

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Društvo PKC Wiring Systems doo iz Smedereva (dalje: **Društvo**) je osnovano 22.10. 2013 godine na osnovu Odluke o osnivanju kao društvo sa ograničenom odgovornošću. Osnivač/i Društva je PKC WIRING SYSTEMS OY, Finska sa 100% učešćem u kapitalu.

Društvo posluje u Slobodnoj carinskoj zoni Smederevo. Osnovna delatnost je proizvodnja električne I elektronske opreme za motorna vozila šifra delatnosti 2931. Matični broj Društva je 20967579 a Poreski identifikacioni broj 108279956. Sedište Društva je u Smederevu ulica Šalinačka bb. Poslovni račun kod Societe Generale Bank Srbija a.d. je br. **275-0010222465252-29**

Društvo je na dan 31. decembra 2014. godine imalo 365 zaposlenih. Direktor Društva je Kieran Patrick Sheehy. Na osnovu Zakona o računovodstvu (Sl.glasnik RS br.62/2013) Društvo je prema Finansijskom izveštaju za 2014.godinu razvrstano kao malo pravno lice.

Pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane Skupštine Društva dana 30.03.2015. U skladu sa pozitivnim zakonskim propisima Društvo nije obveznik revizije Finansijskih izveštaja za 2014.godinu.

2. OSNOVE I OKVIR FINANSIJSKOG IZVEŠTAVANJA

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu nabavne vrednosti.

2.1. Osnove za sastavljanje finansijskih izveštaja

Priloženi finansijski izveštaji Društva za 2014. godinu su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja za mala I srednja pravna lica, Zakonom o računovodstvu ("Sl. glasnik RS", br. 62/2013) I drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu Zakona kao I izabranim I usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvđene Pravilnikom o računovodstvu I računovodstvenim politikama.

Finansijski izveštaji za 2013. godinu sastavljeni su u skladu sa Zakonom o računovodstvu i podzakonskim aktima donetim na osnovu Zakona.

Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja za mala I srednja preduzeća, čiji je prevod objavljen u Sl.glasniku br.117/2013, primenjuju se u Republici Srbiji počev od redovnog godišnjeg finansijskog izveštaja sa stanjem na dan 31.12.2014.godine. Datum prelaska na primenu MSFI za MSP je 01. Januar 2013.godine.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 95/2014 i 144/2014). Ovim pravilnikom definisani su obrasci finansijskih izveštaja i sadržina pozicija u obrascima, kao i minimum sadržaja napomena uz te izveštaje.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

Finansijski izveštaji Društva iskazani su u hiljadama dinara, tako da će navedeni iznosi u ovim Napomenama biti takodje iskazani u hiljadama RSD.

Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji i funkcionalnu valutu Društva. Poslovne promene u stranoj valuti su preračunate u dinare po srednjem kursu valute utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene. Monetarne pozicije iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja, preračunate su u dinare prema srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan bilansa. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koja je ugrađena valutna klauzula preračunata su u dinare po srednjem 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.

2.3. Primena pretpostavke stalnosti poslovanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom stalnosti poslovanja Društva i pod pretpostavkom da će Društvo nastaviti da posluje kontinuirano tokom neograničenog perioda u doglednoj budućnosti.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

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. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su inicijalno priznata po nabavnoj vrednosti. Naknadno vrednovanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke po osnovu obezvređenja.

Korisni vek nematerijalnih ulaganja je procenjen kao određen.

Nematerijalna ulaganja sa određenim korisnim vekom upotrebe se amortizuju u toku korisnog veka trajanja i testiraju se na umanjene vrednosti kada god se jave indikatori da nematerijalno ulaganje može da bude obezvređeno.

Dobici i gubici koji proističu iz rashodovanja ili prodaje nematerijalnih ulaganja se priznaju u bilansu uspeha perioda kada je nematerijalno ulaganje rashodovano, odnosno prodato, i to u visini razlike između priliva od prodaje i knjigovodstvene vrednosti sredstva.

