

Период извештавања:

од

1.1.2012

до

30.06.2012

Полугодишњи финансијски извештај за јавна друштва ПФИ-ЈД

Пословно име: **Т.Р."Morava" a.d. Jagodina**

Матични број (МБ): **07114567**

Поштански број и место: **35000** **Jagodina**

Улица и број: **Kneza Miloša bb**

Адреса е-поште: **morava.ad@gmail.com**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни:

Усвојен (да/не): **Ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Slavica Obradović**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **035/241-797**

Факс: **035/241-797**

Адреса е-поште: **morava.ad@gmail.com**

Презиме и име: **Biljana Peković**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30. 06. 2012.

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	195.361	198.095
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	186.418	189.720
1. Некретнине, постројења и опрема	006	57.369	57.595
2. Инвестиционе некретнине	007	129.049	132.125
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	8.943	8.375
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	8.943	8.375
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	62.799	44.462
I ЗАЛИХЕ	013	9.446	7.968
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	53.353	36.494
1. Потраживања	016	23.342	19.000
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	319	319
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	27.515	14.600
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	2.177	2.250
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		325
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	258.160	242.557
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Б. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	258.160	242.557
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	232.647	223.223
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	219.000	219.000
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	60.054	60.054
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	9.424	1.180
VIII ГУБИТАК	109	55.831	57.011
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	25.513	19.334
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	25.513	19.334
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	13.730	5.158
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	10.055	12.732
4. Остале краткорочне обавезе	120	1.194	889
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	534	555
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	258.160	242.557
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	39.675	71.212
1. Приходи од продаје	202	6.152	8.419
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	33.523	62.793
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	30.091	57.206
1. Набавна вредност продате робе	208	5.321	6.682
2. Трошкови материјала	209	10.540	20.598
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	7.081	10.546
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	3.302	7.927
5. Остали пословни расходи	212	3.847	11.453
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213	9.584	14.006
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214		
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	2	14
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	162	710
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		2
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		12.132
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	9.424	1.180
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	9.424	1.180
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225		
2. Одложени порески расходи периода	226		
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	9.424	1.180
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2012. до 30.06.2012.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	44.029	89.840
1. Продаја и примљени аванси	302	4.472	15.729
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	39.557	74.111
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	30.619	78.517
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	20.368	59.743
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	6.758	10.485
3. Плаћене камате	308	89	372
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3.404	7.917
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	13.410	11.323
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	13.483	8.135
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320	568	8.028
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		107
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	12.915	
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	13.483	8.135
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		1.916
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		1.916
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		1.916
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	44.029	89.840
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	44.102	88.568
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		1.272
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	73	
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	2.250	978
3. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	2.177	2.250

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14					
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 351)	Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачун 332)	Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачун 333)	Нераспоредени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)					
Стање на дан 01.01. претходне године 2011.	401	219000	414	427	440	453	466	60054	479	492	505	518	57011	531	544	222043	557	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559				
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2011. (р.бр. 1+2-3)	404	219000	417	430	443	456	469	60054	482	495	508	521	50711	534	547	222043	560	
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	1180	522	535	548	1180	561		
Укупна смањења у претходној години	406		419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562				
Стање на дан 31.12. претходне године 2011. (р.бр. 4+5-6)	407	219000	420	433	446	459	472	60054	485	498	511	1180	524	57011	537	550	223223	563
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565				
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2012. (р.бр. 7+8-9)	410	219000	423	436	449	462	475	60054	488	501	514	1180	527	57011	540	553	223223	566
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515	9424	528	541	554	9424	567		
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516	1180	529	1180	542	555	568		
Стање на дан 30.06. текуће године 2012. (р.бр. 10+11-12)	413	219000	426	439	452	465	478	60054	491	504	517	9424	530	55831	543	556	232647	569

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI

Puno poslovno ime Društva glasi: TRGOVINSKO PREDUZEĆE MORAVA A.D. JAGODINA, 35000 JAGODINA, KNEZA MILOŠA bb. Društvo je osnovano 20. aprila 1966. godine i upisano u sudski registar. 18. AVGUSTA 2006. upisano u Registar privrednih subjekata BD – 43939 / 2006 kao T.P. MORAVA A.D. JAGODINA.

Istorijat: Društvo je osnovano pod nazivom TRGOVINSKO PREDUZEĆE NA VELIKO „MORAVA“. U 2002. godini otvoren je stečaj, kada je nazvano KOMPANIJA MORAVA DD U STEČAJU. Juna 2004. T.P. MORAVA postaje društveno preduzeće. 18. 08. 2006. godine prelazi u status AKCIONARSKOG DRUŠTVA.

