

Beogradska Berza
Omladinskih brigada 1
11070 Novi Beograd

Predmet: Dostava korigovanog konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine

U prilogu dopisa dostavljamo Vam korigovani konsolidovani godišnji izveštaj o poslovanju za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine :

- 1. Jugohemija ad grupa je u periodu 01.01.2011.godine do 31.12.2011. poslovala u skladu sa postojećim uslovima na tržištu farmaceutskih proizvoda, medicinskog i potrošnog materijala. Veliki problemi postoje u sistemu finansiranja izmedju Republičkog fonda zdravstva i zdravstvenih ustanova u Srbiji koji su značajni kupci Jugohemije ad grupe , što se reflektovalo na likvidnost i održavanje budućeg prometa sa kupcima. Pored otežane likvidnosti, Jugohemija ad grupa je svoje obaveze prema poveriocima značajno izmirila, u skladu sa opštim uslovima. Deo obaveza grupa Jugohemija ad pokušava da u dogovoru sa dobavljačima reprogramira ili umanj.**

Ostvarila je ukupne prihode u iznosu od 6.724.905 hiljada RSD i ukupne rashode u iznosu od 7.513.002 hiljada RSD, što daje neto gubitak u iznosu od 788.097 hiljada RSD. Kada se na ostvaren neto gubitak dodaju ostvareni poreski rashodi perioda u iznosu od 9.583 hiljada RSD i odloženi poreski rashod perioda u iznosu od 3.129 hiljada RSD dobija se ukupan neto gubitak u iznosu od 800.809 hiljada RSD.

Za potrebe pravilnog bilansiranja Jugohemija ad grupa je evidentirala po knjigovodstvenoj vrednosti na dan 31.12.11.godine nematerijalna ulaganja u ukupnom iznosu od 55.626 hiljada RSD, nekretnine i opremu u ukupnom iznosu od 1.361.206 hiljada RSD, a investicione nekretnine koje koriste poslovni partneri van Jugohemija ad grupe, po fer vrednosti u ukupnom iznosu od 815.130 hiljada RSD. Jugohemija ad grupa je iskazala Goodwill po osnovu procene iskazane u pojedinačnim finansijskim izveštajima zavisnog preduzeća Panonija Medica doo Novi sad u vrednosti 156.754 hiljada RSD. Vrednost dugoročnih finansijskih plasmana iznosi 117.963 hiljada RSD. Na osnovu ovako izvršenog vrednovanja i bilansiranja, vrednost stalne imovine iznosi 2.506.679 hiljada RSD. Ukupna vrednost obrtne imovine iznosi 3.067.249 hiljada RSD, a ukupne aktive 5.577.482 hiljade RSD. Vrednost vanbilansne aktive i pasive iznosi 222.965 hiljada RSD. Pasiva Jugohemije ad grupe iznosi 5.577.482 hiljade RSD, od čega vrednost kapitala iznosi 482.930 hiljada RSD, dugoročnih rezervisanja i obaveza 5.046.241 hiljada RSD i odloženih poreskih obaveza 48.311 hiljada RSD.

Korigovani konsolidovani finansijski izveštaji su revidirani od strane nezavisnog revizora i usvojeni od strane nadležnog organa skupštine društva.

- 2. U narednom periodu društvo će imati fokus na razvoju našeg maloprodajnog lanca apoteka pod nazivom Zdravstvena ustanova apoteka Celsius plus kao i fokus na profitabilnom poslovanju i insistiranju na poštovanju dogovorenog kako sa dobavljačima, tako i sa kupcima, a sve u skladu sa situacijom na tržištu.**

3. Društvo je u prvom polugodištu 2012. godine imalo promene na poziciji Generalnog Direktora. Takođe Upravni odbor je preimenovan u Odbor direktora i ukinut je Nadzorni odbor u skladu sa Zakonom.

4. U okviru poslovanja sa povezanim pravnim licima društvo je imalo realno poslovanje u skladu sa potrebama preduzeća, koja su u sastavu Jugohemije ad. Veći deo poslovanja se zasniva na uslugama koje Jugohemija ad vrši preko svojih korporativnih servisa. U sledećoj tabeli je dat detaljan prikaz poslovanja Jugohemije ad, njenih zavisnih i povezanih preduzeća.

KONTO	OPIS	SVEGA ELIMINACIJE PO OSNOVU INTERNIH ODNOSA IZMEĐU POVEZANIH PRAVNIH LICA	SVEGA ELIMINACIJE PO OSNOVU INTERNIH ODNOSA IZMEĐU POVEZANIH PRAVNIH LICA U 000 RSD
01100055	KONCESIJE DOMAĆIM PARTNERIMA	-27.223.877,12	-27.223,88
	011	-27.223.877,12	-27.223,88
01200055	GOODWILL	156.754.000,00	156.754,00
	012	156.754.000,00	156.754,00
01450055	PROCENA RTV PANONIJA	-208.548.000,00	-208.548,00
	014	-208.548.000,00	-208.548,00
	01	-79.017.877,12	-79.017,88
02200055	GRAĐEVINSKI OBJEKTI U FUNKCIJI	630.346.303,80	630.346,30
	022	630.346.303,80	630.346,30
02410055	INVESTICIONE NEKRETNINE ZGRADE	-630.346.303,80	-630.346,30
	024	-630.346.303,80	-630.346,30
	02	0,00	0,00
03010055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA U NOVCU	-306.785.193,86	-306.785,19
03011055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA U STVARIMA DINARSKOG POREKLA	-5.470.230,00	-5.470,23
03012055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA U STVARIMA DEVIZNOG POREKLA	-31.914.483,25	-31.914,48
03013055	UDELI U KAPITALU ZAVISNIH PRAVNIH LICA U ROBI	-1.498.263,00	-1.498,26
	030	-345.668.170,11	-345.668,17
03121055	UDELI U KAPIT. OSTALIH POVEZ. (PRIDRUŽ.) PRAV. LICA U ZEMLJI U NOV	-106.786.534,06	-106.786,53
	031	-106.786.534,06	-106.786,53
03200055	UČEŠĆA U KAPITALU OSTALIH PRAVNIH LICA U ZEMLJI	-989.294,15	-989,29
	032	-989.294,15	-989,29
03300055	DUGOROČNI KREDITI ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA	-14.606.125,28	-14.606,13
	033	-14.606.125,28	-14.606,13
03800055	OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI U DINARIMA	107.775.828,21	107.775,83
	038	107.775.828,21	107.775,83
	03	-360.274.295,39	-360.274,30
	KLASA 0	-439.292.172,51	-439.292,17
20001055	KUPCI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA USLUGE	-86.810.210,80	-86.810,21
20006055	KUPCI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA ISHRANU	-8.050.384,23	-8.050,38
	200	-94.860.595,03	-94.860,60
20100055	KUPCI OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA ZA ZALIHE	-438.412.142,17	-438.412,14
20101055	KUPCI OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA ZA USLUGE	-6.500.242,92	-6.500,24
	201	-444.912.385,09	-444.912,39
	20	-539.772.980,12	-539.772,98
22000055	POTRAŽIVANJA ZA KAMATU U DINARIMA OD	-28.865.884,29	-28.865,88

Jugohemija a.d.
Trgovinsko i proizvodno preduzeće
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



	MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNOH LICA		
22002055	POTRAŽIVANJA ZA KAMATU U DINARIMA OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA	-51.726.929,04	-51.726,93
	220	-80.592.813,33	-80.592,81
22843055	POTRAŽIVANJA ZA DUGOVNA SALDA KLASA 4 OSTALIH PRAVNIH LICA	-2.767.808,00	-2.767,81
	228	-2.767.808,00	-2.767,81
	22	-83.360.621,33	-83.360,62
23000055	KRATKOROČNI KREDITI U MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA	-143.582.820,89	-143.582,82
23080055	KRATKOROČNI KREDITI U MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA SA VALUTNOM KLAUZULOM	-31.031.126,00	-31.031,13
	230	-174.613.946,89	-174.613,95
23100055	KRATKOROČNI KREDITI U OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	-164.579.310,77	-164.579,31
23110055	KRATKOROČNI PLASMANI U OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA	-2.000.000,00	-2.000,00
23180055	KRATKOROČNI KREDITI U OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA SA VALUTNOM KLAUZULOM	-1.519.290,64	-1.519,29
	231	-168.098.601,41	-168.098,60
	23	-342.712.548,30	-342.712,55
29000055	GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	-851.615.571,31	-851.615,57
	290	-851.615.571,31	-851.615,57
	29	-851.615.571,31	-851.615,57
	KLASA 2	-1.817.461.721,06	-1.817.461,72
	AKTIVA	-2.256.753.893,57	-2.256.753,89
30100055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U RSD	-134.055.052,00	-134.055,05
30101055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U VALUTI	-3.265.630,00	-3.265,63
30110055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U STVARIMA	-3.702.863,00	-3.702,86
30112055	OSNIVAČKI UDELI ČLANOVA DRUŠTVA SA OGRANIČENOM ODGOVORNOŠĆU U NEPOKRETNOSTIMA	-31.914.483,25	-31.914,48
	301	-172.938.028,25	-172.938,03
	30	-172.938.028,25	-172.938,03
32100055	OBAVEZNE REZERVE KOJE SE FORMIRAJU U SKLADU SA ZAKONOM	-113.881,42	-113,88
	321	-113.881,42	-113,88
	32	-113.881,42	-113,88
33000055	REVALORIZACIONE REZERVE KOD NEMATERIJALNIH ULAGANJA	-143.099.734,06	-143.099,73
33010055	REVALORIZACIONE REZERVE KOD NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME	65.055.291,61	65.055,29
	330	-78.044.442,45	-78.044,44
33100055	REZERVE PO OSNOVU PRERAČUNA FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA U DRUGOJ FUNKCIONALNOJ VALUTI	1.056.113,53	1.056,11
	331	1.056.113,53	1.056,11
	33	-76.988.328,92	-76.988,33
34000055	NERASPOREDENI DOBITAK RANIJIH GODINA	-275.394.661,72	-275.394,66
	340	-275.394.661,72	-275.394,66
	34	-275.394.661,72	-275.394,66
35000055	GUBITAK RANIJIH GODINA	-45.485.574,04	-45.485,57
	350	-45.485.574,04	-45.485,57
35100055	GUBITAK TEKUĆE GODINE	796.352.292,27	796.352,29
	35	750.866.718,23	750.866,72
	35	750.866.718,23	750.866,72

Jugohemija a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemija.com

Uplaćen i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



	KLASA 3	-1.276.301.618,54	-1.276.301,62
41100055	OBAVEZE PO OSNOVU PRIMLJENIH DUGOROČNIH KREDITA OD ZAVISNIH PREDUZEĆA U ZEMLJI	-14.606.125,28	-14.606,13
	411	-14.606.125,28	-14.606,13
	41	-14.606.125,28	-14.606,13
42000055	KRATKOROČNI FINANSIJSKI KREDITI OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA	-143.582.820,89	-143.582,82
42080055	KRATKOROČNI FIN. KREDITI OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAV. LICA SA VALUTNOM KLAUZULOM	-31.031.126,00	-31.031,13
	420	-174.613.946,89	-174.613,95
42100055	KRATKOROČNI FINANSIJSKI KREDITI OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA	-166.579.310,77	-166.579,31
42180055	KRATKOROČNI FIN.KREDITI OD OSTALIH POVEZANIH PRAVNIH LICA SA VALUTNOM KLAUZULOM	-1.519.290,64	-1.519,29
	421	-168.098.601,41	-168.098,60
	42	-342.712.548,30	-342.712,55
43110055	DOBAVLJAČI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA REFUNDACIJE	-14.747.869,53	-14.747,87
43111055	DOBAVLJAČI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA ISHRANU	-8.050.384,23	-8.050,38
43112055	DOBAVLJAČI MATIČNA I ZAVISNA PRAVNA LICA ZA USLUGE KORPORATIVNOG SERVISA	-72.062.341,27	-72.062,34
	431	-94.860.595,03	-94.860,60
43200055	DOBAVLJAČI OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA ZA ZALIHE	-438.412.142,17	-438.412,14
43210055	DOBAVLJAČI OSTALA POVEZANA PRAVNA LICA ZA USLUGE	-6.500.242,92	-6.500,24
	432	-444.912.385,09	-444.912,39
43960055	OBAVEZE PO POTRAŽNIM SALDIMA KLASA 2 OSTALIH PRAVNIH LICA	-2.767.808,00	-2.767,81
	439	-2.767.808,00	-2.767,81
	43	-542.540.788,12	-542.540,79
46020055	OBAVEZE PO KAMATAMA IZ ODNOSA SA OSTALIM PRAVNIM LICIMA	-9.671.215,93	-9.671,22
46040055	OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA IZ ODNOSA SA MAT. I ZAV.PRAVNIM LICIMA	-68.865.884,29	-68.865,88
46050055	OBAVEZE PO OSNOVU KAMATA IZ ODNOSA SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-2.055.713,11	-2.055,71
	460	-80.592.813,33	-80.592,81
	46	-80.592.813,33	-80.592,81
	KLASA 4	-980.452.275,03	-980.452,28
	PASIVA	-2.256.753.893,57	-2.256.753,89
50100055	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE U SKLADIŠTU	-66.722.768,51	-66.722,77
50120055	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE U MALOPRODAJNIM OBJEKTIMA	-69.785.354,45	-69.785,35
50140055	NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE U TRANZITU NA DOMAĆEM TRŽIŠTU	-92.384.090,00	-92.384,09
	501	-228.892.212,96	-228.892,21
	50	-228.892.212,96	-228.892,21
51100055	TROŠKOVI SIROVINA I OSNOVNOG MATERIJALA	-8.052.601,78	-8.052,60
	511	-8.052.601,78	-8.052,60
51200055	TROŠKOVI KANCELARIJSKOG MATERIJALA	-801.203,00	-801,20
51201055	TROŠKOVI TONERA	-1.574.975,00	-1.574,98
51230055	TROŠKOVI AUTOGUMA U UPOTREBI	-761.503,64	-761,50
51240055	TROŠKOVI MATERIJALA ZA ODRŽAVANJE HIGIJENE	-23.564,22	-23,56
51250055	TROŠKOVI MATERIJALA ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE OPREME	-118.282,00	-118,28
51260055	TROŠKOVI MATERIJALA ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE VOZNOG PARKA	-78.272,71	-78,27

