostale prihode čine dobiti od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i 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 bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

17.2. Ostale rashode čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i 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 bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2013.
1 EURO	113,7183	114,6421

На основу члана 329. став 1. тачка 8. Закона о привредним друштвима ("Сл. гласник РС", бр. 36/11 и 99/11) и члана 28. став 1. Закона о рачиноводству и ревизији ("Сл. гласник РС", бр. 46/2006 и 111/2009), Скупштина акционарског друштва ад «Тимочка телевизија и радио» на седници одржаној дана 30.06.2014. године, донела је следећу

ОДЛУКУ

I

Усваја се Извештај независног ревизора о извршеној ревизији финансијских извештаја ад «Тимочка телевизија и радио» за 2013. годину, који чини саставни део ове одлуке.

II

Ова одлука ступа на снагу даном доношења.



Председник Скупштине акционара
АД «Тимочка телевизија и радио»

[Handwritten signature]