

IEF d.o.o., Beograd

Correspondent Firm of the RSM International Network

JP JUGOIMPORT-SDPR - BEOGRAD

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2013. godinu u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije

i

Izveštaj nezavisnog revizora

Beograd, jun 2014. godine



11070 Beograd telefon (011) 20-53-550
Bulevar Mihajla Pupina 10 B-I/II fax (011) 20-53-590

WWW.IEF.RS

"I E F" d.o.o. je osnovan i upisan u registar preduzeća za reviziju na osnovu mišljenja Saveznog ministarstva finansija septembra 2000. godine. Aktuelna registracija kao revizorskog preduzeća bazirana na rešenju Ministarstva finansije RS br. 023-02-00112/2008-16 od 07.04.2008. godine. Član Komore ovlašćenih revizora, red. broj upisa 18, na osnovu odluke Saveta Komore 67/07 od 18.06.2007. godine. Upis kod Agencije za privredne registre 24.03.2006. godine, broj registracije BD 52416; MB: 17303252; PIB: 100120147

KR 11/14

IEF d.o.o.

Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I, 11070 Novi Beograd, Srbija

T + 381 11 2053 550 F + 381 11 2053 591

E office@ief.rs W www.ief.rs

MB 17303252 PIB 100120147

Račun 160-13177-24 kod Banca Intesa a.d., Beograd

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Upravnom odboru JP Jugoimport-SDPR, Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih konsolidovanih finansijskih izveštaja JP Jugoimport-SDPR, Beograd i njegovih zavisnih društava: Atera plus d.o.o., Beograd; PMC Inženjering d.o.o., Beograd; Borbeni složeni sistemi d.o.o., Beograd; Jutra d.o.o., Beograd; Kipal-eksport d.o.o., Beograd i Kovački centar d.o.o., Valjevo (u daljem tekstu: Grupa), koji obuhvataju Konsolidovani bilans stanja na dan 31. decembra 2013. godine i odgovarajući Konsolidovani bilans uspeha, Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu i Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za konsolidovane finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u konsolidovanim finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u konsolidovanim finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije konsolidovanih finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2013. godine, kao i rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 25. jun 2014. godine

Licencirani ovlašćeni revizor



Miroslav M. Milojević

MIŠLJENJE NEZAVISNOG REVIZORA O KONSOLIDOVANIM
FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Odeljak A.

KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

1. Konsolidovani bilans stanja	7
2. Konsolidovani bilans uspeha	8
3. Konsolidovani izveštaj o tokovima gotovine	9
4. Konsolidovani izveštaj o promenama na kapitalu	10

Odeljak B.

NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

PRILOG

Pismo o prezentiranim konsolidovanim finansijskim izveštajima

ODELJAK A.

KONSOLIDOVANI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI 2013.

KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

JP Jugoimport-SDPR - Beograd

na dan 31.12.

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2013.	2012.
STALNA IMOVINA		6.541.856	4.451.241
Nematerijalna ulaganja	II xx.	164.183	170.119
Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva	II xx.	6.002.195	3.861.221
Dugoročni finansijski plasmani	II xx.	375.478	419.901
OBRTNA IMOVINA		18.748.357	18.461.779
Zalihe	II xx.	2.367.579	1.768.876
Potraživanja	II xx.	3.966.638	2.804.282
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	II xx.	210.973	22.023
Kratkoročni finansijski plasmani	II xx.	543.287	425.273
Gotovinski ekvivalenti	II xx.	10.398.962	12.973.865
Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	II xx.	1.260.918	467.460
UKUPNA AKTIVA		25.290.213	22.913.020
KAPITAL		6.053.121	5.721.315
Osnovni kapital	II xx.	1.275.274	1.275.274
Rezerve	II xx.	2.306.515	1.285.846
Revalorizacione rezerve	II xx.	1.642.769	693.713
Nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	II xx.		26.167
Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	II xx.	15.357	23
Neraspoređeni dobitak	II xx.	843.920	2.440.338
DUGOROČNA REZERVISANJA	II xx.	376.087	277.392
DUGOROČNE OBAVEZE	II xx.	7.594.960	7.975.526
KRATKOROČNE OBAVEZE		10.885.682	8.781.812
Kratkoročne finansijske obaveze	II xx.	545.354	317.548
Obaveze iz poslovanja	II xx.	10.089.993	7.989.710
Ostale kratkoročne obaveze	II xx.	74.649	128.281
Obaveze po osnovu PDV, ostalih javnih prihoda i PVR	II xx.	175.686	144.784
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	II xx.		201.489
ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	II xx.	380.363	156.975
UKUPNA PASIVA		25.290.213	22.913.020
Vanbilansna aktiva/pasiva	II xx.	30.388.339	24.220.242

* Napomene ukazuju na prezentaciju razmatranja pojedinih pozicija Konsolidovanog bilansa stanja pod naslovom: Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.