Osnovni kapital Društva registrovan u Agenciji za privredne registre na dan 30. JUN 2012. godine iznosi 219.000.000 RSD.

Struktura vlasništva nad kapitalom Društva je sledeća:

Radovanović Miroljub	27,297%
Grujić Nenad	17,305%
Jović Aleksandar	16,236%
Milosavljević Djordje	10,434%
Ostali akcionari	28,728%

Pretežna delatnost Društva je registrovana pod šifrom 6820, Trgovina na malo, trgovina na veliko, kao i izdavanje poslovnog prostora.

Društvo je na dan 30. JUNA 2012. godine, saglasno kriterijumima iz člana 7. Zakona o računovodstvu i reviziji, razvrstano kao MALO pravno lice, a na dan 31. decembra 2011. godine takođe kao MALO.

Ostali bitni identifikacioni podaci Društva su:

Matični broj: 07114567

Poreski identifikacioni broj (PIB): 101326685

Sedište i adresa: JAGODINA, KNEZA MILOŠA bb.

Prosečan broj radnika u 2012. godini bio je 23.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, UPOREDNI PODACI I IZVEŠTAJNA VALUTA

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja u Republici Srbiji definiše Zakon o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS" broj 46/2006 i 111/09), i njegova bitna prateća podzakonska akta, a čine ih Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja, Međunarodni računovodstveni standardi, odnosno Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja i tumačenja istih, Pravilnik o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, i Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Zvanični prevod MRS/MSFI koji je u upotrebi u Republici Srbiji i drugi propisi koji regulišu računovodstvo, odstupaju u određenom obimu od inoviranih MRS/MSFI.

Rukovodstvo je razmatralo uticaj tih odstupanja na finansijske izveštaje Društva i procenilo da uticaj ne postoji ili ne proizvodi materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Shodno navedenom, a imajući u vidu u ovom slučaju nematerijalno značajne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MRS/MSFI mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se mogu tretirati kao finansijski izveštaji sastavljeni u saglasnosti sa domaćim propisima i svim bitnim MRS/MSFI u primeni.

Navedeni propisi i standardi su bili osnova za računovodstvene politike Društva, koje su prikazane u Napomeni 3 ovog Izveštaja, a utvrđene su Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama Društva.

Finansijski izveštaji su sastavljeni uz pretpostavku koncepta (načela) istorijskog troška i stalnosti poslovanja, odnosno neograničenog trajanja poslovanja Društva.

2.2 Uporedni podaci

Uporedni podaci, prikazani u ovom Izveštaju su podaci iz finansijskih izveštaja za poslovnu godinu koja se završila 31. decembra 2011. godine. Uporedni podaci su bili predmet obavljene revizije, a reviziju je izvršilo preduzeće za reviziju "ALFA REVIZIJA" Beograd, i izrazilo pozitivno mišljenje.

2.3. Izveštajna valuta

U ovom Izveštaju svi iznosi su prikazani u hiljadama dinara, osim ako drugačije nije naglašeno. Dinar (RSD) je zvanično sredstvo plaćanja i izveštajna valuta u Republici Srbiji.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE I PROCENE

Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje robe mere se po fakturisanjoj vrednosti umanjenoj za poreske dažbine i date popuste pri fakturisanju. Prihodi se priznaju u trenutku prenosa značajnih rizika i koristi od vlasništva nad robom, nezavisno od momenta naplate.

Prihodi od prodaje proizvoda, mere se po fakturisanjoj vrednosti umanjenoj za poreske dažbine i date popuste pri fakturisanju. Prihodi se priznaju u trenutku prenosa značajnih rizika i koristi od vlasništva nad proizvodima, nezavisno od momenta naplate.

Prihodi od prodaje usluga mere se po fakturisanjoj vrednosti umanjenoj za poreske dažbine i date popuste pri fakturisanju. Prihodi se priznaju u trenutku izvršenja usluga, nezavisno od momenta naplate.

Promena vrednosti zaliha učinaka meri se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Povećanje zaliha priznaje se u korist, a smanjenje na teret promena vrednosti zaliha u bilansu uspeha.

Prihodi od donacija priznaju se u momentu kada se ostvare rashodi vezani za primljene donacije.

