

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2014. GODINU
TP Inex Velepromet ad, Vučak**

Vučak, mart 2015. godine

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. OSNOVNE INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: **TRGOVINSKO PREDUZEĆE INEX-VELEPROMET AKCIONARSKO DRUŠTVO VUČAK**

Skraćeni naziv društva: *TP INEX-VELEPROMET AD VUČAK*

Sedište društva: Karađorđeva br. 20, Vučak, Smederevo

Veličina društva: mikro

Oblik organizovanja: akcionarsko društvo

Matični broj: 07163681

Šifra delatnosti: 68.20 – iznajmljivanje vlastitih nekretnina ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima

PIB: 101178887

1.2. Istorijat društva

Nastanak i osnivanje Inex-Veleprometa vezuje se za odluku Narodnog odbora Velika Plana iz 1946.godine, kada su nastali prodajni objekti zemljoposjedničkih zadruga Opštine Velika Plana, da bi znatno kasnije tek 19.07.1962.godine, bilo osnovano preduzeće Agrokop. Nakon toga, spajanjem sa preduzećem Pomoravlje upisan je novi naziv preduzeća trgovinsko preduzeće na veliko i malo Velepromet sa sedistem u Velikoj Plani.

U međuvremenu se konstituiše i nosi naziv Inex-Velepromet Velika Plana. Radna organozacija je radila pod ovim nazivom do 30.12.1989.god. kada je upisana kao Društveno preduzeće Inex Velepromet Unutrašnja trgovina. Od 30.07.1991.godine preduzeće je upisano kao Deoničarsko preduzeće sa potpunom odgovornošću. Na referendumu od 04.12.1996.godine radnici su se izjasnili za statusnu promenu iz deoničarskog društva u Društveno Preduzeće kako je upisano u sudski registar. Od 2000.godine preduzeće posluje pod nazivom TP Inex Velepromet akcionarsko društvo Velika Plana.

Preduzeće TP Inex Velepromet a.d privatizovano je 28.06.2007.godine. Kupac 70% društvenog kapitala metodom javne aukcije je Coka d.o.o. Vučak, Smederevo. Nakon prodaje TP Inex-Velepromet a.d. postaje zavisno pravno lice matičnog pravnog lica Coka d.o.o. Vučak, koje sastavlja konsolidovani finansijski izveštaj.

Privredno društvo Coka d.o.o.Vučak, 21. 06. 2012. godine, unosi nenovčani kapital – paket akcija od 183.206 komada akcija koje poseduje u TP Inex-Velepromet a.d. Vučak, procenjene od strane ovlašćenog procenitelja u ukupnom iznosu od 161.391.662,00 dinara, u privredno društvo COKA MALORPODAJA d.o.o. Vučak, koje time postaje većinski vlasnik TP Inex-Vaelepromet a.d. Vučak.Ovu promenu APR je registrovao 15. 08. 2012. godine, Rešenjem broj BD 108478/12. Promena je registrovana i u Centralnom registru HoV.

Privredno društvo TP Inex-Velepromet a.d kao kontrolisano društvo u 2012.godini, činilo je grupu za koju je Konsolidovani finansijski izveštaj sastavljalo matično društvo Coka d.o.o.. Promenom vlasničke strukture unutar grupe u 2013. godini, TP Dunav a.d. postaje matično društvo i sa svojim zavisnim pravnim licem, Coka Maloprodaja d.o.o. Vučak, Smederevo, i kontrolisanim društvima čini grupe za koju TP Dunav ad Vučak, sastavljaju Konsolidovani finansijski izveštaji; konsolidovanu grupu čine sledeća privredna društva:

TP Dunav a.d. Vučak – matično društvo

maticni broj 07163070

Coka maloprodaja d.o.o. Vučak – zavisno društvo

maticni broj 20827971

TP Inex Velepromet a.d. Vučak – kontrolisano društvo

maticni broj 07163681

Mladost d.o.o Odžaci – kontrolisano društvo

maticni broj 08028435

TP Mlava a.d Vučak, kontrolisano društvo

maticni broj 07340362

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost TP Inex Velepromet ad je 68.20 – iznajmljivanje vlastitih nekretnina ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima.

Pored navedene pretežne delatnosti, društvo obavlja i sledeće delatnosti: trgovinu na veliko i malo, proizvodnju kartonske ambalaže (koja je uzeta u zakup i Društvo se bavi proizvodnjom od 01. 06. 2014. godine) i druge registrovane delatnosti u skladu sa Statutom.

Ostale opšte informacije o privrednom društvu:

1. TP Inex Velepromet ad Vučak, predstavlja kontrolisano pravno lice i pripada grupi za koju TP Dunav ad, Vučak kao matično društvo sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje za 2014. godinu.. Grupu pored matičnog društva čine i sledeća društva:

- Coka Maloprodaja d.o.o. Vučak, MB 20827971
- Mladost d.o.o. Odžaci , MB 08028435,
- TP Inex Velepromet ad, MB 07163681
- TP Mlava ad, MB 07340362.

Formalno pravno grupa nema uspostavljenu organizacionu strukturu kao posebna i jedinstvena celina; svaki pravni entitet u grupi ima organizacionu samostalnost koja je uspostavljena na jedinstvenim osnovama , polazeći od vrste poslova i potrebe da se na funkcionalnom principu obezbedi obavljanje srodnih međusobno povezanih poslova, u cilju efikasnijeg i produktivnijeg rada, efektnije komunaikacije sa osnivačem i potrebe za unapređivanjem organizacije, kako unutar društva i grupe , tako i u odnosu i komunikaciji sa trećim licima i poslovnim partnerima.

2. Prema odredbama člana 59. Zakona o porezu na dobit pravnih lica («Sl. glasnik RS» br. 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11, 119/12 i 47/2013), licem povezanim sa TP Inex Velepromet ad, smatraju se:

prema članu 59. stav 3. ZPDPL (posedovanje najmanje 25% akcija ili udela) smatraju se:
pravna lica: Coka Maloprodaja doo, koja poseduje 68,55 % akcija, u kapitalu TP Inex Velepromet ad i TP Dunav ad koji je vlasnik 100% udela u Coka Maloprodaja doo i
- fizička lica članovi Odbora direktora TP Mlava ad i to: Nataša Jovanović, neizvršni direktor, predsednik odbora direktora, Zorka Miodragović, izvršni i generalni direktor i Mirjana Pervan-Ostojić, neizvršni direktor.

prema članu 59. stav 4. ZPDPL značajniji uticaj na poslovne odluke postoji kod lica koja posredno ili neposredno poseduju najmanje 25% glasova u organima upravljanja TP Inex Velepromet ad i to:
- u Skupštini obveznika Coka Maloprodaja doo poseduje 68,55% glasova, a
- u Odboru direktora fizička lica, članovi: Nataša Jovanović, neizvršni direktor, predsednik OD poseduje 33,33% glasova, Zorka Miodragović, izvršni direktor poseduje 33,33% glasova i Mirjana Pervan Ostojić, neizvršni direktor poseduje 33,33% glasova,