JP Jugimport-SDPR - Beograd

(u RSD 000)

Pozicije	Napomena*	2013.	2012.
PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
POSLOVNI PRIHODI	III 1.	10.510.165	10.095.407
Prihodi od prodaje		10.090.646	10.146.585
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		377.852	12.107
Povećanje vrednosti zaliha učinaka		7.259	6.593
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		6.996	112.962
Ostali poslovni prihodi		41.404	43.084
POSLOVNI RASHODI	III 1.	9.467.923	8.958.595
Nabavna vrednost prodate robe		3.114.610	3.337.871
Troškovi materijala		258.331	331.115
Troškovi zarada, nakanada zarada i ostali lični rashodi		1.252.550	963.950
Troškovi amortizacije i rezervisanja		266.912	233.325
Ostali poslovni rashodi		4.575.520	4.092.334
POSLOVNI DOBITAK	III 1.	1.042.242	1.136.812
FINANSIJSKI PRIHODI	III 2.	1.146.653	1.655.542
FINANSIJSKI RASHODI	III 2.	561.680	1.113.301
OSTALI PRIHODI	III 3.	809.933	848.643
OSTALI RASHODI	III 3.	1.755.614	238.758
DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	III 4.	681.534	2.288.938
GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	III 4.		
NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	III 5.		
NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	III 5.	10.772	11.448
DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	III 6.	670.762	2.277.490
GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	III 6.		
POREZ NA DOBITAK			
Poreski rashod perioda	III 7.	140.992	262.387
Odloženi poreski rashodi perioda	III 8.	56.306	45.848
Odloženi poreski prihodi perioda	III 9.		
Isplaćena lična primanja poslodavcu	III 10.		
NETO DOBITAK	III 11.	473.464	1.969.255
NETO GUBITAK	III 11.		
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	III 12.		
NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	III 13.	473.464	1.969.255
ZARADA PO AKCIJI			
Osnovna zarada po akciji	III 14.		
Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	III 15.		

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Konsolidovanog bilansa uspeha pod naslovom: Napomene uz Konsolidovane finansijske izveštaje

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.

JP Jugoimport-SDPR - Beograd

(u RSD 000)

Pozicije	Napomene *	2013.	2012.
TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI	IV 1.		
Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		13.150.764	15.772.828
Prodaja i primljeni avansi		11.208.733	15.046.473
Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti		25.104	17.706
Ostali prilivi iz redovnog poslovanja		1.916.927	708.649
Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti		14.035.652	13.575.103
Isplate dobavljačima i dati avansi		11.924.147	12.415.025
Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi		1.249.334	796.028
Plaćene kamate		25.341	34.554
Porez na dobitak		566.384	1.829
Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda		270.446	327.667
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti			2.197.725
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		884.888	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA	IV 2.		
Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja		1.077.720	1.079.571
Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		1.152	3.575
Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		622.539	525.225
Primljene kamate iz aktivnosti investiranja		446.690	534.506
Primljene dividende		7.339	16.265
Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja		1.611.837	950.054
Kupovina akcija i udela (neto odlivi)			6
Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava		831.570	57.686
Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		780.267	892.362
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja			129.517
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		534.117	
TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA	IV 3.		
Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		902.405	93.605
Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		198.633	93.605
Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		703.772	
Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja		1.659.001	533.372
Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		641.337	253.825
Isplaćene dividende		1.017.664	279.547
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		756.596	439.767
SVEGA NETO PRILIVI GOTOVINE		15.130.889	16.946.004
SVEGA NETO ODLIVI GOTOVINE		17.306.490	15.058.529
NETO PRILIV GOTOVINE			1.887.475
NETO ODLIV GOTOVINE		2.175.601	
GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA		12.973.865	10.219.233
POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		186.042	1.231.764
NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		585.344	364.607
GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA		10.398.962	12.973.865

* Napomene ukazuju na razmatranja pojedinih pozicija Konsolidovanog izveštaja o tokovima gotovine pod naslovom: Napomene uz konsolidovane finansijske izveštaje

KONSOLIDOVANI IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
 JP Jugoimport-SDPR - Beograd

 u periodu od 01.01. do 31.12.
 (u RSD 000)

OPIS	Napomena*	Osnovni kapital	Rezerve	Revalorizaci- one rezerve	Nereali- zovani dobici po osnovu HoV	Nereali- zovani gubici po osnovu HoV	Neraspo- ređeni dobitak	Ukupno
Stanje na dan: 01.01.2012. godine	II xx.	1.049.835	1.056.109	693.713	30.954	57	1.070.315	3.900.869
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		225.439	240.548				1.735.468	2.201.455
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini			10.811		4.787	34	365.445	381.009
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	II xx.	1.275.274	1.285.846	693.713	26.167	23	2.440.338	5.721.315
Ukupna povećanja u tekućoj godini			1.031.480	949.056		15.335	186.334	2.151.535
Ukupna smanjenja u tekućoj godini			10.811		26.167	1	1.782.752	1.819.729
Stanje na dan: 31.12.2013. godine	II xx.	1.275.274	2.306.515	1.642.769		15.357	843.920	6.053.121

* Napomene ukazuju na prezentaciju rasmatranja pojedinih pozicija u tekstu
 pod naslovom: Napomene uz finansijske izveštaje

ODELJAK B.

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

N A P O M E N E
UZ KONSOLIDOVANE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2013. GODINU
JAVNOG PREDUZEĆA "JUGOIMPORT-SDPR"

Beograd, aprila 2014. godine

1. UVODNE NAPOMENE

Konsolidovani finansijski izveštaji za 2013. godinu sastavljeni su na osnovu pojedinačnih finansijskih izveštaja Javnog preduzeća "JUGOIMPORT-SDPR", kao matičnog preduzeća i preduzeća koje je osnovao. Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe i sastavljeni su u skladu sa principom potpunog konsolidovanja. U konsolidovanim finansijskim izveštajima eliminisane su međusobne transakcije grupe.

Konsolidovani finansijski izveštaji pripremljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i Zakonom o reviziji i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja. Iznosi u konsolidovanim finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara.

2. PRIMENJENE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Matično preduzeće, kao i zavisna preduzeća primenjuju istovetne računovodstvene politike. Pri sastavljanju pojedinačnih i konsolidovanih finansijskih izveštaja primenjene su sledeće računovodstvene politike:

Nematerijalna ulaganja, građevinski objekti i oprema

Početna merenja nematerijalnih ulaganja, građevinskih objekata i opreme izvršena su po nabavnoj ceni ili ceni koštanja.