Jugohemija a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



51270055	TROŠKOVI MATERIJALA ZA TEKUĆE ODRŽAVANJE OBJEKATA	-19.092,75	-19,09
51290055	TROŠKOVI OSTALOG MATERIJALA ZA PAKOVANJE	-1.840,00	-1,84
	512	-3.378.733,32	-3.378,73
	51	-11.431.335,10	-11.431,34
52901055	OST.LIČNI RASH.I NAKNADE OST.LIC. ZA DOLAZ. I POVRAT.SÁ RADA KOJI SE REFUNDIRAJU	-54.026,20	-54,03
	529	-54.026,20	-54,03
	52	-54.026,20	-54,03
53120055	TROŠKOVI PTT USLUGA FIKSNIH TELEFONA U ZEMLJI	-3.966,57	-3,97
	531	-3.966,57	-3,97
53201055	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA OPREME U ZEMLJI	-22.855,40	-22,86
53202055	TROŠKOVI USLUGA ODRŽAVANJA VOZNOG PARKA U ZEMLJI	-373.222,64	-373,22
	532	-396.078,04	-396,08
53300055	TROŠKOVI ZAKUPNINA POSLOVNOG PROSTORA	-5.847.475,70	-5.847,48
	533	-5.847.475,70	-5.847,48
53500055	TROŠKOVI REKLAME I PROPAGANDE U ZEMLJI	-1.180.032,68	-1.180,03
	535	-1.180.032,68	-1.180,03
53901255	TROŠKOVI VODE ZA RASTVARANJE SIRUPA	-683,10	-0,68
53910055	TROŠKOVI PRETPLATA NA SLUŽBENE NOVINE I STRUČNE PUBLIKACIJE	-31.000,00	-31,00
	539	-31.683,10	-31,68
	53	-7.459.236,09	-7.459,24
55000055	TROŠKOVI KOMUNALNIH I OSTALIH USLUGA JUGOHEMIJE AD	-33.148.455,24	-33.148,46
55004055	TROŠKOVI UNIŠTAVANJA AMBALAŽE I OTPADA	-111.168,03	-111,17
55040055	TROŠKOVI ČUVANJA PARKINGA I VOZILA	-74.112,02	-74,11
55090055	TROŠKOVI DRUGIH NEPROIZVODNIH USLUGA	-20.000,00	-20,00
	550	-33.353.735,29	-33.353,74
55130055	TROŠKOVI ROBE UPOTREBLJENE ZA REPREZENTACIJU	-85.338,06	-85,34
55140055	TROŠKOVI POKLONA PO OSNOVU REPREZENTACIJE	-37.573,06	-37,57
55150055	TROŠKOVI VAUČERA ZA REPREZENTACIJU	-2.000,00	-2,00
	551	-124.911,12	-124,91
55260055	TROŠKOVI PREMIJA OSIGURANJA VOZILA	-96.647,67	-96,65
	552	-96.647,67	-96,65
55590055	DRUGI TROŠKOVI POREZA	-6.779,66	-6,78
	555	-6.779,66	-6,78
55906055	TROŠKOVI ZA ZELENI KARTON	-404,23	-0,40
55907055	TROŠKOVI NAKNADA ZA GEODETSKE USLUGE	-80.845,00	-80,85
55940055	TROŠKOVI USLUGA KORPORATIVNOG SERVISA AD	-301.768.565,56	-301.768,57
55941055	TROŠKOVI USLUGA LOGISTIKE FARMACIJE	-2.768.594,00	-2.768,59
55970055	TROŠKOVI PO OSNOVU PROVIZIJA	-66.313,29	-66,31
	559	-304.684.722,08	-304.684,72
	55	-338.266.795,82	-338.266,80
56000055	RASHODI KAMATA IZ ODNOSA SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA	-33.133.705,68	-33.133,71
	560	-33.133.705,68	-33.133,71
56100055	RASHODI KAMATA IZ ODNOSA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-22.025.849,13	-22.025,85
56190055	DRUGI FINANSIJSKI RASHODI IZ ODNOSA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-829.697,33	-829,70
56110055	NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE IZ ODNOSA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-449.645,94	-449,65
	561	-23.305.192,40	-23.305,19

Jugohemlja a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemlja.com

Uplisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



56231055	RASHODI KAMATA PO OSNOVU ESKONTA MENICA	-1.564.712,19	-1.564,71
	562	-1.564.712,19	-1.564,71
56400055	RASHODI EFEKATA VALUTNE KLAUZULE PO OSNOVU OBAVEZA I POTRAŽIVANJA	-9.239.819,63	-9.239,82
	564	-9.239.819,63	-9.239,82
56990055	DRUGI FINANSIJSKI RASHODI	-29.927.600,00	-29.927,60
	569	-29.927.600,00	-29.927,60
	56	-97.171.029,90	-97.171,03
57900055	ODOBRENI RABATI I REKLAMACIJE	-1.448.205,71	-1.448,21
	579	-1.448.205,71	-1.448,21
	57	-1.448.205,71	-1.448,21
58200055	OBEZVREĐENJE NEKRETNOSTI	-3.987.300,00	-3.987,30
	582	-3.987.300,80	-3.987,30
	KLASA 5	-688.710.142,58	-688.710,14
60200055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA SKLADIŠTU PO OPŠTOJ STOPI	-57.183.726,50	-57.183,73
60201055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE NA SKLADIŠTU PO POSEBNOJ STOPI	-137.334.615,11	-137.334,62
60220055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE U MALOPRODAJNIM OBJEKTIMA	-967.287,39	-967,29
60240055	PRIHODI OD PRODAJE ROBE U TRANZITU	-33.500.643,00	-33.500,64
	602	-228.986.272,00	-228.986,27
	60	-228.986.272,00	-228.986,27
61010055	PRIHODI OD PRODAJE USLUGA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA U ZEMLJI	-301.768.565,56	-301.768,57
	610	-301.768.565,56	-301.768,57
61100055	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA U ZEMLJI	-1.582.477,94	-1.582,48
61120055	PRIHODI OD PRODAJE USLUGA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA U ZEMLJI	-2.365.495,00	-2.365,50
	611	-3.947.972,94	-3.947,97
61200055	PRIHODI OD PRODAJE PROIZVODA I USLUGA U PROMETU NA VELIKO BEZ POREZA	-15.416.052,42	-15.416,05
	612	-15.416.052,42	-15.416,05
	61	-321.132.590,92	-321.132,59
65910055	PRIHODI OD NATURALNOG RABATA	-134.563,07	-134,56
65920055	PRIHODI OD REFUNDACIJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA PO OPŠTOJ STOPI	-27.026.979,17	-27.026,98
65921055	PRIHODI OD REFUNDACIJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA PO POSEBNOJ STOPI	-725.211,32	-725,21
65922055	PRIHODI OD REFUNDACIJA OD MATIČNIH I ZAVISNIH PRAVNIH LICA BEZ PDV	-13.667.177,34	-13.667,18
65990055	OSTALI NEPOMENUTI POSLOVNI PRIHODI	-30.027.600,00	-30.027,60
	659	-71.581.530,90	-71.581,53
	65	-71.581.530,90	-71.581,53
66000055	PRIHODI OD KAMATA IZ ODNOSA SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA	-33.133.705,68	-33.133,71
66090055	DRUGI FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA MATIČNIM I ZAVISNIM PRAVNIM LICIMA	-29.090,90	-29,09
	660	-33.162.796,58	-33.162,80
66100055	PRIHODI OD KAMATA IZ ODNOSA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-15.181.055,20	-15.181,06
66190055	DRUGI FINANSIJSKI PRIHODI IZ ODNOSA SA OSTALIM POVEZANIM PRAVNIM LICIMA	-834.319,99	-834,32
	661	-16.015.375,19	-16.015,38
66220055	PRIHODI OD KAMATA PO POTRAŽIVANJIMA IZ DUŽNIČKO-POVERILAČKIH ODNOSA	4.622,66	4,62
	662	4.622,66	4,62