Drugi poslovni prihodi obuhvataju prihode od zakupnina, prihode od članarina, prihode od tantijema i ostale poslovne prihode.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi obuhvataju nabavnu vrednost prodate robe, troškove materijala, troškove zarada, naknada zarada i ostale lične rashode, troškove proizvodnih usluga, troškove amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove. Svi rashodi se priznaju u momentu nastanka, nezavisno od momenta plaćanja.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju finansijske prihode od matičnih i zavisnih pravnih lica, finansijske prihode od ostalih povezanih pravnih lica, prihode od kamata, pozitivnih kursnih razlika, pozitivnih efekata valutne klauzule, ostale finansijske prihode i prihode od učešća u dobiti.

Prihodi od kamata se obračunavaju primenom ugovorenih kamatnih stopa na ugovorenu ili zakonsku osnovicu za kamatu i iskazuju se prema svom dospeću, nezavisno od toga da li su naplaćeni.

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju finansijske rashode od matičnih i zavisnih pravnih lica, finansijske rashode od ostalih povezanih pravnih lica, rashode kamata, negativnih kursnih razlika, negativnih efekata valutne klauzule i ostale finansijske rashode.

Rashodi kamata se obračunavaju primenom ugovorenih kamatnih stopa na ugovorenu ili zakonsku osnovicu za kamatu i iskazuju se prema svom dospeću, nezavisno od toga da li su plaćeni.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostali prihodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškove osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihode po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihode od smanjenja obaveza i prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja i ostale nepomenute prihode. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostale imovine.

Ostali rashodi

Ostali rashodi obuhvataju gubitke po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, gubitke po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkove osim manjkova zaliha učinaka, rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashode po osnovu otpisa potraživanja i ostale nepomenute rashode. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha (osim zaliha učinaka), nekretnina pribavljenih radi prodaje, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i ostale imovine.

Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja

Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. U okviru ove pozicije iskazuje se razlika između prihoda i rashoda iz ranijih godina, koji, saglasno primeni MRS 8, nemaju dovoljnu materijalnu vrednost da bi korigovali finansijski rezultat godine kojoj pripadaju.

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja

Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. U okviru ove pozicije iskazuje se razlika između rashoda i prihoda iz ranijih godina, koji, saglasno primeni MRS 8, nemaju dovoljnu materijalnu vrednost da bi korigovali finansijski rezultat godine kojoj pripadaju.

Preračun pozicija u stranim valutama i devizni kursevi

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja, i dinarima ako su valutnom klauzulom, u toku godine se evidentiraju po ugovorenom ili srednjem kursu Narodne banke Srbije na dan nastanka promene. Društvo na dan bilansa preračunava navedene pozicije po ugovorenom ili srednjem kursu Narodne banke Srbije na taj dan, a kursne razlike po osnovu preračuna se obuhvataju u okviru finansijskih prihoda ili rashoda.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Srednji kurs Narodne banke Srbije za važnije strane valute u odnosu na dinar iznosio je:

	30.06.2012	31.12.2011
1 EUR	115,8203	104,6409
1 USD	92,1476	80,8662
1 CHF	96,3724	85,9121

Primanja zaposlenih

Primanja zaposlenih za redovan rad i druge naknade terete rashode perioda za koji se odnose. Na zarade se obračunavaju porez i doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca po propisanim zakonskim stopama. Društvo vrši isplatu dažbina koje terete Društvo, i obustavu i isplatu dažbina koje terete zaposlene.

Procenjujući značajnost i ravnotežu između koristi i troška pribavljanja informacija o godišnjem trošku budućih davanja zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada, rukovodstvo je procenilo, da s obzirom na mali broj i starosnu strukturu zaposlenih, ta informacija nije značajna i trošak njenog tačnog procenjivanja prevazilazi koristi, usled čega ova informacija nije izračunavana i prikazana u finansijskim izveštajima.

Porez na dobitak i privremene poreske razlike

Osnovica za obračun poreza na dobitak je utvrđena poreskim propisima, kojim se dobitak pre oporezivanja iz bilansa uspeha usklađuje (koriguje) i dobija poreska osnovica. Porez na dobitak se izračunava primenom stope poreza na dobitak koja je u 2012. i 2011. godini iznosila 10%. Nakon izračunavanja poreza na dobitak isti se može umanjiti po osnovama utvrđenim poreskim propisima. Na osnovu obračuna poreza za tekuću godinu utvrđuje se akontaciona obaveza za sledeću godinu.