Nakon početnog priznavanja i merenja nematerijalna ulaganja i oprema iskazani su po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Naknadna merenja nekretnina vrše se po metodu revalorizacije, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređivanja.

Investicione nekretnine, nakon početnog priznavanja, mere se po metodu poštene vrednosti. Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili gubitak perioda u kojem je nastao.

Nematerijalna ulaganja, nekretnine i oprema otpisuju se proporcionalnim metodom prema procenjenom veku upotrebe sredstava. Stope amortizacije su zasnovane na procenjenom veku upotrebe sredstava koje iznose za:

- licence i aplikacione programe	25%
- građevinske objekte	1,3 – 8%
- opremu	5-20%
- vozila	14,3-15,5%
- nameštaj	10-12,5%
- ostalu opremu	10 - 50%
- prototipove sredstava naoružanja	20%

Dugoročni finansijski plasmani

Početno priznavanje i naknadna merenja dugoročnih finansijskih plasmana vršena su po metodu nabavne vrednosti, izuzev vlasničkih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju čija naknadna merenja se vrše po poštenim tržišnim vrednostima u korist ili na teret sopstvenog kapitala, kao nerealizovani dobiti, odnosno gubici po osnovu hartija od vrednosti.

U postupku izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja eliminišu se iskazani iznosi ulaganja matičnog preduzeća u svako zavisno preduzeće i udeo matičnog preduzeća u sopstvenom kapitalu svakog zavisnog preduzeća. U 2013. godini nije bilo pridruženih entiteta kao ni udela u zajedničkom pravnom licu.

Zalihe

Vrednovanje zaliha materijala i robe pri njihovoj nabavci vrši se primenom metoda nabavne vrednosti.

Vrednovanje izlaza zaliha robe i materijala po osnovu njihove prodaje odnosno trošenja vrši se primenom metoda prosečne cene.

Kratkoročna potraživanja i plasmani

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

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

Indirektan otpis kratkoročnih potraživanja i finansijskih plasmana utvrđuje se za svaki konkretan slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika, kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Za potrebe izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja eliminišu se međusobna potraživanja i obaveze u okviru ekonomske celine koju čine Jugoimport-SDPR i njegova zavisna preduzeća, uključujući i eliminaciju ispravke vrednosti potraživanja i troškova koji su po tom osnovu nastali.

Prihodi i rashodi

U skladu sa zakonskim propisima, prihodi i rashodi u poslovanju knjiže se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda. Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za popuste, povraćaje i porez na dodatu vrednost.

Rashodi terete troškove u tačno naznačenom iznosu u periodu na koji se odnose finansijski izveštaji.

Efekti promene kursa stranih valuta evidentiraju se kao finansijski prihodi ili finansijski rashodi tj. kao pozitivne ili negativne kursne razlike. Kod dinarskih potraživanja i obaveza sa valutnom klauzulom efekti promene kursa stranih valuta evidentiraju su kao prihodi odnosno kao rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

U postupku izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja eliminišu se prihodi i rashodi nastali po osnovu međusobnog prometa robe, proizvoda i usluga.

Finansijske obaveze

Početno priznavanje obaveza vrši se po nabavnoj vrednosti. Nakon početnog priznavanja obaveze se mere po amortizovanoj vrednosti.

Državna davanja

Državna davanja priznaju se kao odloženi prihodi za periode koji su potrebni da se povežu sa odnosnim troškovima koje stvaraju dugoročna sredstva u delu državnih davanja.

Odložena poreska sredstva i obaveze

Obračun poreza na dobitak vrši se u skladu sa poreskim propisima i MRS 12 – Porezi na dobitak.

Obračunati porez po osnovu poreskih propisa predstavlja tekući porez, odnosno poreski rashod perioda.

Saglasno MRS 12 – Porezi na dobitak, vrši se utvrđivanje odloženih poreskih rashoda i prihoda perioda, koji nastaju po osnovu privremenih razlika kod odloženih poreskih sredstava i obaveza.

Po izvršenom obračunu odloženih poreskih sredstava i obaveza vrši se njihovo međusobno prebijanje, tako da se u finansijskim izveštajima iskazuje samo razlika koja može biti odloženo poresko sredstvo ili odložena poreska obaveza.

3. PODACI O PREDUZEĆIMA

Podaci o matičnom preduzeću: Javno preduzeće "JUGOIMPORT-SDPR", Beograd je pravni sledbenik Savezne direkcije za promet proizvoda sa posebnom namenom, koja je osnovana Zakonom o Saveznoj direkciji za promet proizvoda sa posebnom namenom ("Službeni list SFRJ", br. 11/91). U periodu od 31. decembra 1992. godine do 25. aprila 1995. godine Savezna direkcija za promet proizvoda se posebnom namenom bila je organizovana kao Holding kompanija "Jugoimport-SDPR" d.o.o.. Dana 6. februara 1997. godine, na osnovu Zakona o Javnom preduzeću "Jugoimport-SDPR" ("Službeni list SRJ", br 46/96) izvršena je pravna transformacija, promena oblika organizovanja i usaglašavanje sa Zakonom o preduzećima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti (Rešenje br. Fi 1424/97). Preduzeće je saglasno propisima, dana 17.6.2005. godine, izvršilo registraciju prevođenja privrednog subjekta u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre. Preduzeće je registrovano pod brojem 5272/2005 od 17.06.2005.

Kapital Javnog preduzeća "JUGOIMPORT-SDPR" je 100% državni kapital.