3.2. *Nekretnine, postrojenja i oprema*

Stavke nekretnina, postrojenja i opreme, koje ispunjavaju uslove da budu priznate kao sredstvo, odmeravaju se prilikom početnog priznavanja po svojoj nabavnoj vrednosti odnosno, ceni koštanja.

Nabavnu vrednost čini vrednost po fakturi dobavljača uključujući carine, poreze koji se ne mogu refundirati i sve druge troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti. Nabavna vrednost umanjena je za sve primljene popuste i/ili rabate (poklone). Nabavna vrednost izgrađenih osnovnih sredstava je njihova nabavna vrednost na datum kada su izgradnja ili razvoj završeni.

Pod nekretninom ili opremom smatraju se ona sredstva čiji je očekivani korisni vek upotrebe duži od jedne godine, a njihova vrednost prelazi 1.000,00 EUR. 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.

Dobici ili gubici koji se javljaju prilikom prodaje ili rashodovanja nekretnina i opreme, priznaju se, u okviru ostalih poslovnih prihoda ili ostalih poslovnih rashoda, u bilansu uspeha.

Korisni vek upotrebe sredstva se preispituje najmanje na kraju svake poslovne godine, i ako postoje promene u očekivanoj dinamici trošenja budućih ekonomskih koristi koje su sadržane u sredstvu, stopa amortizacije se menja kako bi se odrazila promenjena dinamika.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i eventualne kumulirane gubitke za umanjenje vrednosti.

3.3. *Amortizacija*

Otpisivanje nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja se vrši primenom proporcionalne metode kojom se vrednost sredstava u potpunosti otpisuje tokom procenjenog veka upotrebe. Otpisivanje se vrši po stopama koje su zasnovane na preostalom korisnom veku upotrebe sredstava, procenjenom od strane rukovodstva Društva.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina i opreme date su u sledećem pregledu:

Nekretnine	4-14,28	%
Mašine	20-33,33	%
Računarska oprema	25,00	%
Transportna sredstva	20,00	%

Primenjene stope za amortizaciju nematerijalnih ulaganja su sledeće:

Licence za softvere	20,00	%
Softveri	20-25,00	%

Obračun amortizacije nekretnina, opreme i nematerijalnih ulaganja počinje kada se sredstva stave u upotrebu.

3.4. Finansijske obaveze

Društvo priznaje finansijske obaveze u svom bilansu stanja samo onda kada ono postane jedna od ugovornih strana u finansijskom instrumentu. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada Društvo ispuni obavezu ili kada je obaveza plaćanja predviđena ugovorom ukinuta ili istekla.

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj za direktno pripisive troškove transakcija. Finansijske obaveze Društva uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja kao i primljene kredite od matičnog pravnog lica.

3.5. Zalihe

Početno priznavanje zaliha vrši se po nabavnoj vrednosti koja obuhvata fakturnu cenu, uvozne carine i druge dažbine (osim onih koji mogu kasnije da se povrate od poreskih vlasti) i troškove prevoza, manipulativne i druge troškove koji se mogu direktno pripisati sticanju gotovih proizvoda, materijala i usluga. Trgovački popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri određivanju troškova nabavke.

Zalihe se naknadno vrednuju po nabavnoj vrednosti/ceni koštanja odnosno neto prodajnoj vrednosti umanjene za troškove dovršenja i prodaje, ako je niža.

Vrednost utrošenih zaliha se utvrđuje metodom prosečne ponderisane cene.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni i depozite po viđenju kod banaka.

3.7. Lizing

Zakup sredstava kod kojih su sve koristi i rizici u vezi sa vlasništvom zadržani kod zakupodavca, odnosno nisu preneti na zakupca, evidentira se kao operativni lizing.

Plaćanje operativni lizinga priznaje se kao rashod perioda u Bilansu uspeha u momentu nastanka, tokom trajanja zakupa.

3.8. 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 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 i jubilarne nagrade 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.

3.9. Primanja zaposlenih

(a) Doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je takođe, obavezno da od bruto zarada zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Kada su doprinosi jednom uplaćeni, Društvo nema nikakvih daljih obaveza u pogledu plaćanja. Doprinosi na teret poslodavca i na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose.