Neplaćen upisan kapital

Neplaćen upisan kapital se vrednuje u visini nominalno ugovorenog a neplaćenog iznosa.

Nematerijalna ulaganja

Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja se vrednuju po osnovnom postupku, odnosno nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nematerijalnih ulaganja priznaju se kao prihodi ili rashodi u bilansu uspeha.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno priznavanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja oprema se vrednuje po osnovnom postupku, odnosno nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja nekretnina, postrojenja i opreme priznaju se kao prihodi ili rashodi u bilansu uspeha.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Investicione nekretnine

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte koji se drže radi izdavanja ili povećanja vrednosti kapital usled očekivanog porasta vrednosti. Investicione nekretnine se početno mere po nabavnoj ceni. Naknadno merenje se vrši po osnovnom postupku, odnosno nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za iznos obračunate amortizacije i gubitka po osnovu obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja investicionih nekretnina, priznaju se kao prihodi ili rashodi u bilansu uspeha.

Amortizacija

Osnovica za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja i opreme je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan. Amortizacione stope se utvrđuju na osnovu procenjenog preostalog veka trajanja sredstava. Procene se periodično preispituju i ako se bitno razlikuju od predhodnih koriguje se amortizaciona stopa za tekući i buduće periode. Amortizacija se priznaje kao rashod perioda u kojem je nastala.

Stope amortizacije za najvažnije grupe sredstava su sledeće:

Programi za računare	25 %
Zgrade	2,5 %
Investicione nekretnine	2,5 %
Motorna vozila	15,5 %
Računari i računarska oprema	25 %
Kancelarijska oprema	12,5 %
Ostala oprema	14,3 %

Ostali dugoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani obuhvataju dugoročne kredite u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostale dugoročne plasmane.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća se mere po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe, osim zaliha učinaka, se mere po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke ili po neto prodajnoj vrednosti ukoliko je ona niža od nabavne vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodu prosečne nabavne cene

Potraživanja

Potraživanja obuhvataju potraživanja od prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova, i druga potraživanja, osim potraživanja za preplaćen porez na dobit. Potraživanja se mere po vrednosti iz originalnog dokumenta.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sva potraživanja nastaje gubitak zbog obezvređenja, koji se utvrđuje kao razlika između iskazanog iznosa potraživanja i iznosa koji može da se povрати. Kriterijum za obezvređenje je da je prošlo najmanje 60 dana od krajnjeg roka za naplatu potraživanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak

Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak obuhvataju preplate poreza na dobitak koje su nastale uplatom akontacija poreza na dobitak u skladu sa poreskim propisima pre konačnog obračuna poreza na dobit, u slučaju kada je vrednost tih uplata veća od konačnog obračuna poreza na dobit na kraju poslovne godine.

Kratkoročni finansijski plasmani

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju kratkoročne kredite matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine, hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje, otkupljene sopstvene akcije i ostale kratkoročne finansijske plasmane.

Hartije od vrednosti koje se kotiraju na berzi vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Kriterijum za obezvređenje je da je prošlo najmanje 60 dana od krajnjeg roka za naplatu kratkoročnih finansijskih plasmana.

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

U okviru aktivnih vremenskih razgraničenja obuhvataju se unapred plaćeni ili fakturisani troškovi, potraživanja za nefakturisan prihod perioda i porez na dodatu vrednost obračunat od dobavljača za koji se nisu stekli uslovi da se kompenzira sa porezom na dodatu vrednost obračunat po osnovu ostvarenih prihoda.

Porez na dodatu vrednost obuhvata razliku između predhodnog poreza za koji postoje uslovi za odbitak i stvorenih obaveza za porez.

Gubitak iznad visine kapitala

Gubitak iznad visine kapitala se iskazuje u aktivi i ako po MRS/MSFI ne predstavlja sredstvo.

Dugoročna rezervisanja

Dugoročna rezervisanja predstavljaju potencijalne obaveze za pokriće troškova i rizika koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih i ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda, ako se proceni da u budućnosti neće biti troškova vezanih za data rezervisanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Dugoročne finansijske obaveze

Dugoročne finansijske obaveze obuhvataju dugoročne kredite i obaveze po finansijskom lizingu koje dospevaju u roku dužem od godinu dana. Finansijske obaveze se evidentiraju po nabavnoj vrednosti. Dugoročne finansijske obaveze se, po početnom priznavanju, mere po ugovorenoj, a naknadno po amortizovanoj vrednosti. Obaveze se iskazuju u neisplaćenju vrednosti.