Javno preduzeće "JUGOIMPORT-SDPR " ima učešća u kapitalu sledećih zavisnih preduzeća:

- Preduzeće za spoljnu i unutrašnju trgovinu na malo i veliko, proizvodnju i usluge "ATERA PLUS" d.o.o., Beograd (sa učešćem od 100%);
- Preduzeće za upravljanje projektima i izvođenje građevinskih radova u zemlji i inostranstvu "PMC INŽENJERING" d.o.o, Beograd (sa učešćem od 100%);
- "BORBENI SLOŽENI SISTEMI" d.o.o., Beograd (sa učešćem od 100%);
- Preduzeće za proizvodnju, preradu i trgovinu "JUTRA" d.o.o., Beograd (sa učešćem od 100%);
- KOVAČKI CENTAR d.o.o., Valjevo (sa učešćem od 51%)
- KIPAL EKSPORT d.o.o., Beograd (sa učešćem od 100%)

4. BILANS STANJA

4.1. Nematerijalna ulaganja

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- nematerijalna ulaganja	164.183	170.119
Svega:	164.183	170.119

Ukupna sadašnja vrednost nematerijalnih ulaganja iznosi 164.183 hiljada dinara. Njihova vrednost u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu manja je za 5.936 hiljada dinara. U strukturi nematerijalnih ulaganja, matično preduzeće učestvuje sa 88%, preduzeće Kovački centar sa 10%, a 2% se odnosi na ostala preduzeća.

4.2. Nekretnine, postrojenja i oprema

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- nekretnine, postrojenja i oprema	5.083.187	3.322.471
- investicione nekretnine	919.008	538.750
Svega:	6.002.195	3.861.221

Sadašnja vrednost nekretnina, postrojenja i opreme iznosi 6.002.195 hiljada dinara i ista je veća za oko 2.140.974 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu. Najveća ulaganja u nekretnine, postrojenja i opremu na nivou grupe učinjena su u Borbene složene sisteme. U vlasništvu matičnog preduzeća nalazi se oko 66% ukupnih nekretnina, postrojenja i opreme, preduzeće Kovački centar učestvuje sa oko 12%, preduzeće Borbeni složeni sistemi učestvuje sa oko 14%, a sva ostala preduzeća sa oko 8%.

4.3. Dugoročni finansijski plasmani

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- učešća u kapitalu drugih pravnih lica	96.482	131.741
- ostali dugoročni finansijski plasmani	278.996	288.160
Svega:	375.478	419.901

Dugoročni finansijski plasmani bilansirani su u ukupnom iznosu od 375.478 hiljada dinara. Na matično preduzeće odnosi se oko 99% dugoročnih finansijskih plasmana.

U postupku konsolidacije eliminisani su dugoročni finansijski plasmani – učešće matičnog preduzeća u kapitalu zavisnih preduzeća u ukupnom iznosu od oko 715.149 hiljada dinara.

U postupku konsolidacije smanjeni su dugoročni finansijski plasmani u ukupnom iznosu od oko oko 834.486 hiljada dinara po osnovu eliminacije ostalih dugoročnih finansijskih plasmana matičnog preduzeća prema zavisnim preduzećima.

4.4. Zalihe

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- zalihe materijala, robe, gotovih proizvoda, nedovršena proizvodnja i avansi	2.367.579	1.768.876
Svega:	2.367.579	1.768.876

Zalihe su bilansirane u ukupnoj vrednosti od oko 2.367.579 hiljada dinara i iste su veće za oko 598.703 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu. U vlasništvu matičnog preduzeća nalazi se oko 77% ukupnih zaliha, u vlasništvu preduzeća Borbeni složeni sistemi 12%.

4.5. Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- potraživanja	3.966.638	2.804.282
- potraživanja za više plać. porez na dobitak	210.973	22.023
- kratkoročni finansijski plasmani	543.287	425.273
- gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.398.962	12.973.865
- PDV i aktivna vremenska razgraničenja	1.260.918	467.460
Svega:	16.380.778	16.692.903

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina bilansirani su u ukupnom iznosu od oko 16.380.778 hiljada dinara. Njihovo smanjenje u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu iznosi oko 312.125 hiljada dinara. Učešće matičnog preduzeća u ovoj poziciji iznosi oko 94%.

U postupku konsolidovanja smanjena su kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina u ukupnom iznosu od oko 1.388.500 hiljada dinara po osnovu međusobnih transakcija između matičnog i povezanih preduzeća. Pozicija potraživanja za više plaćen porez na dobitak smanjena je za oko 13.094 hiljada dinara, pozicija potraživanja smanjena je za oko 657.206 hiljada , kratkoročni finansijski plasmani za oko 713.376 hiljada i pozicija aktivnih vremenskih razgraničenja za oko 4.824 hiljada dinara.

Za ispravljena potraživanja iz ranijih godina izvršena je korekcija preko neraspoređene dobiti u iznosu od 70.223 hiljada dinara.

U 2013. godini izvršeno je ukidanje aktivnih vremenskih razgraničenja zbog usaglašavanja računovodstvenih politika u ukupnom iznosu od 3.485 hiljada dinara. Aktivno vremensko razgraničenje u iznosu od 1.339 hiljada dinara je eliminisano preko neraspoređene dobiti.

4.6. Odložena poreska sredstva

U postupku konsolidovanja pozicija odloženih poreskih sredstava u iznosu od oko 2.899 hiljada dinara je isknižena na teret odložene poreske obaveze.

4.7. Gubitak iznad visine kapitala

U postupku konsolidacije eliminisan je gubitak iznad visine kapitala zavisnih preduzeća Atera u iznosu od oko 8.391 hiljada dinara i Borbenih složenih sistema u iznosu od 29.734 hiljada dinara preko neraspoređene dobiti matičnog preduzeća.