Prema članu 59. stav. 5 ZPDPL, sa TP Inex Velepromet ad, smatraju povezanim pravna lica u kojima kao i kod TP Inex Velepromet, ista fizička ili pravna lica neposredno ili posredno učestvuju u upravljanju, kontroli ili kapitalu, predviđenim u stavu 3. i 4. člana 59. ZPDPL, prema kome je Inex Velepromet povezan sa:

- pravnim licima: Mladost doo, kod koga je Coka Maloprodaja doo, vlasnik 100% udela i TP Mlava ad, kod koga Coka Maloprodaja doo, poseduje 68,55% akcija i Coka doo, preko
- fizičkog lica Bojana Rajića, koji je član Izvršnog odbora , generalni direktor TP Dunav ad i vlasnik 35% udela u Coka doo.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi društva su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja
- Generalni direktor, kao organ poslovođenja;

1.5. Broj zaposlenih u društvu

TP Inex Velepromet ad, Vučak je na dan 31. decembra 2014. godine imalo 27 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-)	1
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	11
– kvalifikovani radnici (III)	9
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	5
Ukupno:	27

2. OKVIR ZA FINANSIJSKO IZVEŠTAVANJE

2.1. Osnovi za prikazivanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji za 2014. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu ("Službeni glasnik RS", br. 62/2013; u daljem tekstu: Zakon) i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2014. godinu Društvo primenjuje: Konceptualni okvir za finansijsko izveštavanje (u daljem tekstu: Okvir); Međunarodne računovodstvene standarde (MRS); Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) i sa njima povezana tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (u daljem tekstu: IFRIC), naknadne izmene tih standarda i sa njima povezana tumačenja, odobrena od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (dalje: IASB), čiji je prevod utvrdilo i objavilo ministarstvo nadležno za poslove finansija.

Rešenjem o utvrđivanju prevoda Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja ("Sl. glasnik RS", br. 35/2014), utvrđen je i objavljen prevod Konceptualnog okvira za finansijsko izveštavanje i osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda, odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde, kao i tumačenja standarda izdatih od strane Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda koji su u primeni na dan sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014).

2.2. Uporedni podaci

U finansijskim izveštajima za 2014. godinu kao minimum prikazani su uporedni podaci za prethodnu godinu.

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2013. godinu sastavljeni u skladu sa Računovodstvenim propisima Republike Srbije koji su bili predmet revizije.

2.3. Korišćenje procena

Pri sastavljanju finansijskih izveštaja korišćene su najbolje moguće procene i pretpostavke u odmeravanju imovine i obaveza, prihoda i rashoda kao i potencijalnih obaveza. Procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim do datuma odobrenja finansijskih izveštaja za njihovo obelodanjivanje.

2.4. Primene pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će TP Inex Velepromet ad, Vučak nastaviti sa poslovanjem u neograničenom vremenskom periodu. Ova procena se zasniva na dosadašnjem poslovanju i poziciji na tržištu, proceni budućeg kretanja tražnje za proizvodima i uslugama. U narednim godinama TP Inex Velepromet ad ne očekuje značajnije promene u ekonomskom i poslovnom okruženju.

2.5. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje TP Inex Velepromet ad Vučak, odgovorna su sledeća lica:

- Zorka Miodragović, generalni direktor privrednog društva ;
- Privredno društvo Lana 026 doo Smederevo, registrovano za obavljanje računovodstvenih i knjigovodstvenih poslova.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Društvo je izloženo

1) tržišnom riziku – po osnovu efekata promene visine tržišnih kamatnih stopa i riziku promene deviznih kurseva

2) kreditnom riziku – kada komitenti svoje obaveze ne izmire u ugovorenim rokovima;

3) riziku likvidnosti – po osnovu dnevnih zahteva za izmirenje obaveza prema poveriocima, što utiče na raspoloživa novčana sredstva.

Društvo je izloženo i prati uticaje operativnog rizika, rizika ulaganja u druga pravna lica i sopstvena osnovna sredstva.

Cilj upravljanja rizicima je njihova optimizacija i umanjenje potencijalnih gubitaka po osnovu tih rizika. Konkretni ciljevi upravljanja rizikom likvidnosti su ispunjavanje obaveza Društva, ispunjavanje zahteva regulative i poštovanje interno postavljenih limita.

U cilju boljeg upravljanja likvidnošću, Društvo prati kretanje na domaćem i ino tržištu novca, u smislu pravovremenog obezbeđenja likvidnih sredstava za poslovanje.

Politika i postupci za upravljanje rizikom baziraju se na načelima: izbegavanja rizika, smanjivanja rizika i zaštita od rizika upotrebom bilansnih i vanbilansnih finansijskih instrumenata.

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politike su konzistentno primenjene na sve prikazane godine, osim ako nije drugačije naznačeno.

3.1. Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti i kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati priliv ekonomskih koristi. Prihod se priznaje u visini fer vrednosti primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta.

(a) Prihod od prodaje proizvoda i robe

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju kada su suštinski svi rizici i koristi od vlasništva nad proizvodima i robom prešli na kupca, što se uobičajeno dešava prilikom isporuke proizvoda i robe.

(c) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose. Prihod od kamata potiče od kamata na deponovana sredstva kod banaka, kao i na zatezne kamate koje se obračunavaju kupcima koji kasne u izvršavanju svojih obaveza, u skladu sa ugovornim odredbama.

(d) Prihod od zakupnina

Prihod od zakupnina potiče od davanja investicionih nekretnina u operativni zakup i obračunava se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

(e) Prihod od dividendi

Prihod od dividendi se priznaje kada se ustanovi pravo da se dividenda primi.

3.2. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

(a) Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju troškove uslovljene stvaranjem prihoda od prodaje i uključuju nabavnu vrednost prodane robe, troškove materijala, goriva i energije, bruto zarade, troškove amortizacije i usluge pružene od strane trećih lica. Poslovni rashodi obuhvataju i opšte troškove kao što su troškovi zakupa, marketinga, osiguranja, platnog prometa, poreza i ostali troškovi nastali u tekućem obračunskom periodu.

(b) Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode, koji se evidentiraju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Monetarne pozicije odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Monetarne pozicije u koje je ugrađena valutna klauzula preračunate su u dinare po ugovorenom kursu valute koji je važio na dan bilansa. Pozitivni i negativni efekti nastali po ovom osnovu iskazani su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika u okviru kategorije ostalih prihoda/rashoda.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja izvršeno je po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjenje vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno. Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Nematerijalna ulaganja sa neodređenim korisnim vekom upotrebe se ne amortizuju, već se testiraju pojedinačno na umanjenje vrednosti, najmanje jednom godišnje. Procena korisnog veka upotrebe se vrši godišnje sa ciljem da se proverí da li je pretpostavka o neodređenom korisnom veku upotrebe i dalje održiva. Testiranje nematerijalnih ulaganja sa neograničenim vekom trajanja na obezvređenje se vrši od strane nezavisnog (eksternog) procenitelja.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine. Naknadni izdaci u nekretnine, postrojenja i opremu se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da izdaci mogu pouzdano da se izmere. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu fer vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja. Revalorizovani iznosi se zasnivaju na periodičnim, najmanje trogodišnjim procenama, koje vrše eksterni nezavisni procenitelji.