Jugohemija a.d.
 Trgovinsko i proizvodno preduzeće
 Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
 www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
 Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
 Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



66400055	PRIHODI EFEKATA VALUTNE KLAUZULE PO OSNOVU POTRAŽIVANJA I OBAVEZA	-9.239.835,61	-9.239,84
66420055	PRIHODI EFEKATA VALUTNE KLAUZULE PO OSNOVU KREDITA	-449.645,94	-449,65
	664	-9.689.481,55	-9.689,48
66990055	DRUGI FINANSIJSKI PRIHODI	-6.991.998,90	-6.992,00
	669	-6.991.998,90	-6.992,00
	66	-65.855.029,56	-65.855,03
67920055	PRIHODI OD ODOBRENIH KASA SKONTA DOMACIH DOBAVLJAČA	-461,65	-0,46
	679	-461,65	-0,46
	67	-461,65	-0,46
68200055	PRIHODI OD USKLADIVANJA VREDNOSTI NEKRETNINA	-72.434.808,00	-72.434,81
	682	-72.434.808,00	-72.434,81
	68	-72.434.808,00	-72.434,81
	KLASA 6	-759.990.693,03	-759.990,69
88601000	DATA SADUŽNIŠTVA DINARSKA	-6.021.777.125,98	-6.021.777,13
88601001	DATA SADUŽNIŠTVA DEVIZNA	-3.189.909.321,80	-3.189.909,32
	886	-9.211.686.447,78	-9.211.686,45
	88	-9.211.686.447,78	-9.211.686,45
89601000	OBAVEZE ZA DATA SADUŽNIŠTVA DINARSKA	-6.021.777.125,98	-6.021.777,13
89601001	OBAVEZE ZA DATA SADUŽNIŠTVA DEVIZNA	-3.189.909.321,80	-3.189.909,32
	896	-9.211.686.447,78	-9.211.686,45
	89	-9.211.686.447,78	-9.211.686,45
	KLASA 8	0,00	0,00

5. Planovi za narednu godinu se odnose na razvoj odnosa sa ino partnerima kao i na iznalaženju načina za što efektivnije poslovanje.

PROIZVODNI
ZAKONSKI ZASTUPNIK
JUGOHEMIJA
S.R.L.
BEOGRAD
MARKO MILOJEVIĆ

Jugohemija a.d.
Trgovinsko i proizvodno preduzeće
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 10.493.477,22 EUR
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata BD 12066/2005
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



Период извештавања:

1.1.2011

до

31.12.2011

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: JUGOHEMIJA AD

Матични број (МБ): 07006195

Оштански број и место: 11000

BEOGRAD

Улица и број: RESAVSKA 31

Адреса е-поште:

Интернет адреса: www.jugohemija.com

Плировани/Појединачни: KONSOLIDOVANI

Усвојен (да/не): DA

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

JUGOHEMIJA HEMIJA DOO | BEOGRAD RESAVSKA 31 | 17480545

JUGOHEMIJA FARMACIJA DOO | BEOGRAD RESAVSKA 31 | 17480219

JUGOHEMIJA FSA GRAFOPAK DOO | ZEMUN CARA DUŠANA 130 | 17480758

ZDRAVSTVENA USTANOVA APOTEKA CELSIUS | BEOGRAD SVETOGORSKA 35 | 17607413

JUGOHEMIJA VETAGRA DOO | BEOGRAD RESAVSKA 31 | 20396792

PANONIJA MEDICA DOO | NOVI SAD PRIVREDNIKOVA 2 | 08823928

JUGOHEMIJA PROMET DOOEL SKOPLJE | SKOPLJE KARPOŠ NIKOLA RUSINSKI 3B-2/17 | 04353412

Особа за контакт: MILOŠ STANKOVIĆ

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: 065-341-66-80

Факс: 011-3245-600

Адреса е-поште: mstankovic@jugohemija.com

Презиме и име: MILOJEVIĆ MARKO

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја



БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2014.

Позиција	АОП	у хиљадама динара	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	2.506.879	1.777.588
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003	156.754	156.754
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	55.626	64.164
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	2.176.396	1.025.982
1. Некретнине, постројења и опрема	006	1.361.206	877.920
2. Инвестиционе некретнине	007	815.130	148.062
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	117.963	530.888
1. Учешћа у капиталу	010		518.076
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	117.963	12.810
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	3.067.249	7.591.745
I ЗАЛИХЕ	013	572.172	1.901.676
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	2.495.077	5.690.069
1. Потраживања	016	1.587.244	4.517.515
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	20.713	20.102
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	590.825	657.285
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	66.900	129.779
5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020	249.395	365.408
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021	3.554	2.480
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	5.577.482	9.371.811
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	5.577.482	9.371.811
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	225.965	1.757.622
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	482.930	1.147.209
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	790.606	790.606
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	3.636	18.205
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	541.486	134.585
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		203.813
VIII ГУБИТАК	109	852.798	
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	5.048.241	8.217.982
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112	62	
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	1.240.290	1.100.777
1. Дугорочни кредити	114	1.213.880	1.005.152
2. Остале дугорочне обавезе	115	26.410	101.625
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	3.805.889	7.111.205
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	1.231.507	1.644.663
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	2.460.609	5.367.633
4. Остале краткорочне обавезе	120	76.578	55.144
5. Обавезе по основу пореза на додатну вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	37.195	43.759
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		6
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	48.311	6.620
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	5.577.482	9.371.811
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	222.965	1.757.622

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 + 205 + 206)	201	8.126.839	14.219.050
1. Приходи од продаје	202	5.975.550	13.908.843
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	154	
3. Повећања вредности залиха учинака	204		6.779
4. Смањење вредности залиха учинака	205	3.126	
5. Остали пословни приходи	206	154.260	303.428
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	6.492.839	14.475.506
1. Набавна вредност продате робе	208	5.259.050	12.906.214
2. Трошкови материјала	209	240.581	253.459
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	552.559	669.594
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	79.487	77.118
5. Остали пословни расходи	212	361.182	569.121
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	366.001	256.458
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	258.440	674.467
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	501.683	730.122
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	339.627	591.720
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	518.480	823.663
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	788.097	544.044
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		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	788.097	544.044
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	9.583	16.221
2. Одложени порески расходи периода	226	3.129	
3. Одложени порески приходи периода	227		29.663
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 + 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 - 226 - 227 + 228)	230	800.809	530.502
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 01.01.2011. до 31.12.2011.