(b) Otpremnine i jubilarne nagrade

Društvo postoji tek nešto više od godinu dana tako da je u ovoj fazi predvidelo samo rezervisanja za otpremnine prilikom odlaska u penziju i jubilarne nagrade.

3.10. Porezi i doprinosi

(a) Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 15% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak.

Kako je Društvo ostvarilo gubitak I u tekućoj 2014 I u 2013 godini nije bilo obveznik plaćanja poreza na dobit.

Gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobiti utvrđene u godišnjem poreskom bilansu iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Odloženi porez

Odloženi porez na dobit se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i neiskorišćene iznose prenosivih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivane buduće oporezive dobiti dovoljan da se sve odbitne privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na svaki izveštajni datum i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti.

Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na svaki izveštajni datum i priznaju do mere u kojoj je postalo verovatno da će buduća oporeziva dobit dozvoliti povraćaj odloženog poreskog sredstva.

(b) Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata poslovanja uključuju poreze na imovinu i druge poreze, razne naknade i doprinose koji se plaćaju u skladu sa republičkim i lokalnim poreskim propisima. Ovi porezi i doprinosi su prikazani u okviru ostalih poslovnih rashoda.

3.11. Državna davanja

Državno davanje je pomoć države u obliku prenosa resursa Društvu po osnovu ispunjenih izvesnih uslova koji se odnose na poslovne aktivnosti Društva.

Državna davanja koje je Društvo primilo u 2014. godini priznata su kao prihod prilikom priznavanja potraživanja po osnovu davanja;

3.12. Priznavanje prihoda

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 usluga

Društvo prodaje usluge dorade, prerade i oplemenjivanja robe u slobodnoj carinskoj zoni. Na osnovu Odobrenja CI Smedervo 17345 E01 od 3. januara 2014. godine

(b) Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika i ostale finansijske prihode, ostvarene iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim 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 sredstva po viđenju kod banaka.

3.13. 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 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.

3.14. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim licima

Uzmi definiciju iz zakona o preduzecima – cini mi se da on jasno definise razliku. Povezano lice je lice koje ima kontrolu nad Društvom ili ima značajan uticaj na Društvo prilikom donošenja poslovnih i finansijskih odluka.

Povezana lica su:

- osnivač Društva- PKC Wiring Systems Oy Finska
- povezana Društva: - PKC Group Poland Sp.z.o.o.
 - PKC Eesti AS
 - PKC Group Lithuania
 - PKC SEGU SYSTEMELEKTRIK GMBH
 - PK CABLES DO BRASIL IND E COM LTDA

4. FINANSIJSKI INSTRUMENTI - UPRAVLJANJE RIZICIMA

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik, kreditni rizik i rizik likvidnosti. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja finansijska služba Društva u skladu sa politikama kompanije.

Kategorije finansijskih instrumenata, prema knjigovodstvenom stanju na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine, prikazane su u sledećoj tabeli:

	U RSD hiljada	
	2014	2013
Finansijska sredstva		
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.321	42.723
Finansijska sredstva koja se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha:		
Dugoročne i kratkoročne obaveze po kreditima	241.916	
Obaveze iz poslovanja	88.875	10.090

U 2014. i 2013. godini Društvo nije imalo derivatne finansijske instrumente.

(a) Tržišni rizik

Tržišni rizik je rizik da će fer vrednost budućih tokova gotovine finansijskog instrumenta biti promenljiva zbog promena tržišnih cena. Tržišni rizik kojem je Društvo izloženo uključuje rizik od promene kurseva stranih valuta i rizik od promene kamatnih stopa.

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima i izloženo je riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno evru. Rizik proističe kako iz budućih poslovnih transakcija, tako i iz priznatih sredstava i obaveza u stranoj valuti.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima potraživanja i obaveze u stranoj valuti, tako da je maksimizirana usklađenost priliva i odliva u istoj valuti radi zaštite od promene deviznih kurseva.

Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih dugoročnih kredita od matičnog pravnog lica po kamatnim stopama povoljnijim od raspolozivih na domaćem finansijskom trzistu.

(b) Rizik likvidnosti

Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospele obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije.