Kada usled revalorizacije dođe do povećanja sadašnje vrednosti sredstava, pozitivan učinak iskazuje se u korist revalorizacionih rezervi. Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije priznatom kao rashod u ranijim godinama. Kada se iskazani iznos nekretnina, postrojenja i opreme smanji kao rezultat revalorizacije, smanjenje se iskazuje kao smanjenje ranije formiranih revalorizacionih rezervi, osim u slučaju da iznos smanjenja premašuje ranije formirane revalorizacione rezerve, kada se priznaje kao rashod.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

3.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se iskazuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na tržištu koju godišnje utvrđuju eksterni procenitelji. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Za procenu fer vrednosti investicionih nekretnina angažuju se profesionalni procenitelji. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda. Procene fer vrednosti investicionih nekretnina se vrše kada dođe do značajnijih promena na tržištu.

3.7. Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo klasifikuje stalna sredstva kao sredstva namenjena prodaji kada se njihova knjigovodstvena vrednost može nadoknaditi prevashodno kroz prodaju, a ne daljim korišćenjem. Stalna sredstva namenjena prodaji moraju da budu dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju isključivo pod uslovima koji su uobičajeni za prodaje takve vrste imovine i njihova prodaja mora biti vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji se prikazuju u iznosu nižem od knjigovodstvene i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Društvo ne amortizuje stalna sredstva dok su ona klasifikovana kao stalna sredstva namenjena prodaji.

3.8. Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža. Nabavnu vrednost predstavlja vrednost po fakturi dobavljača uvećana za transportne i ostale zavisne troškove nabavke.

Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja po odbitku varijabilnih troškova prodaje.

Terećenjem ostalih poslovnih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.9. Kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti obezvređenih potraživanja. Ispravka vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivni dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja. Značajne finansijske poteškoće kupca, verovatnoća da će kupac biti likvidiran ili finansijski reorganizovan, propust ili kašnjenje u izvršenju plaćanja (više od 365 dana od datuma dospeća) se smatraju indikatorima da je vrednost potraživanja umanjena.

Procena ispravke vrednosti potraživanja vrši se na osnovu starosne analize i istorijskog iskustva, i kada naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna.

3.10. Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Izuzetno od opšteg pravila početnog priznavanja finansijskih obaveza, kratkoročne beskamratne obaveze kod kojih je efekat diskontovanja nematerijalan, inicijalno se priznaju po originalnoj fakturnoj vrednosti.

Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od banaka.

Obaveze prema dobavljačima i ostale kratkoročne obaveze iz poslovanja naknadno se vrednuju po nominalnoj (fakturnoj) vrednosti.

Primljeni krediti od banaka se prvobitno priznaju u iznosima primljenih sredstava, a nakon toga se iskazuju po amortizovanoj vrednosti uz primenu ugovorene kamatne stope. Efekti primenjivanja ugovorene umesto efektivne kamatne stope kao što se zahteva u skladu MRS 39 Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje po proceni rukovodstva Društva nemaju materijalno značajan efekat na finansijske izveštaje.

3.11. Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Rezervisanja

Rezervisanja se priznaju u iznosima koji predstavljaju najbolju procenu izdataka zahtevanih da se izmiri sadašnja obaveza na datum bilansa stanja. Rezervisanje može biti kratkoročno i dugoročno. Ukoliko je rezervisanje dugoročno a efekat vrednosti novca značajan dugoročno rezervisanje se diskontuje.

Rezervisanje će biti priznato kada su kumulativno ispunjena sledeća tri uslova:

- 1) društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao posledicu prošlog događaja;
- 2) verovatno je da će doći do odliva resursa radi izmirenja obaveza; i
- 3) visina obaveze može da se pouzdano proceni.

Rezervisanja za otpremnine se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope.

Trošak rezervisanja se priznaje u rashodima perioda.

Rezervisanje se može koristiti samo po osnovu izdataka za koje je rezervisanje prvobitno bilo priznato. Kada nastane odliv sredstava po osnovu obaveze za koju je prethodno izvršeno rezervisanje, stvarni troškovi se ne iskazuju ponovo kao rashod, već se knjiženje sprovodi zaduženjem računa rezervisanja, a u korist odgovarajućeg računa obaveza (prema vrstama) ili odgovarajućeg računa sredstava (zalihe, novčana sredstva) u zavisnosti od karaktera rezervisanja, vrste nastale obaveze i načina na koji je ona izmirena. Neiskorišćeni iznos rezervisanja ukida se u korist ostalih prihoda.

Rezervisanja se ponovo razmatraju na svaki datum bilansa stanja i koriguju radi odražavanja najbolje tekuće procene. Kada više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan, rezervisanje se ukida u korist bilansa uspeha tekuće godine.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Potencijalne obaveze i potencijalna sredstva

Potencijalna obaveza je:

- moguća obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja i čije postojanje će biti potvrđeno samo nastankom ili nenastankom jednog ili više neizvesnih budućih događaja koji nisu u potpunosti pod kontrolom entiteta ili
- sadašnja obaveza koja nastaje po osnovu prošlih događaja ali nije priznata jer:
 - nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti zahtevan za izmirenje obaveze, ili
 - iznos obaveze ne može da bude dovoljno pouzdano procenjen.

Potencijalne obaveze se ne priznaju u finansijskim izveštajima. Potencijalne obaveze se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

Društvo ne priznaje potencijalna sredstva u finansijskim izveštajima. Potencijalna sredstva se obelodanjuju u napomenama uz finansijske izveštaje, ukoliko je priliv ekonomskih koristi verovatan.

3.12. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- zavisna i pridružena Društva,
- rukovodstvo Društva,
- vlasnici, odnosno osnivači Društva.

Društvo u napomenama uz finansijske izveštaje obelodanjuje potraživanja i obaveze od povezanih lica, prihode od prodaje proizvoda i usluga, uslove pod kojima su prodaje izvršene i dobiti i gubici koji su po tom osnovu ostvareni.