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	7.253.472	13.690.046
1. Продаја и примљени аванси	302	7.213.878	13.878.189
2. Примљене камате из пословних активности	303	34	20
3. Остали приливи из редовног пословања	304	39.560	11.837
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	7.114.992	14.031.422
1. Исplate добављачима и дати аванси	306	6.070.348	12.049.688
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	544.127	623.249
3. Плаћене камате	308	204.516	458.342
4. Порез на добитак	309	10.214	23.462
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	285.787	876.683
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	138.480	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		341.376
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	92.004	52.115
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	3.646	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	27.797	49.491
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	60.535	2.622
5. Примљене дивиденде	318	26	
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	332.147	192.363
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	15.360	24.296
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	316.787	168.069
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	240.143	140.250
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	495.664	514.340
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	495.664	514.340
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	452.499	163.470
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	423.191	153.371
3. Финансијски лизинг	332	29.308	10.105
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	43.165	350.864
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	7.841.140	14.250.501
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	7.899.634	14.387.263
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	58.488	130.762
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	129.778	269.276
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1.696	2.454
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	6.077	11.188
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	66.900	129.779

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30)	АОП	Остали капитал (гр. 39)	АОП	Нерасподелени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисионна премија (гр. 32)	АОП	Резерв (гр. 33, 34, 35)	АОП	Нерасподелени резерви (група 36)	АОП	Нерасподелени профита и губитак по основу картата од вредности (група 37)	АОП	Нерасподелени профита и губитак по основу картата од вредности (група 38)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+52+53+54+55)	АОП	Укупно капитал (гр. 39+40+41+42+43+44+45+46+47+48+49+50+51+
----------	-----	----------------------------	-----	-------------------------	-----	--	-----	----------------------------	-----	-------------------------	-----	----------------------------------	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---	-----	---

Укупна повећања

Полуњава правно лице - предузетник																							
0	7	0	0	6	1	9	5	4	6	4	6	1	0	0	0	0	1	8	4	5			
Матични број								Шифра делатности				ПИБ											
Полуњава Агенција за привредне регистре																							
1	2	3															19						
Врста посла																							

Назив: JUGOHEMIJA AD
Седиште: BEOGRAD RESAVSKA 31

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12. 20 11 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001		2.506.679	1.777.586
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003	14	156.754	156.754
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	14	55.626	64.164
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		2.176.336	1.025.982
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006	15	1.361.206	877.920
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007	16	815.130	148.062
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	17	117.963	530.686
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010	17		518.076
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	17	117.963	12.610
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		3.067.249	7.591.745
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013	18	572.172	1.901.676
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		2.495.077	5.690.069
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016	19	1.567.244	4.517.515
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		20.713	20.102
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018	20	590.825	657.265
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019	21	66.900	129.779
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	020	22	249.395	365.408
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		3.554	2.480
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022		5.577.482	9.371.811
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		5.577.482	9.371.811
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	29	222.965	1.757.622

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		482.930	1.147.209
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	23	790.606	790.606
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		3.636	18.205
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		541.486	134.585
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108			203.813
35	VIII. ГУБИТАК	109		852.798	
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		5.046.241	8.217.982
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		62	
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113	24	1.240.290	1.106.777
414, 415	1. Дугорочни кредити	114	24	1.213.880	1.005.152
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115	24	26.410	101.625
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		3.805.889	7.111.205
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117	25	1.231.507	1.644.663
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119	26	2.460.609	5.367.633
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120	27	76.578	55.144
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	28	37.195	43.759
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			6
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		48.311	6.620
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124		5.577.482	9.371.811
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	29	222.965	1.757.622

HSFormular © 2002-2010 Handy soft

У БЕОГРАДУ

дана 30.04.2012. године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Радковић Јелена

Законски заступник

Јелена Радковић



Попуњава правно лице - предузетник																												
0	7	0	0	6	1	9	5					4	6	4	6					1	0	0	0	0	1	8	4	5
Матични број								Шифра делатности								ПИБ												

Попуњава Агенција за привредне регистре															
1	2	3		19		20	21	22	23	24	25	26			
Врста посла															

Назив JUGOHEMIJA AD
Седиште BEOGRAD RESAVSKA 31

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 . године

Група рачуна, рачун	П О З И Ц И Ј А	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)	201		6.126.838	14.219.050
60 и 61	1. Приходи од продаје	202	5	5.975.550	13.908.843
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		154	
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			6.779
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205		3.126	
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206	6	154.260	303.428
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		6.492.839	14.475.506
50	1. Набавна вредност продате робе	208	7	5.259.050	12.906.214
51	2. Трошкови материјала	209		240.581	253.459
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	8	552.559	669.594
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211	9	79.467	77.118
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212	10	361.182	569.121
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213			
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214		366.001	256.456
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	11	258.440	674.467
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	11	501.683	730.112
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	12	339.627	591.720
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	12	518.480	823.663
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219			
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220	13	788.097	544.044
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222			

	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(219-220+221-222)	223			
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(220-219+222-221)	224		788.097	544.044
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	1. Порески расход периода		225	13	9.583	16.221
722	2. Одложени порески расходи периода		226	13	3.129	
722	3. Одложени порески приходи периода		227			29.663
723	Д. Исплаћена лична примања послодавцу		228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК	(223-224-225-226+227-228)	229			
	Е. НЕТО ГУБИТАК	(224-223+225+226-227+228)	230		800.809	530.602
	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			

у БЕОГРАДУ
 дана 30.04.2012. године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Stevan Miletic



Законски заступник

Stevan Miletic

Попуњава правно лице																				
0	7	0	0	6	1	9	5	4	6	4	6	1	0	0	0	0	1	8	4	5
Матични број								Шифра делатности				ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив JUGONEMIJA AD
Седиште BEOGRAD RESAVSKA 31

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12. 2011 . године

- 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	7.253.472	13.690.046
1. Продаја и примљени аванси	302	7.213.878	13.678.189
2. Примљене камате из пословних активности	303	34	20
3. Остали приливи из редовног пословања	304	39.560	11.837
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	7.114.992	14.031.422
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	6.070.348	12.049.686
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	544.127	623.249
3. Плаћене камате	308	204.516	458.342
4. Порез на добитак	309	10.214	23.462
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	285.787	876.683
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	138.480	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		341.376
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	92.004	52.115
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	3.646	
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	27.797	49.493
4. Примљене камате из активности инвестирања	317	60.535	2.622
5. Примљене дивиденде	318	26	
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	332.147	192.365
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	15.360	24.296
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	316.787	168.069
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	240.143	140.250

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	495.664	514.340
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	495.664	514.340
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	452.499	163.476
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	423.191	153.371
3. Финансијски лизинг	332	29.308	10.105
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334	43.165	350.864
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	7.841.140	14.256.501
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	7.899.638	14.387.263
Ђ) НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		
Е) НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	58.498	130.762
Ж) ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	129.779	269.275
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1.696	2.454
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	6.077	11.188
Ј) ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	66.900	129.779

у БЕОГРАДУ
 дана 30.04.2012. године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Никола Мило



Законски заступник

Мило

Попуњава правно лице																																			
0	7	0	0	6	1	9	5									4	6	4	6									1	0	0	0	1	8	4	5
Матични број								Шифра делатности								ПИБ																			
Попуњава Агенција за привредне регистре																																			
1								19								20										21	22	23	24	25	26				
Врста посла																																			