4.8. Vanbilansna aktiva

Vanbilansna aktiva bilansirana je u iznosu od 30.388.339 hiljada dinara i ista je veća za oko 6.168.097 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj poziciji učešće matičnog preduzeća iznosi oko 97% i na njoj se vode potraživanja po starim poslovima iz perioda bivše SFRJ.

U postupku konsolidacije vanbilansne aktive izvršena je eliminacija vrednosti zaliha robe matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća u iznosu od oko 136.728 hiljada dinara.

4.9. Kapital

Pozicija kapitala iznosi 6.053.121 hiljada dinara. Struktura kapitala je sledeća:

	2013. godina	-u hiljadama dinara- 2012. godina
- osnovni kapital	1.275.274	1.275.274
- rezerve	2.306.515	1.285.846
- revalorizacione rezerve	1.642.769	693.713
- nerealizovani dobiti po osnovu HOV	0	26.167
- nerealizovani gubici po osnovu HOV	15.357	23
- neraspoređena dobit	843.920	2.440.338
Svega:	6.053.121	5.721.315

Na poziciji osnovni kapital iskazan je državni kapital u iznosu od 1.275.274 hiljada dinara koji se odnosi na matično preduzeće i koje posluje sa državnim kapitalom od 100%.

U postupku konsolidacije stavke kapitala koje se odnose na zavisna preduzeća eliminisane su preko učešća u kapitalu matičnog preduzeća, a efekti su iskazani preko neraspoređene dobiti u iznosu od oko 116.103 hiljada dinara.

Povećanje na poziciji rezervi rezultat je raspoređivanja dobiti matičnog preduzeća ostvarene po finansijskim izveštajima za 2012. godinu. U postupku konsolidacije eliminisan je deo rezervi u iznosu od 10.811 hiljada dinara preko neraspoređene dobiti. Pozicija revalorizacionih rezervi bilansirana je u ukupnom iznosu od 1.642.769 hiljada dinara.

U okviru pozicije ukupnog kapitala sadržan je i nekontrolni (manjinski) interes u kapitalu u iznosu od oko 80.312 hiljada dinara i isti je iskazan na poziciji osnovnog kapitala, a odnosi se na deo učešća preduzeća Krušik u preduzeću Kovački centar iz Valjeva.

4.10. Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja bilansirana su u ukupnom iznosu od 376.087 hiljada dinara i ista su veća za oko 98.695 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu. Na matično preduzeće odnosi se oko 58 % dugoročnih rezervisanja, na preduzeće PMC odnosi se oko 41%, dok se ostatak od oko 1% odnosi na preduzeće Jutra.

U 2013. godini izvršena su i rezervisanja za naknade zaposlenima po osnovu MRS-19, kao i ukidanja neiskorišćenih rezervisanja po tom osnovu.

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- dugoročna rezervisanja	376.087	277.392
Svega:	376.087	277.392

4.11. Dugoročne obaveze

Bilansirane dugoročne obaveze iznose 7.594.960 hiljada dinara. Njihova struktura je sledeća:

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- dugoročni krediti	105.971	221.916
- ostale dugoročne obaveze	7.488.989	7.753.610
Svega:	7.594.960	7.975.526

Pozicija dugoročnih obaveza u 2013. godini u odnosu na 2012. godinu manja je za oko 380.566 hiljada dinara. U strukturi ukupnih dugoročnih obaveza učešće matičnog preduzeća iznosi oko 91% i smanjenje ove pozicije rezultat je reklasifikacije kratkoročnih finansijskih obaveza.

Na poziciji obaveza po osnovu dugoročnih kredita bilansirano je oko 105.971 hiljada dinara. Na matično preduzeće odnosi se 95% i to na dugoročne kredite za obrtna sredstva po subvencionisanim kamatama koji su odobreni od strane banaka preduzećima namenske industrije.

Pozicija ostalih dugoročnih obaveza odnosi se na matično preduzeće i predstavlja dugoročne obaveze po starim poslovima iz perioda bivše SFRJ.

U postupku konsolidacije smanjene su ukupne dugoročne obaveze u iznosu od oko 90.758 hiljada dinara po osnovu eliminacije obaveza po osnovu dugoročnih kredita zavisnih preduzeća prema matičnom preduzeću. Postupkom konsolidacije smanjene su i ostale dugoročne obaveze u iznosu od oko 687.425 hiljada dinara po osnovu eliminacije dugoročnih obaveza zavisnih preduzeća prema matičnom preduzeću.

4.12. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze bilansirane su u ukupnom iznosu od 10.885.682 hiljada dinara. Njihova struktura je sledeća:

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- kratkoročne finansijske obaveze	545.354	317.548
- obaveze iz poslovanja	10.089.993	7.989.710
- ostale kratkoročne obaveze	74.649	128.281
- obaveze po osnovu PDV i ost. jav. prihoda i PVR	175.686	144.784
- obaveze po osnovu poreza na dobitak		201.489
Svega:	10.885.682	8.781.812

Kratkoročne obaveze u 2013. godini, u odnosu na 2012. godinu, veće su za 2.103.870 hiljada dinara. Povećanje ove pozicije rezultat je primljenih avansa od kupaca iz inostranstva. Na matično preduzeće odnosi se oko 95% ukupnih kratkoročnih obaveza.

U postupku konsolidovanja eliminisane su kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od oko 803.158 hiljada dinara po osnovu međusobnih transakcija između matičnog i zavisnih preduzeća i kratkoročne obaveze u iznosu od oko 4.414 hiljada dinara po osnovu međusobnih transakcija između zavisnih preduzeća grupe.