Sledeća tabela predstavlja analizu finansijskih obaveza Društva prema ugovorenim uslovima plaćanja, koji su određeni na osnovu preostalog perioda na dan izveštavanja u odnosu na ugovoreni rok dospeća i zasnovani su na ugovorenim nediskontovanim iznosima otplata (saldia koja dospevaju na naplatu u roku od 12 meseci jednaka su njihovim knjigovodstvenim iznosima, budući da efekat diskontovanja nije materijalno značajan):

31. decembar 2014. g	Do 3 meseća	Od 3 do 12 meseći	Od 1 do 2 godine	Od 2 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Obaveze po osnovu kredita		60.479	60.479	120.958		241.916
Obaveze iz poslovanja	88.875					88.875
Ostale kratkoročne obaveze	38.841	13.835				52.676
31. decembar 2013. godine						
Obaveze po osnovu kredita						
Obaveze iz poslovanja	10.090					10.090
Ostale kratkoročne obaveze	2.401					2.401

4.2. Upravljanje rizikom kapitala

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi vlasnicima kapitala obezbedilo povraćaj (profit), a koristi ostalim zainteresovanim stranama, kao i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti. Na dan 31. decembra 2014. i 2013. godine koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2014.	2013.
Obaveze po kreditima - ukupno	241.916	
Minus: gotovina i gotovinski ekvivalenti	50.321	42.723
Neto dugovanja	191.596	-42.723
Sopstveni kapital	316.386	60.000
Kapital - ukupno	91.365	45.937
Koeficijent zaduženosti	2,10%	-0,93%

Porast koeficijenta zaduženosti u 2014. godini rezultirao je prvenstveno iz potrebe finansiranja delatnosti u prvoj godini poslovanja, uobicajen je kod novoosnovanih preduzeca dominantno zbog nabavke osnovnih sredstava i viših troškova rada u odnosu na standardne.

5. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUĐIVANJA

Korisni vek upotrebe nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme

Nematerijalna ulaganja i nekretnine, postrojenja i oprema se amortizuju tokom njihovog korisnog veka upotrebe. Korisni vek upotrebe se zasniva na proceni dužine perioda u kome će sredstvo generisati prihode.

1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST					
Stanje na dan 1. januara 2013. godine	0	0	0	0	0
Nabavke					
Prenos sa/na					
Otuđenja i rashodovanja					
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine					
Nabavke			6.551		6.551
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine			6.551		6.551
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI					
Stanje na dan 1. januara 2013. godine		0	0	0	0
Amortizacija (Napomena...)			432		432
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine			432		432
NEOTPISANA VREDNOST:					
31. decembra 2013. godine	0	0	0	0	0
- 31. decembra 2014. godine			6.119		6.119

Nematerijalna ulaganja čine ulaganja u softvere za kvalitet, Microsoft dynamics NAV , program za pracenje i obracun radnog vremena I ShakeSpeare .

2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
NABAVNA VREDNOST							
Stanje na dan 1. januara 2013. godine							
Nabavke				4.655	1.222.		5.877
Prenos sa/na							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine				4.655	1.222		5.877
Nabavke			363.076	839	52.543		416.458
Prenos na troškovi ulaganja na tuđim objektima uzetim u zakup				5.494			5.494
Otuđenja i rashodovanja			19				19
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine			363.057	0	53.765		416.822
AKUMULIRANA ISPRAVKA VREDNOSTI							
Stanje na dan 1. januara 2013. godine			0	0	0	0	0
Amortizacija (Napomena...)							
Otuđenja i rashodovanja							
Stanje na dan 31. decembra 2013. godine			0	0	0	0	0
Amortizacija (Napomena...)			47.904				47.904
Otuđenja i rashodovanja							

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđe NPO i ostale NPO	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
Stanje na dan 31. decembra 2014. godine			47.904				47.904
NEOTPISANA VREDNOST:							
31. decembra 2013. godine			0	4.655	1.222	0	5.877
31. decembra 2014. godine			315.153	0	53.765	0	368.918

Društvo ima značajna ulaganja u postrojenja i opremu s obzirom da je u početnoj fazi poslovanja u Srbiji. Najveće nabavke izvršene su od:

- Komax AG	223.205 hilj. rsd	PKC Eesti	17.709.hilj. rsd
- PKC Poland	33.176.hilj. rsd	Com Trade	8.592.hilj. rsd
- Mikom	19.577.hilj. rsd	TE Connectivity	8.377.hilj. rsd

3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	2014.	2013.
Ostala dugoročna finansijska sredstva	7.099	
Stanje na dan 31. decembra 2014.	7.099	

Dugoročni plasmani se odnose na depozite kao obezbeđenje Ugovora u korist Gradske uprave Smederevo i preduzeća Vimeks Smederevo.

4. ZALIHE

	2014.	2013.
Materijal	24.421	722
Plaćeni avansi za zalihe i usluge	10.938	5.443
Stanje na dan 31. decembra	35.359	6.165

Zalihe materijala se odnose na zalihe rezervnih delova, kancelarijskog materijala i potrošnog materijala i iznose u RSD 24.421 hiljada. Zalihe su vrednovane po nabavnoj vrednosti.

5. POTRAŽIVANJA PO OSNOVU PRODAJE

	2014.	2013.
Potraživanja po osnovu prodaje	6.090	
Stanje na dan 31. decembra	6.090	

Knjigovodstvena vrednost potraživanja po osnovu prodaje iskazana je u sledećim valutama:

	2014.	2013.
RSD	5.312	
EUR	50.301	

Potraživanja po osnovu prodaje i ostala potraživanja su nekamatonosna.

6. DRUGA POTRAŽIVANJA

	2014.	2013.
Potraživanja za naknade zarada koje se refundiraju	188	
Stanje na dan 31. decembra	188	

7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2014.	2013.
Tekući (poslovni) računi	46.696	369
Blagajna	15	
Devizni račun	3.610	42.354
Stanje na dan 31. decembra	50.321	42.723

8. POREZ NA DODATU VREDNOST

	2014.	2013.
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	199	
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)	5	
Porez na dodatu vrednost obračunat na usluge inostranih lica	39	
Potraživanja za više plaćen pdv	3.649	3.449
Stanje na dan 31. decembra	3.892	3.449

9. AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014.	2013.
Unapred plaćeni troškovi	126	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		214
Stanje na dan 31. decembra	126	214

Unapred plaćene troškove čine ukalkulisane troškove premije osiguranja .

10. KAPITAL

(a) Osnovni kapital

Registrovani iznos osnovnog kapitala Društva kod Agencije za privredne registre je BD 115633/2013 od 29.10.2013 na 60.000hilj.rsd, BD 6228/2014 27.1.2014na 246 hilj rsd I 107294/2014 od 23.12.2014 na iznos od 256.140hilj.rsd . Osnovni kapital je novčani kapital.

	2014.	2013.
Udeli drustva sa ograničenom odgovornošću	316.386	60.000
Statutarne I druge rezerve		246
Gubitak ranijih godina	14.309	14.309
Gubitak tekuće godine	210.712	
Stanje na dan 31. decembra	91.365	45.937

11. DUGOROČNA REZERVISANJA

Otpremnine za odlazak u penziju i jubilarne nagrade

Rezervisanja za otpremnine i jubilarne nagrade se odmeravaju po sadašnjoj vrednosti očekivanih budućih odliva primenom diskontne stope koja odražava kamatu na visokokvalitetne hartije od vrednosti koje su iskazane u valuti u kojoj će obaveze za penzije biti plaćene. Imajući u vidu da u Republici Srbiji ne postoji razvijeno tržište za ovakve obveznice, korišćene su stope tržišnih prinosa na državne obveznice.