4. Obelodanjivanje značajnijih događaja po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma Bilansa stanja

5. Obelodanjivanje informacija o otkupu sopstvenih akcija

6. Uporedni podaci

Uporedne podatke u skladu sa MRS 1 - Presentacija finansijskih izveštaja predstavljaju finansijski izveštaji za 2013. godinu, koji su bili predmet revizije od strane nezavisnog revizora koji je u svom izveštaju od 26. juna 2014. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

7. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Prema MRS 38, nematerijalna ulaganja se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti, a obuhvataju: ulaganja u razvoj, koncesije, patente, licence, nematerijalne troškove istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 – Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu i kupovinom stečeni goodwill.

8. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

U MRS 16 i MRS 41 je propisano da se pod osnovnim sredstvima smatraju prirodna bogatstva (zemljišta i šume), građevinski objekti, oprema, alat i inventar sa kalkulativnim otpisom, višegodišnji zasadi, osnovno stado i ostala osnovna sredstva, kao i ulaganje u pribavljanje osnovnih sredstava.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2014. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2013. (po nabavnoj vrednosti)
1	2	3	4
1.	Zemljište	5.461	5.461
2.	Građevinski objekti	104.100	113.229
3.	Postrojenja i oprema	13.685	13.967
4.	Investicione nekretnine	286.064	333.921
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	409.310	466.578

Društvo ne poseduje dokaze o vlasništvu nad svim nepokretnostima, građevinskim objektima i zemljištu. Od strane rukovodstva društva preduzete su mere za obezbeđenje potrebne dokumentacije za uknjižbu objekata. U skladu sa Zakonom o legalizaciji u januaru 2014. godine predati su zahtevi za legalizaciju objekata koji su vanknjižno vlasništvo i angažovana su stručna lica na izradi elaborata (geodetski snimak, projekat izvedenog stanja, etažiranje i dr.) za uknjižbu. Svi zahtevi su obrađeni i predati su Službi za katastar nepokretnosti u Velikoj Plani.

9. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Stopa amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1,0-2,17
2.	Oprema za trgovinu	10
3.	Rashladni uređaji i aparati	18
4.	Mašine i pokretna mehanizacija	14
5.	Kamioni, putniči automobili i viljuškar	14,30
6.	Vage i specijani merni aparati	15
7.	Računska oprema, štampači	15
8.	Ostala oprema	15

10. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište	5.461	2,61
2.	Građevinski objekti	26.099	12,47
3.	Postrojenja i oprema	1.973	0,93
4.	Investicione nekretnine	175.749	83,99
5.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
6.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
7.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	209.282	100%

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model fer vrednosti građevinskih objekata i investicionih nekretnina. Procena je vršena u 2014. godini.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama i opremi u toku godine su bile: obračun amortizacije, rashodovanje osnovnih sredstava i procena.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 1.706 hiljada dinara, a opreme 682 hiljada dinara, što čini ukupno 2.388 hiljada dinara.

Rashodovanje objekata i opreme rezultat su:

- izvršni poverilac Marfin banka ad aktivirala je hipoteku radi naplate novčanog potraživanja po osnovu založne izjave Ov. br. 10903/2012, tri objekta nabavne vrednosti 13.126 hiljada dinara, otpisane vrednosti 5.888 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 7.238 hiljada dinara.

- po odluci Odbora direktora broj 7/2014. od 14. 04. 2014. godine, rashodovano je oružje i municija zbog prestanka potrebe za daljim posedovanjem u korist MUP-a Srbije.

Po proceni vrednost građevinskih objekata smanjena je za 16.710 hiljada dinara a investicione nekretnine za 43.859 hiljada dinara.

11. DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

Prema MRS 16, nekretnine, postrojenja i oprema se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada se nabavna vrednost ulaganja može pouzdano meriti. Prema Kontnom okviru za privredna društva, zadruga, druga pravna lica i preduzetnike, nekretnine, postrojenja i oprema obuhvataju: zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, investicione nekretnine, ostala osnovna sredstva, osnovna sredstva u pripremi, ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima i avanse za osnovna sredstva.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema	Osnovna sredstva u pripremi	Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST	5.461	113.229	13.967	333.921					466.578
1	Početno stanje									
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena									

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

2.3	Procena kapitala								
2.4	Viškovi								
2.5	Investicione nekretnine								
2.6	Prenos sa osnovnih sredstava u pripremi								
3	Smanjenje		9.129	282	47.857				57.268
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod		9.129	282	3.998				13.409
3.4	Procena				43.859				43.859
	Stanje na kraju godine (31.12. 2014.)	5.461	104.100	13.685	286.064				409.310
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje		63.859	11.308	111.929				187.096
2	Povećanje		18.416	682					19.098
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija		1.706	682					2.388
2.3	Procena kapitala		16.710						16.710
3	Smanjenje		4.274	278	1.614				6.166
3.1	Manjkovi								6.166
3.2	Rashod		4.274	278	1.614				
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2014.)		78.001	11.712	110.315				200.282
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA	5.461	26.099	1.973	175.749				209.282

12. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 0024 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 3 hiljade dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	3
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	3

13. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na rednom broju 0042 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su odložena poreska sredstva u iznosu od 1.863 hiljada dinara.

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

14. UPOREDNI PREGLED ZALIIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, alata i inventara koji se otpisuje prilikom stavljanja u upotrebu, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanjaili neto prodajnoj ceni ako je ona niža. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Materijal, rezervni delovi, alat i sitan inventar	23.892	0
Nedovršena proizvodnja	3.397	0
Gotovi proizvodi	10.164	
Roba	639	40.214
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	2	2
UKUPNO ZALIIHE	38.094	40.216

Na kraju godine zaliha nedovršene proizvodnje iznosi 3.397 hiljada dinara. Stanje zaliha gotovih proizvoda po popisu iznosi 10.164 hiljade dinara, i utvrđen je manjak u iznosu od 20 hiljada dinara. Stanje popisanih zaliha materijala, rezervnih delova, alata i inventara i gotovih proizvoda je usklađeno sa knjigovodstvenim stanjem. Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora 28. 01. 2015. godine.

15. OBRAČUN PROIZVODNJE

Privredno društvo pri obračunu proizvodnje koristi klasu 9. U toku godine su primenjene planske cene, a zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se obračunavaju po stvarnoj ceni koštanja. Obračun cene koštanja se vrši po radnim nalogima za svaku seriju proizvoda. Radni nalozi se poistovećuju sa grupom računa 95 – Nosioći troškova.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA (GRUPE RAČUNA 51 DO 55) – PROIZVODNA MESTA TROŠKOVA NA DAN 31.12.2014. GODINE

(u dinarima)

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Neproizvodna mesta toškova
511	111.953.392	111.953.392	
512	1.826.916	1.438.703	388.213
513	31.238.569	26.531.033	4.707.536
514			
515			
520	6.473.613	4.192.927	2.280.686
521	1.158.774	749.605	409.169
525	1.052.521	1.052.521	
529	850.292	404.182	446.110
531	2.629.822	2.536.702	93.120
532	2.962.746	2.962.746	
533	17.169.414	15.322.411	1.847.003
534			
535	981.030	981.030	
539	676.239	676.239	

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

Konto	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Neproizvodna mesta toškova
540	2.388.287	2.388.287	
545	2.111.968	2.111.968	
550	4.167.130	4.167.130	
551	436.261	436.261	
552	34.758	34.758	
553	15.252	15.252	
554			
555	1.809.767	1.809.767	
556	144.026	144.026	
559	726.084	726.084	
Ukupno	190.806.861	180.635.124	10.171.837

Od ukupnih troškova u iznosu od 190.806.861 dinara na troškove proizvodnje je alocirano 180.635.124 dinara ili 94,67%, a na troškove režije 10.171.837 dinara ili 5,33%.