Kratkoročne finansijske obaveze

Kratkoročne finansijske obaveze obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih finansijskih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Kratkoročne finansijske obaveze se, po početnom priznavanju, mere po ugovorenoj, a naknadno po amortizovanoj vrednosti. Obaveze se iskazuju u neisplaćenju vrednosti.

Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja obuhvataju primljene avanse, dobavljačima u zemlji, dobavljačima u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja. Obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenju iznosu.

Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost predstavljaju neplaćenu razliku između obračunate obaveze i predhodnog poreza za koji su se stekli uslovi za odbitak.

Obaveze po osnovu javnih prihoda su neplaćene obaveze formirane u skladu sa poreskim propisima.

Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, razgraničene zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije i razgraničen porez na dodatu vrednost (obračunat pdv koji se plaća u narednom poreskom periodu).

Upravljanje rizicima

Deviznom riziku Društvo je izloženo u smislu promene kursa strane valute koji bitno utiče na pozicije novčana sredstva i obaveze prema dobavljačima u inostranstvu. S obzirom na tekuću tendenciju pada vrednosti dinara (RSD) u odnosu na strane valute u kojima Društvo obično obavlja transakcije, nivo ovog vida rizika je visok.

Kamatni rizik se ogleda u riziku promene kamatnih stopa na pozajmljena sredstva. Osim politike izbora kreditiranja pod najpovoljnijim i najstabilnijim uslovima Društvo nema druge instrumente za zaštitu od navedenog rizika. Nivo ovog rizika je srednji.

Kreditni rizik u odnosu na potraživanja od kupaca ogleda se u nemogućnosti da se potraživanja naplate. Društvo smanjuje ovaj rizik preuzimanjem sredstava obezbeđenja plaćanja od kupaca i ugovaranjem prodaje sa valutnom klauzulom. Društvo uglavnom redovno izmiruje obaveze prema dobavljačima tako da nema rizika od zaračunavanja kamata. Nivo ovog rizika je nizak.

Likvidnosni rizik je nizak jer Društvo uspešno održava ravnotežu između kontinuiteta ulaganja sredstava i fleksibilnog korišćenja tuđih sredstava.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

4. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim p. licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim p. licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	6.152	8.419
Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji		
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		
Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim p. licima		
Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. p. licima		
Prihodi od prod. proizvoda i usluga na domaćem trž.		
Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom trž.		
Prihodi od prodaje-ukupno	6.152	8.419
Prihodi od aktiv. ili potroš. učinaka za sop. potrebe		
Prihodi od aktiv. ili potroš. robe za sop. potrebe		
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe-ukupno		
Povećanja vrednosti zaliha učinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija		
Prihodi od zakupnine	33.310	62.630
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada		
Ostali poslovni prihodi	213	163
Ostali poslovni prihodi-ukupno	33.523	62.793
UKUPNO	39.675	71.212

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

5. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
Nabavna vrednost prodate robe-ukupno	5.321	6.682
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog (režijskog) materijala	2.329	3.390
Troškovi goriva i energije	8.211	17.208
Troškovi materijala i energije-ukupno	15.861	20.598
Troškovi zarada i naknada (bruto)	5.802	8.551
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.037	1.528
Troškovi naknada po ugovoru o delu	62	91
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadz. odbora	36	72
Ostali lični rashodi i naknade	144	304
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja-ukupno	7.081	10.546
Troškovi amortizacije	3.302	7.927
Troškovi rezervisanja		
Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno	3.302	7.927
Troškovi usluga na izradi učinaka		47
Troškovi transportnih usluga	200	515
Troškovi usluga na održavanju	556	396
Troškovi zakupnina	303	1.269
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	39	187
Troškovi ostalih usluga	782	1.669
Troškovi neproizvodnih usluga	572	1.553
Troškovi reprezentacije	244	605
Troškovi premije osiguranja	77	27
Troškovi platnog prometa	175	344
Troškovi članarina	22	
Troškovi poreza	489	2.910
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	388	1.931
Ostali poslovni rashodi-ukupno	3.847	11.453
UKUPNO	30.091	57.206

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

6. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	2	6
Pozitivne kursne razlike		
Prihodi od efekata valutne klauzule		8
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
UKUPNO	2	14

7. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	162	383
Negativne kursne razlike		5
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		322
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela		
Ostali finansijski rashodi		
UKUPNO	162	710

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

8. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza		
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi		2
Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina		
UKUPNO		2