U postupku konsolidovanja eliminisane su i obaveze iz poslovanja u iznosu od oko 594.113 hiljada dinara po osnovu međusobnih transakcija između matičnog i zavisnih preduzeća i obaveze iz poslovanja u iznosu od oko 93.921 hiljada dinara po osnovu međusobnih transakcija između zavisnih preduzeća grupe.

4.13. Odložene poreske obaveze

Bilansirane odložene poreske obaveze iznose 175.686 hiljada dinara i iste su veće za oko 18.711 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu.

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- odložene poreske obaveze	175.686	156.975
Svega:	175.686	156.975

U odloženim poreskim obavezama učešće matičnog preduzeća iznosi 99%.

4.14. Vanbilansna pasiva

U vanbilansnoj pasivi bilansirane su ukupne obaveze u iznosu od 30.388.339 hiljada dinara i ista je veća za oko 6.186.097 hiljada dinara u odnosu na prethodnu godinu. Na ovoj poziciji učešće matičnog preduzeća iznosi oko 97% i na njoj se vode obaveze po starim poslovima iz perioda bivše SFRJ.

U postupku konsolidacije vanbilansne pasive izvršena je eliminacija vrednosti zaliha robe matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća u iznosu od oko 136.728 hiljada dinara.

5. BILANS USPEHA

5.1. Poslovni prihodi i rashodi iz redovnog poslovanja

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
Poslovni prihodi:		
- prihodi od prodaje	10.090.646	10.146.585
- prihodi od aktiviranja učinaka i robe	377.852	12.107
-povećanje vrednosti zaliha učinaka	7.259	6.593
-smanjenje vrednosti zaliha učinaka	6.996	112.962
- ostali poslovni prihodi	41.404	43.084
Svega:	10.510.165	10.095.407
Poslovni rashodi:		
- nabavna vrednost prodate robe	3.114.610	3.337.871
- troškovi materijala	258.331	331.115
- troškovi zarada, nak.zarada i ost. lič. rash.	1.252.550	963.950
- troškovi amortizacije i rezervisanja	266.912	233.325
- ostali poslovni rashodi	4.575.520	4.092.334
Svega:	9.467.923	8.958.595
Poslovni dobitak	1.042.242	1.136.812
Poslovni gubitak		

Poslovni prihodi u 2013. godini veći su za oko 414.758 hiljada dinara u odnosu na isti period prethodne godine. U strukturi poslovnih prihoda, prihodi od prodaje proizvoda, robe i usluga učestvuju sa oko 96%, a na sve ostale poslovne prihode odnosi se oko 4%. U strukturi ukupnih poslovnih prihoda učešće matičnog preduzeća iznosi 87%, što znači da se svega oko 13% se odnosi na zavisna preduzeća.

Poslovni rashodi u 2013. godini veći su za oko 509.328 hiljada dinara u odnosu na isti period prethodne godine. U strukturi poslovnih rashoda matično preduzeće učestvuje u ukupnim poslovnim rashodima sa oko 84%, što znači da ostala preduzeća u rashodima učestvuju sa oko 16%.

Poslovni prihodi veći su od poslovnih rashoda za oko 1.042.242 hiljada dinara, tako da je ostvaren poslovni dobitak.

Prihodi od prodaje iznose ukupno 10.090.646 hiljada dinara. U postupku konsolidacije izvršena je eliminacija poslovnih prihoda i poslovnih rashoda u iznosu od 734.391 hiljada dinara. Izvršeno je reklasifikovanje iznosa od 354.439 hiljada dinara sa pozicije prihoda od prodaje na poziciju prihoda od aktiviranja učinaka i robe.

5.2. Finansijski prihodi i finansijski rashodi

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- finansijski prihodi	1.146.653	1.655.542
- finansijski rashodi	561.680	1.113.301

Finansijski prihodi i finansijski rashodi rezultat su pozitivnih, odnosno negativnih kursnih razlika, valutne klauzule, kamata i drugih finansijskih prihoda i rashoda. Efekat između finansijskih prihoda i finansijskih rashoda u 2013. godini je pozitivan i iznosi od oko 584.973 hiljada dinara. Učešće matičnog preduzeća u finansijskim prihodima iznosi 98%, a u finansijskim rashodima iznosi oko 85%.

U postupku konsolidacije finansijskih prihoda i finansijskih rashoda eliminisani su prihodi i rashodi u iznosu od oko 64.760 hiljada dinara.

5.3. Ostali prihodi i ostali rashodi

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
- ostali prihodi	809.933	848.643
- ostali rashodi	1.755.614	238.758

U ostalim prihodima sadržani su prihodi po osnovu naplaćenih potraživanja koja su u ranijim godinama ispravljena, prihodi po osnovu smanjivanja obaveza i dr. U ostalim rashodima sadržani su rashodi po osnovu obezvređivanja kratkoročnih finansijskih potraživanja i dr.

5.4. Dobitak iz redovnog poslovanja

	-u hiljadama dinara-	
	2013. godina	2012. godina
-dobitak iz red. poslovanja	681.534	2.288.938
-neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	10.772	11.448
-dobitak pre oprezivanja	670.762	2.277.490
-poreski rashod perioda	140.992	262.387
- odloženi poreski rashod perioda	56.306	45.848
-neto dobitak	473.464	1.969.255
-neto dobit koja pripada manjinskom ulagaču	0	0
-neto dobitak koji pripada vlasnicima matičnog pravnog lica	473.464	1.969.255

U 2013. godini, grupa je ostvarila pozitivan neto finansijski rezultat u iznosu od 473.464 hiljada dinara.