Preneti troškovi proizvodnje iznose 118.328 hiljada dinara, a sa nedovršenom proizvodnjom od 2.268 hiljada dinara, ukupno preneti troškovi su 120.596 hiljada dinara. Na kraju obračunskog perioda odstupanje iznosi 60.039 hiljada dinara; procenat završene proizvodnje je 98,1192% a procenat odstupanja gotovih proizvoda je 94,2522 što iznosi 3.383 hiljade dinara; zalihe gotovih proizvoda na dan 31. 12. 2014. godine iznose 10.164 hiljade dinara, a nedevršene proizvodnje 3.397 hiljada dinara.

Društvo je sa proizvodnjom počelo 01. 06. 2014. godine tako nije imalo zalihe na dan 31. 12. 2013. godine.

ZALIHE GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2014. GODINE

R. br.	Naziv	Količine	Po stvarnoj ceni	
			Cena	Vrednost
1.	Kutija	273.338	28,32	7.741.335,56
2.	Ploča	40.515	39,81	1.613.019,00
3.	Podloška	9.780	23,78	232.570,00
4.	Tacna	38.840	5,86	227.417,00
5.	Saće	11.354	14,84	168.471,00
6.	Ostalo	3.324	54,52	181.213,00
UKUPNO ZALIHE NA DAN 31.12. 2014. GODINE				10.164.024,56
ZALIHE NA DAN 31.12. 2013. GODINE				0
POVEĆANJE ZALIHA GOTOVIH PROIZVODA				10.164.024,56

Zalihe gotovih proizvoda date su po osnovnim grupama proizvoda i to: kutije, ploče, podloške, tacna, saće i ostali proizvodi.

KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2014. GODINE

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2014. (900 100)	0
2.	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2014. (900 200)	0
3.		Ukupno (1 + 2)	0
4.	950	Troškovi nove proizvodnje u 2014. godini (51 do 55)	180.635
5.		Ukupno (3 + 4)	180.635
6.	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2014.	3.397
7.	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2014.	10.164
8.		Ukupno (6 + 7)	13.561

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

9.		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	167.074
10.	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2014.	167.050
11.	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12.		Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2014.	20
		Ukupno (10 + 11 + 12)	167.070

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

(u hiljadama dinara)

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2014.	Stanje na dan 31.12.2014.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja		3.397	
120	Gotovi proizvodi		10.164	
	Ukupno		13.561	

16. PREGLED ZALIHA ROBE

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Roba u magacinu		
Roba u prometu na veliko	27	39598
Roba u prometu na malo	612	616
UKUPNO ZALIHE ROBE	639	40.214

Zalihe robe iznose 639 hiljada dinara.

U toku godine, nije vršen otpis zastarelih zaliha robe.

17. DATI AVANSI

U okviru računa 150 iskazan je iznos od 2 hiljade dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	Autotransport doo	Požarevac	2	2013
	Ukupno			

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	2	100
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	2	100

18. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Strukturu kratkoročnih potraživanja dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

Potraživanja po osnovu prodaje	150.766
Potraživanja iz specifičnih poslova	26.345
Druga potraživanja	
Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha	
Kratkoročni finansijski plasmani	
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	50
PDV	10
Aktivna vremenska razgraničenja	415
Ukupno kratkoročna potraživanja	177.586

19. POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0051 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos potraživanja po osnovu prodaje od 150.766 hiljada dinara i to: kupci matična i zavisna pravna lica u iznosu od 144.378 hiljada dinara i kupci u zemlji u iznosu od 6.388 hiljada dinara.

20. KUPCI U ZEMLJI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji - matičnih i zavisnih sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TP Mlava ad, Vučak	7	7	
2.	TP Dunav ad, Vučak	1.438	1.438	
3.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	142.933	142.933	
4.				
	UKUPNO	144.378	144.378	

21. KUPCI U ZEMLJI I INOSTRANSTVU - OSTALA POVEZANA LICA

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji/inostanstvu - ostalih povezanih lica sa saldnom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	Vlaški promet doo	43	43	
2.	Coka doo	5.565	5.565	
3.	VIP Mobile	27	27	
4.	Pinasi Pinosava	2	2	
5.	JIANE ZHANG PR	13	13	
6.	Trgovina Napred doo	363	363	
7.	M&V PLUS	26	26	
8.	Vitamin ad	91	91	
9.	Big Chick SZTUR	22	22	
10.	Rajić Trgovina	130	130	
11.	Gordana Živković	106	106	
	UKUPNO	6.388	6.388	

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

22. KUPCI U ZEMLJI

Ukupna potraživanja od kupaca u zemlji na dan 31.12. 2014. godine iznosila su 150.766 hiljada dinara.

U skladu sa članom 18. stav 2. Zakona o računovodstvu, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS). Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 14 odnosno 100%;

U nastavku teksta dat je pregled kupaca u zemlji sa saldom.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1	2	3	4	5
1.	TP Mlava ad, Vučak	7	7	
2.	TP Dunav ad, Vučak	1.438	1.438	
3.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	142.933	142.933	
4.	Vlaški promet doo	43	43	
5.	Coka doo	5.565	5.565	
6.	VIP Mobile	27	27	
7.	Pinasi Pinosava	2	2	
8.	JIANE ZHANG PR	13	13	
9.	Trgovina Napred doo	363	363	
10.	M&V PLUS	26	26	
11.	Vitamin ad	91	91	
12.	Big Chick SZTUR	22	22	
13.	Rajić Trgovina	130	130	
14.	Gordana Živković	106	106	
	UKUPNO	150.766	150.766	

23. STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu	1.742	1,16
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	84.344	55,94
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	55.377	36,70
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	9.343	6,20
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	150.766	100,00

Društvo nema potraživanja od kupaca - u zemlji i inostranstvu starijih od godinu dana.

24. USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD SVIH KUPACA U ZEMLJI I INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldnom (b + c + d = a)	14	150.766
b) Usaglašeno 100%	14	150.766
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

25. DRUGA POTRAŽIVANJA

U okviru rednog broja 0060 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazana su druga potraživanja u iznosu od 26.345 hiljada dinara i data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Potraživanja za kamatu i dividende	
2.	Potraživanja od zaposlenih	16
3.	Potraživanja od dugih pravnih lica	8.921
4.	Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	639
5.	Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	51
6.	Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	85
7.	Potraživanja po osnovu ugovora	23.813
6.	Ostala kratkoročna potraživanja	57
7.	Ispravka vrednosti drugih potraživanja	
	UKUPNO	26.345

26. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 16 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2014.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	9
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	7
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
4.	Potraživanje od radnika za magistarske studije	
	UKUPNO	16

27. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2014. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 639 hiljada dinara.

28. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 0068 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 50 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Tekući (poslovni) računi	50	0

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	50	0

29. POREZ NA DODATU VREDNOST

Na rednom broju 0069 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 10 hiljada dinara, koji se sastoji od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	10	
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost u datim avansima po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po opštoj stopi		
Porez na dodatu vrednost plaćen pri uvozu dobara po posebnoj stopi		
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica		
Stanje na dan 31. decembra	10	0

30. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 0070 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 415 hiljada dinara. Strukturu aktivnih vremenskih razgraničenja dajemo u nastavku.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod	415	525
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA:	415	525

31. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neuplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

32. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

Opis	2014.	2013.
Akcijski kapital	267.	267.433
UKUPNO	267.433	267.433

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

Naziv	Vrsta akcija	% učešća	Iznos akcionarskog kapitala	
			2014.	2013.
Coka Maloprodaja	obočne akcije	68,545	183.206	183.206
Akcionarski fond	obične akcije	3,889	10.396	10.396
Manjinski interes– mali akcionari fizička lica	obične akcije	27,565	73.676	73.676
UKUPNO		100,00	267.278	267.278

Većinski vlasnik sa 68,545% akcija je privredno društvo Coka Malorodaja doo, Vučak.

Opis	2014	2013
Kapital	152.199	240.522
- Osnovni kapital	267.433	267.433
- Rezerve		
- Revalorizacione rezerve po osnovu revalorizacije nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	43.388	55.542
- Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednostii drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata		
- Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednostii drugih komponenti ostalog sveobuhvatnog rezultata	4	5
- Neraspoređeni dobitak	0	41.344
- neraspoređeni dobitak ranijih godina		21.535
- neraspoređeni dobitak tekuće godine		19.799
- Gubitak	158.568	123.782
- gubitak ranijih godina	80.163	123.782
- gubitak tekuće godine	78.405	

Promene na kapitalu

Opis	Iznos u 000 rsd
Početno stanje 01. 01. 2013.	220.848
Ispravka materijalno značajne greške – promena računovodstvenih politika	
Korigovano početno stanje	220.848
Promene u 2013. godini	20.254
Stanje na kraju 2013. godine	241.102
Ispravka materijalno značajne greške – promena računovodstvenih politika	580
Korigovano početno stanje tekuće godine 01. 01. 2014.	240.522
Promene u tekućoj godini	88.323
Stanje na dan 31. 12. 2014.	152.199

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

- 1) Na osnovu odluke Skupštine društva u 2014. godini pokriven je gubitak iz prethodnih godina u iznosu od 41.334 hiljada dinara.
- 2) Po proceni i isknižavanju objekata smanjene su revalorizacione rezerve u iznosu od 12.215 hiljada dinara.
- 3) U 2014. godini ostvaren je gubitak u iznosu od 78.405 hiljada dinara kao i promena po osnovu dugoročnih rezervisanja za otpremnine –prva primena.

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

Osnovni kapital u poslovnim knjigama iskazan je u iznosu od 267.433 hiljada dinara, u Centralnom registru u iznosu od 267.278 hiljada dinara, a u APR-u u iznosu od 3.129.528,79 eur. Iz navedenih podataka proizilazi da je osnovni kapital iskazan u poslovnim knjigama, Centralnom registru i APR-u neusklađen.

33. OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

	(u hiljadama dinara)
• Dugoročna rezervisanja	2.572
• Dugoročne obaveze	0
• Kratkoročne obaveze	272.057
• UKUPNO -	274.629

34. DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od 2.572 hiljada dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

34.1. Dugoročni krediti u zemlji

Društvo nema dugoročnih kredita, pošto je dugoročni kredit iz 2008. godine, kod Intesa banke ad proglašen dospelim i iskazuje se u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza.

35. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na rednom broju 0442 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 272.057 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

	(u hiljadama dinara)	
	2014.	2013.
Kratkoročne finansijske obaveze:	29.971	28.754
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	29.971	28.754
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	0	0

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Obaveze iz poslovanja	235.693	67.514
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u zemlji	90.699	37.934
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u zemlji		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica u inostranstvu		
Dobavljači u zemlji	144.850	16.400
Dobavljači u inostranstvu		
Ostale obaveze iz poslovanja	144	13.180
Ostale kratkoročne obaveze:	4.593	2.546
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		164
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		12
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog		44
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	86	40
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	86	260
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	4.185	1.849
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	322	281
Obaveze prema direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Obaveze za kratkoročna rezervisanja		
Ostale obaveze		156
Ukupno grupa 46:	4.507	2.286
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost:	149	25
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 20%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 10%	4	
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 20%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 10%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza	145	25
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine 47	464	2.044
Obaveze za akcize		

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Obaveze za poreze iz rezultata		1.575
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		30
Obaveze za doprinose koji terete troškove		6
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		433
Pasivna vremenska razgraničenja 48	1.187	445
Unapred obračunati troškovi		
Unapred naplaćeni prihodi		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.187	
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	272.057	101.328

36. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 29.971 hiljadu dinara, odnose se na obaveze prema kreditu kod Intesa banke; dugoročni kredit kod Banke Intesa proglašen je dospelim u celosti.

37. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

37.1. DOBAVLJAČI - MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA U ZEMLJI/INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Mladost doo, Odžaci	45.899	45.899	
2.	TP Dunav ad, Vučak	36.051	36.051	
3.	Coka Maloprodaja doo, Vučak	8.749	8.749	
	UKUPNO	90.699	90.699	

37.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Neusaglašeno
1.	Coka doo, Vučak	54.597	54.597	
2.	Trgovina Napred doo, Velika Plana	44.498	44.498	
3.	Best Price doo, Velika Plana	31.355	31.355	
	UKUPNO	130.450	130.450	

U ovoj tabeli uneti dobavljače koji čine 90% obaveza.

37.3. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1.	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	45.111	19,14
2.	Neisplaćene obaveze do tri meseca	95.674	40,59
3.	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	63.685	27,02

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
4.	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	30.889	13,11
5.	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine	334	0,14
6.	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	235.693	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 30.889 hiljada dinara, što čini 13,11% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u zemlji.

38. USAGLAŠENOST SA SVIM DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Opis	Broj dobavljača	Vrednost u hiljadama dinara
a) Dobavljači sa saldom	73	235.693
b) Usaglašeno 100%	73	235.693
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

39. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 0459 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 4.593 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza iz specifičnih poslova, obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza.