Назив
ЈУГОHEMIЈА АД

БЕОГРАД RESAVSKA 31

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

у периоду од	до	2011	године
01.01.	31.12.	2011	

* - износи у хиљадама динара *

Redni broj	O P I S	Оснoвни капитал (группа 30 без 309)		Остали капитал (группа 309)		Неуплаћени уписани капитал (группа 31)		Емисиона премија (группа 320)		Резерве (группа 321, 322)		Ревалоризационе резерве (группа 330 и 331)		Нереализовани добити по основу хартије од вредности (группа 332)	
		АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	АОП	6	АОП	7	АОП	8
1	Стање на дан 01.01. претходне године 2010	401	790.606	414	427			440		453	18.205	134.585	479		
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415	428			441		454			480		
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416	429			442		455			481		
4	Корисовано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2010 (р.бр. 1+2-3)	404	790.606	417	430			443		456	18.205	134.585	482		
5	Укупна повећања у претходној години	405		418	431			444		457			483		
6	Укупна смањења у претходној години	406		419	432			445		458			484		
7	Стање на дан 31.12. претходне године 2010 (р.бр. 4+5-6)	407	790.606	420	433			446		459	18.205	134.585	485		
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421	434			447		460			486		
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422	435			448		461			487		
10	Корисовано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2011 (р.бр. 7+8-9)	410	790.606	423	436			449		462	18.205	134.585	488		
11	Укупна повећања у текућој години	411		424	437			450		463		406.901	489		
12	Укупна смањења у текућој години	412		425	438			451		464	14.569		490		
13	Стање на дан 31.12. текуће године 2011 (р.бр. 10+11-12)	413	790.606	426	439			452		465	3.636	541.486	491		

- износи у хиљадама динара -

Редни број	О П И С	Нерезализовани губици по основу хартије од вредности (рачун 333)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		АОП		Откупљене сопствене акције и удели (рн 037, 237)		АОП		Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10+11-12)		Губитак изнад висине капитала (група 29)	
		9		10		11		12		13		14					
1	Стање на дан 01.01. претходне године 2010	492		203.813		518		531		544		557		1.147.209			
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	493		506		519		532		545		558					
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	494		507		520		533		548		559					
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2010 (р.бр. 1+2-3)	495		508		521		534		547		560		1.147.209			
5	Укупна повећања у претходној години	496		509		522		535		548		561					
6	Укупна смањења у претходној години	497		510		523		536		549		562					
7	Стање на дан 31.12. претходне године 2010 (р.бр. 4+5-6)	498		511		524		537		550		563		1.147.209			
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	499		512		525		538		551		564					
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	500		513		526		539		552		565					
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2011 (р.бр. 7+8-9)	501		514		527		540		553		568		1.147.209			
11	Укупна повећања у текућој години	502		515		528		541		554		567					
12	Укупна смањења у текућој години	503		516		529		542		555		568		664.279			
13	Стање на дан 31.12. текуће године 2011 (р.бр. 10+11-12)	504		517		530		543		556		569		482.930			

Законски заступник

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

У БЕОГРАДУ
дана 30.04.2012. године



Handwritten signature

Handwritten signature

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр 114/06, 5/07, 119/08 и 2/10)

Попуњава правно лице - предузетник																												
0	7	0	0	6	1	9	5					4	6	4	6					1	0	0	0	0	1	8	4	5
Матични број												Шифра делатности								ПИБ								

Попуњава Агенција за привредне регистре																																								
1	2	3																19																20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																																								

Назив : JUGONEMIJA AD

Седиште : BEOGRAD RESAVSKA 31

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 11 годину

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	3	3
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	384	538

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

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606	220.918		220.918
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	9.890	xxxxxxxxxxxx	9.890
	1.3. Смањења у току године	608	18.428	xxxxxxxxxxxx	18.428
	1.4. Ревалоризација	609		xxxxxxxxxxxx	
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610	212.380		212.380
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	1.627.522	601.540	1.025.982
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612	1.300.973	xxxxxxxxxxxx	1.300.973
	2.3. Смањење у току године	613	150.619	xxxxxxxxxxxx	150.619
	2.4. Ревалоризација	614		xxxxxxxxxxxx	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	2.777.876	601.540	2.176.336

III СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	44.807	45.360
11	2. Недовршена производња	617	3.228	3.021
12	3. Готови производи	618	8.422	11.755
13	4. Роба	619	390.372	1.673.672
14	5. Стална средства намењена продаји	620		
15	6. Дати аванси	621	125.343	167.868
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	572.172	1.901.676

IV СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	623	790.606	790.606
	у томе: страни капитал	624		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625		
	у томе: страни капитал	626		
302	3. Улози чланова ортачког или командитног друштва	627		
	у томе: страни капитал	628		
303	4. Државни капитал	629		
304	5. Друштвени капитал	630		
305	6. Задружни удели	631		
309	7. Остали основни капитал	632		
30	8. СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	790.606	790.606

V СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	634	232.531	232.531
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	790.606	790.606
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635+637=623)	638	790.606	790.606

VI ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања на основу продаје (стање на крају године 639 <= 016)	639	1.328.264	4.517.515
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119)	640	2.460.609	5.367.633
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641	2.182	1.365
27	4. Порез на додатну вредност - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	628.847	1.396.283
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	7.226.601	16.176.937
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	311.482	363.835
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	47.009	55.939
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	73.316	86.503
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	10.006	1.853
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649	732.206	1.426.086
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	12.820.522	29.393.949

VII ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651	51.778	52.330
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брuto)	652	431.807	506.155
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	73.817	87.014
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брuto) по основу уговора	654	15.550	28.349
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брuto)	655	788	6.295
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	30.597	41.781
53	7. Трошкови производних услуга	657	181.955	284.656
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	99.162	79.843
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660		
540	11. Трошкови амортизације	661	79.467	77.118
552	12. Трошкови премија осигурања	662	13.203	15.673
553	13. Трошкови платног промета	663	30.687	51.052
554	14. Трошкови чланарина	664	803	1.710
555	15. Трошкови пореза	665	21.520	12.002
556	16. Трошкови доприноса	666	1.794	1.117
562	17. Расходи камата	667	244.093	245.564
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	244.093	342.355
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	183.840	215.527
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670	5.260	14.046
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	1.710.214	2.062.587

VIII ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	672	5.679.787	13.908.843
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	673	78	3
641	3. Приходи по основу условљених донација	674		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675		521
651	5. Приходи од чланарина	676		
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	19.267	254.561
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	524	12.393
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679	26	11
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	5.699.682	14.176.332

IX ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	681		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	682	211.391	619.752
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684		
5. Остала државна додељивања	685		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натури од иностраних правних и физичких лица	686		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687		
9. Контролни збир (од 681 до 687)	688	211.391	619.752

у БЕОГРАДУ
 дана 30.04.2012.

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

Анђелина Милић



Законски заступник

Милош Јекић

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD

Napomene uz korigovani konsolidovani finansijski izveštaj za godinu završenu

31.12.2011. godine

Beograd, avgust .2012. godine.

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Jugohemija a.d. Beograd, (u daljem tekstu „Društvo“), osnovano je 1952.godine.

Dana 10.juna 2005.godine Agencija za privredne registre donela je rešenje o registraciji društva Jugohemija a.d. Beograd, pod brojem BD 12066.

Pretežna delatnost Društva je trgovina na veliko farmaceutskim proizvodima i pružanje usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

2003.godine Delta Holding preuzima većinski udeo u kapitalu Društva.

Na dan 31. decembra 2011.godine, tri akcionara sa najvećim brojem akcija su Delta star doo 77,08%, Rašković Mikonja sa 2,14% i Miramar doo sa 1,35% običnih akcija.

Na dan 31.decembra 2011.godine tržišna vrednost akcije iznosi 3.624 rsd, a nominalna vrednost 3.400 rsd.

Društvo nema poslovnih jedinica niti predstavništava u inostranstvu.

Društvo kontroliše pravna lica, kapitalom povezana društva u visini 100% udela: Jugohemija Hemija doo Beograd, Jugohemija Farmacija doo Beograd, Jugohemija VetAgra doo Beograd, Jugohemija FSA Grafopak doo Beograd, Zdravstvena ustanova apoteka Celsius, Panonija Medica doo Novi Sad .Društvo kontroliše i pravno lice, nerezidenta, čiji se pojedinačni finansijski izveštaj uključuje u konsolidovani finansijski izveštaj - Jugohemija promet dooel Skopje, Makedonija.