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

9. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici od prodaje materijala		
Manjkovi		7
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		58
Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe		196
Ostali nepomenuti rashodi		141
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		11.730
Obezvredjenje ostale imovine		
Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina		
UKUPNO		12.132

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

10. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ulaganja u tuđa osnovna sredstva	Ukupno
Nabavna vrednost:					
Stanje 31.12.2011.	55.120	21.138	82.669	306.088	464.015
Nabavke u toku godine					
Prenosi					
Prodaja					
Rashod					
Ostalo					
Stanje 30.06.2012.	55.120	21.138	82.669	306.088	464.015
Ispravka vrednosti:					
Stanje 31.12.2011.		20.018	81.313	173.964	275.295
Nabavke u toku godine					
Prenosi					
Amortizacija u toku godine		110	116	3.076	3.302
Prodaja					
Rashod					
Ostalo					
Stanje 30.06.2012.		20.128	81.429	177.040	278.597
Neto sadašnja vrednost:					
Stanje 31.12.2011.	55.120	1.120	1.356	132.124	189.720
Stanje 30.06.2012.	55.120	1.010	1.240	129.048	186.418

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

11. OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara

	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima		
Dugoročni krediti u zemlji		
Dugoročni krediti u inostranstvu		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća		
Otkupljene sopstvene akcije	8.595	8.027
Ostali dugoročni plasmani	348	348
Ispravka vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana		
UKUPNO	8.943	8.375

Ostali dugoročni plasmani

Hiljada dinara

Vrsta plasmana	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
LIZING – garantni depozit	348		348
Ostali dugoročni plasmani	348		348

12. ZALIHE

Hiljada dinara

	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Materijal	288	179
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvoda	214	214
Roba u veleprodaji	3.410	1.963
Roba u maloprodaji	11.323	3.544
Roba na putu		
Dati avansi u zemlji	3.597	3.597
Dati avansi u inostranstvu		
Ispravka vrednosti zaliha i datih avansa	9.386	1.529
UKUPNO	9.446	7.968

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

13. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara				
	Kupci- matična pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostrans tvu	Druga potraživa nja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje 31.12.2011.		30.715		39	30.754
Bruto potraživanje 30.06.2012.		74.396		123	74.519
Ispravka vrednosti 31.12.2011.		11.754			11.754
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate potraživanja		39.344		79	39.423
Smanjenje ispravke po osnovu direktnog otpisa					
Povećanje ispravke po osnovu obetvredenja u toku godine					
Ispravka vrednosti 30.06.2012.		51.098		79	51.177
Neto potraživanja 31.12.2011.		18.961		39	19.000
Neto potraživanja 30.06.2012.		23.254		44	23.342

Najveći kupci u zemlji:

	Hiljada dinara
JELA DOO JAGODINA	196
IVEKS TRADE S.T.K.R. JAGODINA	4.301
YUHOR EXPORT AD	1.591
EM COMERC DOO	1.418
R.O.C. GROT A.D. KRIVA FEJA	1.436
MODESTA S.T.K.R. JAGODINA	2.934
VANTOZ DOO JAGODINA	2.694
ALPHA BANKA AD	303
UKUPNO	14.873

14. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	319	319

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

15. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Kratkoročni krediti i plasmani-matična i zavisna p. lica		
Kratkoročni krediti i plasmani-ostala povezana p. lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća-deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije		
Ostali kratkoročni finansijski plasmani	29.575	14.740
Ispravka vr. kratkoročnih finansijskih plasmana	2.060	140
UKUPNO	27.515	14.600

Hartije od vrednosti

	Hiljada dinara		
Ime emitenta (dužnika)	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
<hr/>			
Hartije od vr. koje se drže do dospeća-deo do jedne godine			
OBIČNE AKCIJE	219.000		219.000
<hr/>			
Hartije od vrednosti kojima se trguje	219.000		219.000

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostali kratkoročni plasmani

Vrsta plasmana	Hiljada dinara		
	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
ZAJAM	29.575	2.060	27.515
Ostali kratkoročni plasmani	29.575	2.060	27.515

16. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Gotovinski ekvivalenti		
Dinarski poslovni račun	2.160	2.182
Izdvojena novčana sredstva		
Blagajni	17	68
Devizni račun		
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ispravka vrednosti novačanih sredstava		
UKUPNO	2.177	2.250

17. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Porez na dodatu vrednost		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisan prihod		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		325
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO		325