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade za 2014. godinu, isplaćene su u decembru 2014. godine.

40. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO POdBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2014.	Ostvareni prihodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni prihodi	217.213	79.832
2.	Finansijski prihodi	0	24
3.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	0	0
4.	Ostali prihodi	710	14.380
5.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	55	0
	UKUPNI PRIHODI	217.978	94.236

41. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U POdBILANSIMA

41.1. Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu, MRS/MSFI i podzakonskim propisima, prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, promene vrednosti zaliha, prihodi od premija, subvencija, dotacija, donacija i drugi poslovni prihodi.

TP Inex Velepromet ad, Vučak

Napomene uz finansijske izveštaje

Na rednom broju 1001 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni prihodi u iznosu od 217.213 hiljada dinara, čiju strukturu prikazujemo u tabeli u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje robe:	60.013	40.856
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	56.831	11.831
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	3.182	29.025
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga:	125.368	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na domaćem tržištu	123.545	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na domaćem tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima na inostranom tržištu		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	1.823	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od premija , subvencija, dotacija, donacija i sl. :	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Drugi poslovni prihodi:	31.832	38.976
Prihodi od zakupnina		
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	217.213	79.832

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 96%, a inostrano sa 4%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 2,7 puta.

42. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2014.	Ostvareni rashodi u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni rashodi	236.453	59.860
2.	Finansijski rashodi	6.505	9.445
3.	Ostali rashodi	49.018	50
4.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	7.298	325
5.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja		
	UKUPNI RASHODI	299.274	69.680

43. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

43.1. Poslovni rashodi

Na rednom broju 1018 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su poslovni rashodi u iznosu od 236.453 hiljade dinara, čiju strukturu dajemo u nastavku:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Nabavna vrednost prodate robe	59.705	40.809
Nabavna vrednost nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Nabavna vrednost ostalih stalnih sredstava namenjenih prodaji		
Ukupno grupa 50:	59.705	40.809
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	497	12
Ukupno grupa 62:	497	12
Povećanje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga	13.561	
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda i nedovršenih usluga		
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)		
Troškovi rezervnih delova		
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara		
Ukupno grupa 51 bez troškova goriva i energije:	113.780	63
Troškovi goriva i energije	31.239	4.429
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	6.474	2.675
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	1.159	479
Troškovi naknada po ugovoru o delu		1.380
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima	1.053	
Troškovi naknada direktoru, odnosno članovima organa upravljanja i nadzora		
Ostali lični rashodi i naknade	851	343
Ukupno grupa 52:	9.535	4.877
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	2.630	109
Troškovi usluga održavanja	2.963	175
Troškovi zakupnina	17.169	1.782
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	981	
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju		
Troškovi ostalih usluga	676	73
Ukupno grupa 53:	24.419	2.139
Troškovi amortizacije	2.388	2.720
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	2.112	
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno troškovi dugoročnih rezervisanja:	4.500	2.720
Troškovi neproizvodnih usluga	4.167	2.655

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

	2014.	2013.
Troškovi reprezentacije	436	10
Troškovi premije osiguranja	35	7
Troškovi platnog prometa	15	17
Troškovi doprinosa	144	
Troškovi poreza	1.504	1.750
Troškovi - naknade	306	
Ostali nematerijalni troškovi	726	396
Ukupno grupa 55:	7.333	4.835
UKUPNI POSLOVNI RASHODI:	236.453	59.860

43.2. Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Prihodi od kamata (od trećih lica)	0	24
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	0	24

43.3. Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi od učešća u gubitku pridruženih pravnih lica i zajedničkih poduhvata		
Ostali finansijski rashodi		2.268
Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima i ostali finansijski rashodi:		
Rashodi kamata (prema trećim licima)	3.126	
Negativne kursne razlike (prema trećim licima)		
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule (prema trećim licima)		
Negativne kursne razlike i negativni efekti valutne klauzule (od trećih strana):	3.379	7.177
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	6.505	9.445

43.4. Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Na rednom broju 1051 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha u iznosu od 7.298 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Rashodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	7.298	329
UKUPNI RASHODI OD USKLAĐIVANJA VREDNOSTI OSTALE IMOVINE KOJA SE ISKAŽUJE PO FER VREDNOSTI KROZ BILANS USPEHA:	7.298	325

43.5. Ostali prihodi

Na rednom broju 1052 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali prihodi u iznosu od 710 hiljada dinara, koji se sastoje od:

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Dobici od prodaje nematerijalne imovine, nekretnina, postrojenja i opreme	197	12.804
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje alata i inventara	24	839
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	325	731
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Prihodi od smanjenja obaveza	121	
Prihodi od ukidanja dugoročnih i kratkoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	43	6
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI:	710	14.380

43.6. Ostali rashodi

Na rednom broju 1053 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazani su ostali rashodi u iznosu od 49.018 hiljada dinara, koji se sastoje od:

(u hiljadama dinara)

	2014.	2013.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	4	
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi	4	
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru ostalog sveobuhvatnog rezultata		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja		50
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	112	
Obezvređenje bioloških sredstava		
Obezvređenje nematerijalne imovine		
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	48.898	
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Obezvređenje zaliha materijala i robe		
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Obezvređenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI:	49.018	50

43.7. Neto dobitak/gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda

Na rednom broju 1056 (oznaka za AOP) u Bilansu uspeha iskazan je neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravke grešaka iz ranijih perioda u iznosu od 55 hiljada dinara.

44. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2014.	Ostvareno u 2013.
1	2	3	4
1.	Poslovni dobitak		19.972
2.	Poslovni gubitak	19.240	
3.	Dobitak finansiranja		
4.	Gubitak finansiranja	6.505	9.421
5.	Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha		
6.	Rashodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine koja se iskazuje po fer vrednosti kroz bilans uspeha	7.298	325
7.	Dobitak na ostalim приходима		14.330
8.	Gubitak na ostalim rashodima	48.308	
9.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda	55	
10.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja, efekti promene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih perioda		
11.	Poreski rashod perioda		3.542
12.	Odloženi poreski rashodi perioda		1.215
13.	Odloženi poreski prihodi perioda	2.891	
	NETO DOBITAK		19.799
	NETO GUBITAK	78.405	

Prema poreskom bilansu društvo nije utvrdilo osnovicu za obračun poreza na dobit, jer je poslovalo sa gubitkom.