	2014.	2013.
Otpremnine I jubilarne nagrade	1.984	
Stanje na dan 31. decembra	1.984	

12. DUGOROČNI KREDITI I ZAJMOVI

	2014.	2013.
Dugoročne obaveze prema matičnom preduzeću	241.916	
Ukupno dugoročni krediti	241.916	
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	60.479	
Dugoročni deo dugoročnih kredita	181.437	

Dospeće dugoročnih kredita:

	2014.	2013.
Između 1 i 2 godine	60.479	
Između 2 i 5 godine	181.437	
Preko 5 godina		
Stanje na dan 31. decembra	241.916	

Knjigovodstvena vrednost kredita Društva izražena je u sledećim valutama u hiljadama:

	2014.	2013.
RSD	241.916	
EUR	2.000	

13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	2014.	2013.
Odložene poreske obaveze	1.295	
Stanje na dan 31. decembra	1.295	

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2014.	2013.
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	60.479	
Stanje na dan 31. decembra	60.479	

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2014.	2013.
Obaveze prema dobavljačima –matična pravna lica u inostranstvu		1.297
Obaveze prema dobavljačima povezana pravna lica	44.504	2.521
Dobavljači u zemlji	34.674	4.758
Dobavljači u inostranstvu	9.697	1.514
Stanje na dan 31. decembra	88.875	10.090

Obaveze prema dobavljačima ne nose kamatu i imaju valutu plaćanja koja se kreće u rasponu od 3 do 60 dana.

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31. decembra 2014. godine u iznosu od RSD 54.201 hiljada su izražene u stranoj valuti u vrednosti od 448.097,00 eur.

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost obaveza iz poslovanja odražava njihovu fer vrednost na dan bilansa stanja.

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2014.	2013.
Zarade i naknade zarada, bruto	28.723	
Naknade zarada koje se refundiraju, bruto	188	
Obaveze prema zaposlenima	1.531	
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	242	
Ostale obaveze	201	
Stanje na dan 31. decembra	30.885	

Rukovodstvo Društva smatra da iskazana vrednost ostalih kratkoročnih obaveza odgovara njihovoj fer vrednosti na dan bilansa stanja.

17. OBAVEZE ZA OSTALE POREZE, DOPRINOSE I DRUGE DAŽBINE

	2014.	2013.
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	179	
Stanje na dan 31. decembra	179	

18. PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2014.	2013.
Unapred obračunati troškovi	7.778	2.401
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	13.835	
Stanje na dan 31. decembra	21.613	2.401

Ostala pasivna vremenska razgraničenja se odnose na ukalkulisanu kamatu na dugoročni kredit od matičnog pravnog lica.

19. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.10. 2014. godine.

- Ne postoje neusaglašena potraživanja
- Procenat neusaglašanih obaveza je oko 4,9 u odnosu na ukupne obaveze prema dobavljačima (u smislu da nisu odgovorili na IOS)

20. POSLOVNI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga	45.890	
Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija	299.890	
Drugi poslovni prihodi	8.709	
Ukupan iznos	354.489	

Prihod od premija, subvencija, dotacija, donacija se najvećim delom odnose na uslovljene subvencije države precizirane Ugoovrom o dodeli sredstava , izmedju Vlade Republike Srbije I PKC-a. Drugi poslovni prihodi se najvećim delom odnose na prefakturisane troškove boravka naših zaposlenih u inostranstvu kod povezanog pravnog lica.

21. TROŠKOVI MATERIJALA

	2014.	2013.
Troškovi materijala za izradu	137	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	11.281	110
Troškovi rezervnih delova	5.189	
Troškovi jednokratnog otpisa alata i inventara	32.369	
Troškovi goriva I elektricne energije	5.225	2
Ukupan iznos	54.201	112

22. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2014.	2013.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	177.050	
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	28.020	
Troškovi naknada po ugovoru o delu	383	
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.349	
Ostali lični rashodi i naknade	57.150	
Ukupan iznos	263.952	
Broj zaposlenih –prosečan broj	191	

23. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

	2014.	2013.
Troškovi usluga na izradi učinaka	956	
Transportne usluge	8.027	3
Usluge održavanja	1.559	19
Zakupnine	34.332	2.458
Reklama i propaganda	396	
Troškovi ostalih usluga	1.863	1
Ukupan iznos	47.133	2.481

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

	2014.	2013.
Troškovi amortizacije nematerijalnih ulaganja	431	
Troškovi amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme	47.904	
Ukupan iznos	48.335	