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

18. KAPITAL

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Osnovni kapital	219.000	219.000
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve		
Revalorizacione rezerve	60.054	60.054
Nerealizovani dobiti po osnovu HOV		
Nerealizovani gubici po osnovu HOV		
Neraspoređeni dobitak	9.424	1.180
Gubitak	55.831	57.011
Otkupljene sopstvene akcije		
UKUPNO	232.647	223.223

19. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih p. lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanim p. lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	9.880	1.308
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dug. obaveza koji dospeva do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	3.850	3.850
UKUPNO	13.730	5.158

Kratkoročni krediti u zemlji

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
NLB BANKA	2012	13,35	EUR	25.000	2.858
BANCA INTESA AD	2013	15.92	RSD		7.000
UKUPNO					9.858

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Ostale kratkoročne finansijske obaveze

Kreditor	Rok otplate	Kamatna stopa	Valuta	Iznos u valuti	Iznos u hiljadama dinara
FIZIČKO LICE	2012		RSD		400
JELA DOO JAGODINA	2012		RSD		3.450
UKUPNO					3.850

20. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Hiljada dinara

	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Primljeni avansi u zemlji	5.902	7.351
Primljeni avansi iz inostranstva		
Dobavljači-matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači-ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	3.411	4.939
Dobavljači u inostranstvu	742	442
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
UKUPNO	10.055	12.732

21. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Hiljada dinara

	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	732	535
Obaveze za poreze zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	100	73
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	181	133
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	181	133
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		15
UKUPNO	1.194	889

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

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

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	534	550
Obaveze za ostale poreze, doprinose i dažbine		
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Odloženi prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		5
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
UKUPNO	534	555

23. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

NEMA JER POSTOJI VELIKI NEPOKRIVENI GUBITAK IZ RANIJEG PERIODA.

24. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

Društvo nema materijalno značajne sudske sporove u toku, i druga potencijalna sredstva i obaveze.

Bitni događaji nakon dana bilansiranja jesu, promena naziva TRGOVINSKO PREDUZEĆE u PRIVREDNO DRUŠTVO MORAVA A.D. JAGODINA na osnovu Rešenja BD 91228 / 2012 od 09. 07. 2012. kao i promena vlasničke strukture gde vlasnik akcija MIROLJUB RADOVANOVIĆ (udeo u vlasništvu 27,297 %) prenet u vlasništvo JELA DOO JAGODINA.



Телефон – Факс: 035/ 241 - 797
E-mail: morava.ad@gmail.com

У складу са чланом 50. и чланом 51. Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр. 31/2011 и чланом 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава (Сл.Гласник РС бр. 14/2012)

ОБЈАВЉУЈЕ

ПОЛУГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА ЗА 2012. ГОДИНУ

ОПШТИ ПОДАЦИ				
1	Пословно име: Седиште и адреса: Матични број: ПИБ:	Т.П. МОРАВА А.Д. ЈАГОДИНА. ЈАГОДИНА, КНЕЗА МИЛОША ББ 07114567 101326685		
2	Website: e-mail адреса:	 morava.ad@gmail.com		
3	Број и датум решења о упису у регистар привредних субјеката	Б. Д. 130132 / 2006 од 18. 08. 2006.год.		
4	Делатност (шифра и опис)	6820		
5	Број запослених (на дан 30.06.2012. године)	23		
6	Број акционара (на дан 30.06.2012. године)	650		
7	Највећи акционари (на дан 30. 06. 2012. године)			
	<i>Пословно име правног лица / Име и презиме</i>	<i>Број акција</i>	<i>% учешћа</i>	
	РАДОВАНОВИЋ МИРОЉУБ, ЈМБГ: 1102965722212	59.781	27,3	
	ГРУЈИЋ НЕНАД, ЈМБГ: 0804970722221	37.898	17,3	
	ЈОВИЋ АЛЕКСАНДАР, ЈМБГ: 1512975722222	35.557	16,2	
	МИЛОСАВЉЕВИЋ ЂОРЂЕ,	22.851	10,4	
	ОСТАЛИ	62.913	28,8	
8	Вредност основног капитала	219000000		
9	Број и врста издатих акција: Номинална вредност акције: CFI код: ISIN број:	219000 1.000 ESVUFR RSMORJE75335		
10	Подаци о зависним друштвима:			
11	Пословно име, седиште и адреса ревизорске куће која ће ревидирати финансијске извештаје за 2012. годину:	НИЈЕ РАЂЕНА РЕВИЗИЈА ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА		
12	Пословно име организованог тржишта на које су укључене акције:	БЕОГРАДСКА БЕРЗА		
II.	Надзорни одбор			
	<i>Име, презиме и пребивалиште</i>	<i>Образовање, садашње запослење, чланство у УО и НО других друштава</i>	<i>Бр. и % акција који поседују у А.Д. на дан 30. 06. 2012.</i>	<i>Исплаћени нето износ накнаде у 2012.(РСД)</i>
	РАДОВАНОВИЋ МИРОЉУБ, ЈМБГ: 1102965722212		27,3	
	РАДОСАВЉЕВИЋ МИРИЈАНА, ЈМБГ: 2306952727213			
	ГРУЈИЋ НЕНАД, ЈМБГ: 0804970722221		17,3	
	РАДОЈЕВИЋ МИЛАНКА, ЈМБГ: 2108953727210			
	МИЛОСАВЉЕВИЋ ЉУБИША, ЈМБГ: 0104956722225			
	ЈОВИЋ АЛЕКСАНДАР, ЈМБГ: 1512975722222		16,2	
	РАДОВАНОВИЋ НИКОЛА, ЈМБГ: 2312986722210			
	Писани кодекс понашања			