Ovaj finansijski izveštaj predstavlja konsolidovani finansijski izveštaj Društva.

Generalni direktor Jugohemija a.d. je Vladimir Petrović na dan 31.12.2011.godine od 19.01.2012. vršilac dužnosti generalnog direktora je Ljiljana Piljak, od 03.07. Marko Milojević.

Sedište Jugohemija a.d. je u Beogradu u ulici Resavska broj 31.

Na dan 31.decembra 2011.godine broj zaposlenih je 384 sledeće kvalifikacione strukture VSS/132 VŠS/32 SSS/161 VKV/7 KV/43 NKV/9.

Na dan 31.decembra 2010.godine broj zaposlenih je 545.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

Društvo vodi evidenciju i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa važećim Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije (Službeni glasnik RS 46/2006, 111/2009) i ostalom primerljivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji sastavljaju i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa zakonskom, profesionalnom i internom regulativom, pri čemu se pod profesionalnom regulativom podrazumevaju primenljivi Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja („Okvir“), Međunarodni računovodstveni standardi („MRS“), Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja („MSFI“) i tumačenja koja su sastavni deo standarda, odnosno tekst MRS i MSFI, koji je u primeni, ne uključuje osnove za zaključivanje, ilustrujuće primere, smernice, komentare, suprotna mišljenja, razrađene primere i drugi dopunski materijal.

Izmene postojećih MRS i prevod novih MSFI, kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda izdatih od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenje MSFI do 1. januara 2009. godine, su zvanično usvojeni nakon odluke ministra finansija br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni su u Službenom glasniku RS 77/2010. Izmenjeni ili izdati MSFI i tumačenja standarda, nakon ovog datuma, nisu prevedeni i objavljeni, pa stoga nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja.

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i

preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2010. godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti, osim za sledeće pozicije:

- *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po fer vrednosti,*
- *Investicione nekretnine vrednovane po fer vrednosti,*

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara (RSD), koji je funkcionalna valuta Društva i zvanična valuta u kojoj se podnose finansijski izveštaji u Republici Srbiji. Osim ako, nije drugačije naznačeno, svi iznosi su navedeni u dinarima zaokruženi u hiljadama.

2.4. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa primenjenim okvirom za izveštavanje zahteva od rukovodstva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentirane vrednosti sredstava i obaveza, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na prethodnom iskustvu, kao i različitim informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, a koje deluju realno i razumno u datim okolnostima. Na bazi ovih informacija se formira pretpostavka o vrednosti sredstava i obaveza, koju nije moguće neposredno potvrditi na bazi drugih informacija. Stvarna vrednost sredstava i obaveza može da odstupa od vrednosti koja je procenjena na ovaj način.

Procene, kao i pretpostavke na osnovu kojih su procene izvršene, su predmet redovnih provera. Revidirane računovodstvene procene se prikazuju za period u kojem su revidirane, u slučaju da procena ima uticaj samo na dati period, ili za period u kojem su revidirane i za buduće periode, u slučaju da revidiranje utiče na tekući i na buduće periode.

Informacije o oblastima kod kojih je stepen procene najveći i koje mogu imati najznačajniji efekat na iznose priznate u finansijskim izveštajima Društva, date su u okviru sledećih napomena:

- Napomena 3.6 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.6 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.4 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 33(a) – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.11 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Računovodstvene politike date u nastavku Društvo konzistentno primenjuje u svim periodima prezentiranim u ovim finansijskim izveštajima.

3.1. Konsolidacija

Priloženi finansijski izveštaji predstavljaju konsolidovane finansijske izveštaje Društva, u kojima nisu konsolidovani finansijski izveštaji sledećih povezanih pravnih lica Jugohemija Hemija doo, Jugohemija Farmacija doo, Jugohemija VetAgra doo, Jugohemija FSA Grafopak doo, Zdravstvena ustanova apoteka Celsius, Panonija Medica doo, Jugohemija promet dooel Skopje, Makedonija.

3.2. Načelo stalnosti poslovanja ("going concern")

Finansijski izveštaji su pripremljeni u skladu sa načelom stalnosti poslovanja ("going concern" konceptom), koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

3.3. Poslovne promene u stranoj valuti

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 9bilansa. Nemonetarne pozicije preračunate su u dinare prema srednjem kursu valute koji je važio na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po osnovu izvršenih plaćanja i naplata u stranim sredstvima plaćanja u toku godine kao i kursne razlike nastale prilikom prevođenja sredstava i obaveza iskazanih u stranoj valuti na dan bilansa iskazane su u bilansu uspeha Društva, kao prihodi/rashodi po osnovu kursnih razlika u okviru pozicije finansijskih prihoda/rashoda.

Potraživanja u koje 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.

U skladu sa Pravilnikom o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike koji je objavljen u „Službenom glasniku RS“ br. 3/2011 od 24. januara 2011. godine Društvo je odlučilo da neto efekat nerealizovanih kursnih razlika nastalih po osnovu kursiranja dugoročnih dospeća dugoročnih obaveza i potraživanja iskaže na pozicijama aktivnih i pasivnih vremenskih razgraničenja.

Zvanični srednji kursevi značajnijih stranih valuta su:

Valuta	2011.	2010.
CHF	85,9121	84,4458
DKK	14,0713	14,1492
USD	80,8662	79,2802
EUR	104,6409	105,4982

3.4. Finansijski instrumenti

Klasifikacija

Društvo klasifikuje svoja finansijska sredstva u sledeće kategorije: finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednostima iskazuju u bilansu uspeha, krediti i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja.

Kredit i potraživanja

Kredit i potraživanja predstavljaju nederivatna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja, koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva.

Potraživanja se sastoje od potraživanja od kupaca u zemlji i inostranstvu i ostalih potraživanja.

Potraživanja od kupaca su iskazana po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste, kao i za ispravku vrednosti koja je zasnovana na proceni naplativosti pojedinačnog potraživanja. Ispravka vrednosti se formira za ona potraživanja za koje postoji objektivni dokaz da su obezvređena, odnosno za koja rukovodstvo Društva procenjuje da se ne mogu naplatiti u punom iznosu, i ista se evidentira kao rashod u bilansu uspeha perioda kada je procena izvršena.

Kratkoročni finansijski plasmani se sastoje od tekućih dospeća dugoročnih kredita odobrenih pravnim licima.

Dugoročni krediti obuhvataju dugoročne stambene kredite date radnicima. Dugoročni krediti se inicijalno priznaju po nabavnoj vrednosti, odnosno u visini datih sredstava. Na dan bilansa stanja krediti su iskazani po amortizovanoj vrednosti korišćenjem ugovorene kamatne stope, umanjenoj za eventualnu ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja. U slučaju kada se proceni da postoji objektivni dokaz da su krediti obezvređeni, Društvo vrši procenu nadoknadivog iznosa kredita, a iznos gubitka nastao po osnovu umanjenja vrednosti plasmana, evidentira se u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

U bilansu tokova gotovine pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima se podrazumevaju gotovina u blagajni, sredstva na računima kod banaka i ostala visoko likvidna finansijska aktiva sa dospećem do 3 meseca.