45. SUDSKI SPOROVI

II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED SPOROVA PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP INEX VELEPROMET TUŽENA STRANA (RADNI SPOROVI)

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	otkaz ugovora o radu	126.817,00	Miljković Slavica	Osnovni sud Velika Plana	tužilja je izgubila spor i uložila žalbu, odluka još nije doneta	2010	Nenad Dedić - advokat
2	otkaz ugovora o radu	nije opredeljen	Stojanović Miroslava	Osnovni sud Velika Plana	očekuje se odluka Apelacionog suda	2010	Nenad Dedić - advokat
3	naknada štete zbog	539.528,00	Lazović Ivana	Osnovni sud Velika Plana	ročišta su u toku, ishod neizvestan	2011	Nenad Dedić - advokat

TP Inex Velepromet ad, Vučak
Napomene uz finansijske izveštaje

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
	nezakonitog otkaza						
4	otkaz ugovora o radu	nije opredeljen	Jovanović Borisav	Osnovni sud Velika Plana	Odlukom Apelacionog suda predmet vraćen u OS Velika Plana	2011	Nenad Dedić - advokat
5	otkaz ugovora o radu	nije opredeljen	Dimitrijević Ljiljana	Osnovni sud Velika Plana	Očekuje se presuda Apelacionog suda	2010	Nenad Dedić - advokat
6	otkaz ugovora o radu	nije opredeljen	Živanović Slavica	Osnovni sud Velika Plana	Odlukom Apelacionog suda predmet vraćen na ponovno suđenje	2010	Nenad Dedić - advokat

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TP INEX VELEPROMET TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	tužba za dug	81.936,65	Stevanović Radmila	Osnovni sud Velika Plana	izvršni postupak u toku	2003	Miodrag Radojković advokat
2	tužba za dug	336.504,00	Cvetković Zlatimir	Osnovni sud Velika Plana	izvršni postupak u toku- namirenje iz založene stvari- uložena žalba na nedopustivost izvršenja	2011	Miodrag Radojković advokat
3	tužba za iseljenje	200.000,00	Cvetković Zlatimir	Osnovni sud Velika Plana	postupak u toku- ishod neizvestan	2011	Miodrag Radojković advokat
4	tužba za dug	100.000,00	Cvetković Zlatimir	Osnovni sud Velika Plana	ponavljanje postupka	2011	Miodrag Radojković advokat
	tužba za dug	11.000,00	Cvetković Zlatimir	Osnovni sud Velika Plana	prekinut postupak do okončanja postupka pod rednim brojem 2	2012	Miodrag Radojković advokat

46. GARANCIJE I JEMSTVA

Data jemstva

I. Jemstvo TP INEX VELEPROMET AD po osnovu obaveza Coka doo Vučak, poverioca Sber bank ad Beograd u iznosu od 153.715.890,25 dinara, po niže navedenim ugovorima:

1. Ugovor o izdavanju devizne garancije br.965/2008
2. Ugovor o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br.285-0000000067105-37
3. Ugovor o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br.285-0000000066243-04

II. Jemstvo TP INEX VELEPROMET AD po osnovu obaveza Mladost doo Odžaci kod Privredne banke ad Beograd u stečaju u iznosu od 9.014.606,33 dinara, prema Ugovoru o dugoročnom kreditu iz sredstava Fonda revolving kredita Republike Srbije br.1621/09

III. Jemstvo TP INEX VELEPROMET AD po osnovu obaveza TP Dunav ad Vučak prema Ugovoru o dugoročnom kreditu br. 56-420-1302420.0 od 11.03.2009, Sporazum br.1266/2012 od 24.04.2012.god i Anex 1 od 24.04.2012.god.

47. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJE O DATOJ HIPOTECI I ZALOZI

HIPOTEKA NA NEPOKRETNOSTI U VLASNIŠTVU TP INEX VELEPROMET AD:

I. Ln.br. 7683 KO Velika Plana, kp.br.1388/2 - I red hipoteke:

1. Zgrada poslovnih usluga - Br.zgrade 1 (PO-1,PR-1,SP-2), zemljište pod zgradom 695 m2, ul. Milosa Velikog 40

Osnov: Ugovor o kreditu TP Inex Velepromet ad br. 56-420-1301951.7 ; Sporazum o restrukturiranju potraživanja br.1270/2012 kredita 56-420-1301951.7

HIPOTEKA NA NEPOKRETNOSTI U VLASNIŠTVU TP INEX VELEPROMET AD:

I. Ln.br. 7683 KO Velika Plana, kp.br.1388/2 - II, III i IV red hipoteke:

1. Zgrada poslovnih usluga - Br.zgrade 1 (PO-1,PR-1,SP-2), zemljište pod zgradom 695 m2, ul. Milosa Velikog 40

Osnov: Jemstvo TP INEX VELEPROMET AD po osnovu obaveza Coka doo Vučak poverioca Sber bank ad Srbija, prema sledećem ugovorima:

1. Ugovor o izdavanju devizne garancije br.965/2008

2. Ugovor o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br.285-0000000067105-37

3. Ugovor o dugoročnom kreditu za trajna obrtna sredstva br.285-0000000066243-04

HIPOTEKA NA NEPOKRETNOSTI U VLASNIŠTVU TP INEX VELEPROMET AD:

I. Ln.br. 7683 KO Velika Plana, kp.br.1388/2 - V red hipoteke:

1. Zgrada poslovnih usluga - Br.zgrade 1 (PO-1,PR-1,SP-2), zemljište pod zgradom 695 m2, ul. Milosa Velikog 40

Osnov: Jemstvo TP INEX VELEPROMET AD po osnovu obaveza Dunav ad Vučak, poverioca Banca Inesa ad, po osnovu:

1. Ugovor o dugoročnom kreditu br. 56-420-1302420.0 od 11.03.2009, Sporazum br.1266/2012 od 24.04.2012.god i Anex 1 od 24.04.2012.god.

HIPOTEKA NA NEPOKRETNOSTI U VLASNIŠTVU TP INEX VELEPROMET AD:

Ln.br. 7600KO Velika Plana 1, kp.br. 995 - I red hipoteke:

1. Br.zgrade 1 (zemljište pod zgradom 457 m2) - prvi sprat - broj posebnog dela 4 - poslovni prostor (8 prostorija trgovine) - 284 m2

Osnov: Jemstvo TP INEX VELEPROMET AD po osnovu obaveza Mladost doo Odžaci, poverioca Privredna banka, Beograd u stečaju prema

Ugovoru o dugoročnom kreditu iz sredstava Fonda revolving kredita Republike Srbije br.1621/09

ZALOGA NA IMOVINI U VLASNIŠTVU TP INEX VELEPROMET AD:

Zl.br.15612/2011 - Buduća potraživanja po osnovu ugovora o zakupu poslovnog prostora .

48. Značajni događaji po završetku poslovne godine, odnosno posle datuma

Bilansa stanja

Nakon dana Bilansa stanja zaključen je Aneks ugovora o zakupu proizvodnje kartonske ambalaže kojim je smanjen iznos zakupnine.

49. Odobravanje

Finansijske izveštaje za 2014. godinu, odobrio je Odbor direktora, Odlukom br. 14. od 27. 03. 2015. godine.

u Vučaku

Dana 27. 03. 2015.



Za privredno društvo

Zorka Miodragović

Generalni direktor