III ПОДАЦИ УПРАВЕ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА		
1	Извештај о пословању за прву половину 2012. године	
2	УКУПНИ ПРИХОДИ УКУПНИ РАСХОДИ БРУТО ДОБИТ Пословни приходи Пословни расходи Пословни добитак	39677 30253 9424 39675 30091 9584
	Принос на укупан капитал (пословни добитак / (посл.имов.тек.год.+пос.имов.прет.год.)/2) %	4,87
	Нето принос на сопствени капитал (нето добитак / (капитал тек.год.+кап.претх.год)/2) %	4,13
	Пословни нето добитак (нето добит / пословни приходи) %	23,75
	Степен задужености (дугор.резервисања и обавезе /укупна пасива) %	9,88
	I степен ликвидности (готовина и готов.еквиваленти/ краткорочне обавезе) %	8,53
	II степен ликвидности (кратк. Потраж,пласмани и готовина/крат.обавезе) %	209,12
	Нето обртни капитал (обртна имовина- краткорочне обавезе) хиљ.РСД	37.286
	Цена акција	1000
	Тржишна капитализација	
	Добитак по акцији	
3	Информације о остварењима друштва по сегментима	
4	Промене веће од 10% у односу на претходну годину на имовини и обавезама (prikazanoj po pozicijama datim u izvodu iz finansijskih izveštaja) i neto dobitku odnosno gubitku tog društva	
	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina	повећање од 46 % у односу на 31. 12. 2011. године
	Neraspoređeni dobitak	повећан за 9.424.000 , којим се покрива губитак из ранијих година пословања
	Neto dobitak	повећан за 798 % у односу на добит остварену у 2011. години
	Kratkoročne obaveze	повећање у 2012. години за 32 % у односу на 31. 12. 2011. године
	Nepokriveni gubitak	16,9 % се смањило у односу на 31. 12. 2011.
5	Неизвесност наплате прихода или могућих будућих трошкова који могу значајно утицати на финансијску позицију друштва	
6	Информација о стању (број и %), стицању, продаји и поништењу сопствених акција	Откуп сопствених акција у вредности од 567.800,00 рсд тј. 835 ком.
7	Битни пословни догађаји који су се десили од дана билансирања до дана подношења извештаја Просечан број запослених у Друштву у последњих 6 (шест) месеци је 23 запослена.	
8	Остале битне промене података садржаних у проспекту, а који напред нису наведени	
IV	ОСТАЛО	Друштво одговара за тачност и истинитост података у овом извештају

У Јагодини 30. 08 . 2012. године

Генерални директор
Биљана Пековић

Сходно члану 50. став 2, тачка 3 Закона о тржишту капитала (Сл.Гласник РС бр. 31/2011) достављамо:

ИЗЈАВУ ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ПОЛУГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Према нашем најбољем сазнању полугодишњи финансијски извештаји су уз примену одговарајућих међународних стандарда финансијског извештавања и исти дају истините и објективне податке о имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и губицима, токовима готовине и променама на капиталу јавног друштва.

ЛИЦЕ ОДГОВОРНО ЗА САСТАВЉАЊЕ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

У Јагодини, 30. 08. 2012.год.

МИЛАНКА РАДОЈЕВИЋ