25. TROŠKOVI DUGOROČNIH REZERVISANJA

	2014.	2013.
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	1.984	
Ukupan iznos	1.984	

26. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

	2014.	2013.
Troškovi neproizvodnih usluga	93.532	11.749
Troškovi reprezentacije	3.701	
Troškovi premije osiguranja	2.224	125
Troškovi platnog prometa	1.889	14
Troškovi poreza	348	
Ostali nematerijalni troškovi	327	67
Ukupan iznos	102.021	11.955

Troskovima neproizvodnih usluga pripadaju sledeći troškovi:

Troškovi u vezi sa stručnim usavršavanjem	2.923
Troškovi revizije	3.333
Troškovi konsalting usluga	15.492
Troškovi čišćenja prostorija, FTO usluga	6.911
Troškovi advokadskih I knjigov.usluga	6.118
Troškovi kadrovskih usluga(regrutovanja, obračun zarada..)	5.501
Troškovi logistike	404
Ulaganja na tuđim objektim uzetim u zakup	6.935
Usluge iz grupe-prefakturisani troškovi	39.784
Ostale neproizvodne usluge	6.131
Za godinu	93.532

27. FINANSIJSKI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi kamata	384	
Pozitivne kursne razlike i efekti valutne klauzule	6.604	281
Ukupan iznos	6.988	281

28. FINANSIJSKI RASHODI

	2014.	2013.
Finansijski rashodi iz odnosa povezanim pravnim licima	18.622	
Rashodi kamata	9	
Negativne kursne razlike i efekti valutne klauzule	35.134	42
Ukupan iznos	53.765	42

Finansijski rashodi iz odnosa sa povezanim pravnim licima se odnosi na plaćene kamate po dugoročnom kreditu matičnog pravnog lica.

29. OSTALI PRIHODI

	2014.	2013.
Prihodi od smanjenja obaveza	6	
Ostali nepomenuti prihodi	524	
Ukupan iznos	530	

30. OSTALI RASHODI

	2014.	2013.
Gubici od rashodovanja osnovnih sredstava	18	
Ostali nepomenuti rashodi	15	
Ukupan iznos	33	

31. PREUZETE OBAVEZE

Obaveze po osnovu operativnog zakupa - kada je Društvo zakupac

Društvo uzima u zakup putnička vozila po ugovorima o operativnom zakupu.. Period zakupa je 36 meseci. Iznos mesecne naknade za operativni lizing je 5.122 eura

Buduća minimalna plaćanja po osnovu zakupnina po ugovorima o poslovnim zakupima koji se ne mogu otkazati:

	2014.	2013.
Do 1 godine	8.892	
Od 1 do 5 godina	17.784	
Preko 5 godina		
Stanje na dan 31. decembra		

32. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

(a) Nabavke i prodaje povezanim licima

Većinski I jedini vlasnik Društva je PKC Wiring systems OY, Vihikari, Finska u čijem se vlasništvu nalazi 100% osnovnog kapitala Društva. Sledeće transakcije su obavljene sa povezanim pravnim licima:

	2014.	2013.
<i>(a) Prodaja robe i usluga</i>		
Matično društvo		
Zavisna društva		
Ostala povezana društva	54.599	

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

	2014.	2013.
<i>(b) Nabavke robe i usluga</i>		
Matično društvo	85	1.297
Zavisna društva		
Ostala povezana društva	156.403	2.521

Roba i usluge se kupuju u skladu sa normalnim uslovima poslovanja.

(b) Stanja na kraju godine proizašla iz prodaje/nabavki roba/usluga

	2014.	2013.
Potraživanja od povezanih pravnih lica		
Matično društvo		
Zavisna društva		
Ostala povezana društva	6.085	
Obaveze prema povezanim licima (napomena...)		
Matično društvo		1.297
Zavisna društva		
Ostala povezana društva	44.504	2.521

33. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični devizni kursevi Narodne Banke Srbije, korišćeni za preračun deviznih pozicija na dan 31. decembra 2014. godine i 31. decembra 2013. godine u funkcionalnu valutu (RSD), za pojedine strane valute su:

	U RSD	
	2014.	2013.
EUR	120.9583	114.6421