6. IZVEŠTAJ O NOVČANIM TOKOVIMA

- u hiljadama dinara -

Novčani tokovi	2013. godina	2012. godina
1. Tokovi gotovine iz poslovnih aktivnosti		
- Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	13.150.764	15.772.828
1) Prodaja i primljeni avansi	11.208.733	15.046.473
2) Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	25.104	17.706
3) Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	1.916.927	708.649
- Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	14.035.652	13.575.103
1) Isplate dobavljačima i dati avansi	11.924.147	12.415.025
2) Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	1.249.334	796.028
3) Plaćene kamate	25.341	34.554
4) Porez na dobitak	566.384	1.829
5) Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	270.446	327.667
Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti		2.197.725
Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	884.888	
2. Tokovi gotovine iz aktivnosti investiranja		
- Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.077.720	1.079.571
1) Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2) Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstva	1.152	3.575
3) Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	622.539	525.225
4) Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	446.690	534.506
5) Primljene dividende	7.399	16.265
- Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	1.611.837	950.054
1) Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	6
2) Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstva	831.570	57.686
3) Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	780.267	892.362
Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja		129.517
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	534.117	
3. Tokovi gotovine iz aktivnosti finansiranja		
- Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	902.405	93.605
1) Uvećanje osnovnog kapitala		
2) Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	198.633	93.605
3) Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	703.772	
- Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	1.659.001	533.372
1) Otkup sposltvenih akcija i udela		
2) Dugor. i kratkor. krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	641.337	253.825
3) Finansijski lizing		
4) Isplaćene dividende	1.017.664	279.547
Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja		
Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	756.596	439.767
4. Svega prilivi gotovine	15.130.889	16.946.004
5. Svega odlivi gotovine	17.306.490	15.058.529
6. Neto prilivi gotovine		1.887.475
7. Neto odlivi gotovine	2.175.601	
8. Gotovina na početku obračunskog perioda	12.973.865	10.219.233

9. Pozitivne kursne razl. po osnovu preračuna gotov.	186.042	1.231.764
10. Negativne kursne razl. po osnovu preračuna gotov.	585.344	364.607
11. Gotovina na kraju obračunskog perioda	10.398.962	12.973.865

Novčani tokovi u osnovi predstavljaju tokove matičnog preduzeća. Učešće matičnog preduzeća u gotovini na kraju obračunskog perioda iznosi oko 98%.

U postupku konsolidacije eliminisani su prilivi u iznosu od 1.798.085 hiljada dinara i odlivi u iznosu od oko 1.798.085 hiljada dinara po osnovu međusobnih odnosa unutar grupe.

Preduzeće je upisano u registar Agencije za privredne registre u Beogradu, broj registracije 5272/2005
Broj tekućeg računa kod Srpske banke, Beograd 295-1201888-35, PIB 100001790

Bulevar umetnosti 2, 11150 Beograd, Tel. 222-44-44, 222-44-00
Faks: 222-45-77, 222-45-99, P. fah 23, E-mail:fdsp@eunet.rs

Naš broj:

Vaš broj:

IEF d.o.o.
Bulevar Mihajla Pupina 10 B/I
11070 Novi Beograd
Srbija

27. maj 2014. godine

PISMO O PREZENTIRANIM FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA

Ovo Pismo sačinjeno je u vezi revizije konsolidovanih finansijskih izveštaja JP Jugoimport-SDPR, Beograd i njegovih zavisnih društava (u daljem tekstu: "Grupa") za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2013. godine, na osnovu koje treba da izrazite mišljenje o tome da li konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijski položaj Grupe na dan 31. decembra 2013. godine kao i rezultate njenog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se tada završila u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Poznato nam je da je revizija izvršena u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, koji podrazumevaju ispitivanje računovodstvenih sistema, sistema internih kontrola i podataka, a u obimu koji smatrate neophodnim u postojećim okolnostima, kao i da svrha revizije nije, niti se od nje očekuje identifikovanje i obelodanjivanje svih eventualnih pronevera, manjkova, grešaka i postojanja drugih neregularnosti.

Određene prezentacije u ovom pismu su limitirane na materijalno značajne informacije i pitanja. Informacije i pitanja od materijalnog značaja, bez obzira na njihov obim i iznos, su informacije i pitanja čije bi izostavljanje ili pogrešno prikazivanje, moglo uticati na razumno rasuđivanje lica koja bi se oslanjala na te informacije, odnosno pitanja.

Shodno tome, prema našem najboljem znanju i uverenju, ovim potvrđujem sledeće:

Konsolidovani finansijski izveštaji, evidencije i uporedni podaci

1. Potvrđujem, kao zakonski zastupnik, svoju odgovornost za objektivno i istinito prikazivanje konsolidovanih finansijskih izveštaja. Smatram da konsolidovani finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje, rezultate poslovanja i novčane tokove u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i da ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Konsolidovani finansijski izveštaji su odobreni od strane rukovodstva Grupe.
2. Značajne računovodstvene politike koje su primenjene pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja su adekvatno opisane u konsolidovanim finansijskim izveštajima.

3. Svaka pozicija u okviru konsolidovanih finansijskih izveštaja je adekvatno klasifikovana, opisana i obelodanjena u skladu relevantnim propisima, a konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su po načelu stalnosti poslovanja. Smatram da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
4. Prihvatam odgovornost da je sistem internih kontrola ustrojen na način koji omogućava sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.
5. Ne postoje značajne stavke za koje imamo saznanje, a koje bi zahtevale korekcije uporednih podataka u konsolidovanim finansijskim izveštajima.

Greške i pronevere

6. Potvrđujem svoju odgovornost za dizajn i implementaciju sistema internih kontrola koje omogućavaju sprečavanje nastanka pronevera i grešaka i njihovo blagovremeno uočavanje.
7. Smatram da konsolidovani finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze kao rezultat pronevere.
8. Nije mi poznato postojanje pronevere počinjene od strane rukovodstva ili nekog od zaposlenih koji imaju značajne uloge u okviru sistema internih kontrola ili uticaja na konsolidovane finansijske izveštaje.

Usklađenost sa zakonima i drugom regulativom

9. Nije bilo neusaglašenosti sa zahtevima regulatornih vlasti koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na konsolidovane finansijske izveštaje u slučaju nepoštovanja istih.
10. Poslovanje Grupe za godinu koja se završava na dan 31. decembra 2013. godine nije bilo predmet kontrola od strane državnih organa niti drugih eksternih kontrola, osim onih koje smo vam prezentirali.

Potpunost i relevantnost informacija

11. Za potrebe revizije stavljam na raspolaganje sve računovodstvene evidencije, na osnovu kojih su konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni, sa napomenom da su one pravilan odraz poslovnih promena koje su se dogodile u toku posmatranog obračunskog perioda. Sve ostale evidencije i odgovarajuće informacije koje mogu uticati na istinitost i objektivnost ili neophodna obrazloženja uz godišnji račun, uključujući i zapisnike sa sastanaka poslovnih organa i organa upravljanja i drugih relevantnih organa, stavljam vam na raspolaganje i nema takvih informacija koje ne bi mogle biti dostupne.
12. Ne postoje značajne transakcije koje nisu bile na adekvatan način uključene u računovodstvene evidencije koje su osnova za sastavljanje konsolidovanih finansijskih izveštaja.

Priznavanje, vrednovanje i obelodanjivanje

13. Potvrđujem da su značajne pretpostavke primenjene pri vrednovanju pozicija u visini fer (poštene) vrednosti i obelodanjivanja koja su korišćena pri sastavljanju konsolidovanih finansijskih izveštaja odgovarajuće uzimajući u obzir postojeće uslove poslovanja. Ove pretpostavke oslikavaju našu nameru i sposobnost da nastavimo sa daljim poslovanjem.

14. Ne postoje planovi ni namere u budućnosti koje bi mogli imati materijalno značajan uticaj na knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanu u konsolidovanim finansijskim izveštajima na dan 31. decembar 2013. godine.

Rezervisanja

15. Izvršena su rezervisanja za sudske sporove Grupe koji se vode na naš teret, u visini očekivanih troškova i odliva sredstava u budućnosti.
16. Naknade zaposlenima, uključujući naknade po osnovu penzionisanja, otpremnine i druge dugoročne naknade zaposlenima su evidentirane u skladu sa regulativom Republike Srbije u skladu sa najboljim razumevanjem MRS 19 „Primanja zaposlenih“.

Vlasništvo i ograničenja na imovini

17. Posedujemo adekvatnu dokumentaciju o sticanju prava vlasništva nad sredstvima kojima raspolažu članovi Grupe i koja su iskazana u konsolidovanim finansijskim izveštajima.
18. Imovina Grupe je opterećena hipotekama i zalagama po interno datim pozajmicama matičnog preduzeća preduzeću Borbeni Složeni Sistemi. 13,6 miliona dinara iznosi upisana hipoteka u korist matičnog preduzeća i 6,1 miliona dinara iznosi zaloga na pokretnim stvarima. Po kreditima koje je Kovački Centar, Valjevo dobio od AIK banke, Niš u dinarskoj portivrednosti od eura 1.250.000 (saldo na dan 31.12.2013. godine eura 729.166,60) i eura 3.000.000 (saldo na dan 31.12.2013. godine eura 1.125.000) po kojima je J.P. Jugoimport – SDPR prvi sadužnik, upisana je hipoteka I i II reda u korist AIK banke Niš - Filijala Beograd.
19. Sva sredstva u vlasništvu članova Grupe su prikazana u konsolidovanom bilansu stanja.

Stvarne i potencijalne obaveze

20. Proknjižili smo ili na odgovarajući način obelodanili sve obaveze, stvarne i potencijalne
21. Nije nam poznato postojanje potencijalnih obaveza/jemstava koje je trebalo priznati u konsolidovanim finansijskim izveštajima za 2013. godinu.
22. Obavestili smo Vas o postojanju svih tekućih i potencijalnih sporova Grupe. Ne postoje drugi sudski sporovi osim onih koji su dostavljeni i koji su i dalje u toku. Ne postoje niti se očekuju druge tužbe koje bi mogle imati materijalno značajan uticaj na konsolidovane finansijske izveštaje.
23. Nisu mi poznata kršenja ili moguća kršenja zakonskih propisa čije bi efekte trebalo obelodaniti u konsolidovanim finansijskim izveštajima, ili za koje bi trebalo formirati rezervisanje za potencijalne gubitke, niti postojanje ostalih obaveza ili potencijalnih obaveza/gubitaka za koje je neophodno izvršiti knjiženje potencijalnih gubitaka.

Događaji nakon datuma bilansa stanja

24. Nije bilo događaja nastalih nakon datuma bilansa stanja koji bi mogli zahtevati obelodanjivanja u konsolidovanim finansijskim izveštajima ili korekciju konsolidovanih finansijskih izveštaja.
25. Poznato vam je da je Izvršni odbor Narodne banke Srbije 31. januara 2014. godine doneo odluku o oduzimanju dozvole za rad Univerzal banci a.d. Beograd i imenovao Agenciju za osiguranje deopzita za administratora.
26. Verujem da su efekti grešaka sadržani u konsolidovanim finansijskim izveštajima nematerijalni, pojedinačno ili ukupno, za konsolidovane finansijske izveštaje kao celinu.



Jugoslav Pečković, v.d. direktora