Priznavanje finansijskih sredstava

Kupovina ili prodaja finansijskog sredstva se evidentira korišćenjem računovodstvenog obuhvatanja na datum saldiranja transakcije.

Vrednovanje finansijskih sredstava

Finansijski instrumenti inicijalno se vrednuju po tržišnoj vrednosti koja uključuje transakcione troškove kod svih finansijskih sredstava ili obaveza osim onih koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Finansijska sredstva koja se vode po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha inicijalno se priznaju po fer vrednosti, a transakcioni troškovi terete troškove poslovanja u bilansu uspeha.

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha se nakon inicijalnog priznavanja, iskazuju po fer vrednosti.

Kredit i potraživanja, kao i finansijska sredstva koje se drže do dospeća, vrednuju se po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

Društvo vrši isknjiženje finansijskog sredstva kada prava na priliv gotovine po osnovu tog sredstva isteknu ili kada ta prava prenesu na drugoga. Svako pravo po prenetoj finansijskoj aktivi, kreirano ili zadržano od strane Društva, priznaje se kao posebno sredstvo ili obaveza.

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

Amortizovana vrednost finansijskog sredstva je iznos po kome se sredstva inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Vrednovanje po fer vrednosti

Fer vrednost finansijskih instrumenata je iznos za koji sredstvo može biti razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih, voljnih strana u okviru nezavisne transakcije.

Fer vrednost se određuje primenom dostupnih tržišnih informacija na dan izveštavanja i ostalih modela vrednovanja koje Društvo koristi.

Fer vrednost pojedinih finansijskih instrumenata iskazanih po nominalnoj vrednosti je približno jednaka njihovoj knjigovodstvenoj vrednosti. Ovi instrumenti obuhvataju gotovinu, kao i potraživanja i obaveze koje nemaju ugovoreno dospeće, ni ugovorenu fiksnu kamatnu stopu.

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

Društvo obračunava obezvredjenje sumnjivih potraživanja na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, jer kupci nisu u mogućnosti da izvrše tražena plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvredjavanja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja, ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promene u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate u gotovini. Stvarni nivo potraživanja koja su naplaćena može da se razlikuje od procenjenih nivoa naplate, što može pozitivno ili negativno da se odrazi na rezultate poslovanja.

Sva potraživanja koja su u kašnjenju više od 60 dana, kao i za sva ostala potraživanja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi rukovodstvo Društva.

Otpis potraživanja od kupaca se vrši pod uslovom da su potraživanja prethodno bila uključena u prihode Društva, da je potraživanje u knjigama Društva otpisano kao nenaplativo i da Društvo nije moglo da naplati potraživanje sudskim putem. Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca donosi direktor Društva.

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se inicijalno priznaju u visini nabavne vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost primljene nadoknade. Nakon inicijalnog priznavanja, finansijske obaveze se iskazuju po amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope, osim finansijskih obaveza po fer vrednosti kroz bilans uspeha. Amortizovana vrednost finansijske obaveze je iznos po kome se obaveze inicijalno vrednuju, umanjen za otplate glavnice, a uvećan ili umanjen za akumuliranu amortizaciju korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

Finansijske obaveze uključuju obaveze po osnovu kredita odobrenih od banaka u zemlji. Obaveza je tekuća ukoliko se očekuje da bude izmirena u redovnom toku poslovnog ciklusa Društva odnosno koja dospeva u periodu do 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. Sve ostale obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi,

odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

Društvo vrši isknjiženje obaveze kada je obaveza izmirena, ukinuta ili kada je prenet na drugoga,

Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja vrednuju se po nominalnoj vrednosti.

3.5. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su nemonetarna sredstva (ne predstavljaju opipljiva fizička sredstva) kao što su goodwill, patenti, licence, koncesije, zaštitni znakovi, žigovi, računovodstveni softveri, franšize, ulaganja u razvoj novih proizvoda, procesa i uređaja, autorskih prava i drugo. Za ova sredstva postoji verovatnoća da će u periodu dužem od jedne godine generisati ekonomske koristi u iznosu koji premašuje troškove.

Nematerijalna ulaganja se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nakon početnog priznavanja, nematerijalna ulaganja se iskazuju po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja.

Pravo na korišćenje zemljišta ograničeno na 99 godina, zbog same suštine i očekivane konverzije u vlasništvo nad zemljištem smatra se da ima neograničeni korisni vek.

Naknadni troškovi po osnovu ulaganja u nematerijalna ulaganja se mogu kapitalizovati samo u slučaju kada se mogu očekivati buduće ekonomske koristi od sredstva na koje se oni odnose. Svi ostali troškovi predstavljaju rashod perioda u kojem su nastali.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost umanjena za preostalu, rezidualnu vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od pet godina, uz korišćenje amortizacione stope od 20% ili u roku od tri godine, uz korišćenje amortizacione stope od 33,3%.

Metod amortizacije, korisni vek i rezidualna vrednost se procenjuju na kraju svakog izveštajnog perioda i kada je to potrebno vrši se njihova korekcija.

3.6. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu ispravku vrednosti i gubitke usled obezvređenja. Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost uključuje izdatke direktno pripisive nabavljenom sredstvu.

Izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu se priznaju kao sredstvo ako i samo ako je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo i ako se izdaci za to sredstvo mogu pouzdano meriti. Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme tokom godine evidentirane su po nabavnoj vrednosti koju čini faktura dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke i troškove dovođenja sredstva u stanje funkcionalne pripravnosti.

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva.

Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme se knjiže direktno u korist ostalih prihoda. Gubici po osnovu prodaje ili rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme terete ostale rashode.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se po proporcionalnom metodu primenom amortizacionih stopa koje su određene tako da se nabavna vrednost nekretnina, postrojenja i opreme amortizuje u jednakim godišnjim iznosima u toku veka upotrebe. Amortizacija sredstava aktiviranih u toku godine se obračunava kada se sredstva stave u upotrebu, odnosno počev od narednog meseca od datuma nabavke na nabavnu vrednost.

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2010. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Građevinski objekti	1,3-2,5%	40-77	1,3-2,5%	40-77
Kompiuterska oprema	16,5-20%	5-6	16,5-20%	5-6
Motorna vozila	15,5%	6,5	15,5%	6,5
Nameštaj i ostala oprema	10-14,3%	7-10	10-14,3%	7-10

Određivanje korisnog veka trajanja nekretnina, postrojenja i opreme se zasniva na prethodnom iskustvu sa sličnim sredstvima, kao i na anticipiranom tehničkom razvoju i promenama na koje utiče veliki broj ekonomskih ili industrijskih faktora. Adekvatnost određenog korisnog veka trajanja se preispituje na godišnjem nivou ili kada god postoji indikacija da je došlo do značajne promene faktora koji su predstavljali osnov za određivanje korisnog veka trajanja.

3.7. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine (zemljište, zgrade i oprema) svrstavaju se u investicione nekretnine ako se drže radi povećanja vrednosti ili davanja u zakup. Sredstvo koje se daje u zakup klasifikuje se kao investicione nekretnine ako se kao takvo može posebno identifikovati, odnosno ako je njegov najveći deo dat u zakup, a beznačajan deo se odnosi za obavljanje njegove sopstvene delatnosti.

Početno merenje investicionih nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

Naknadni izdaci koji se odnose na već priznatu investicionu nekretninu uvećavaju vrednost te investicione nekretnine, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi od investicione nekretnine da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa te investicione nekretnine. Svi ostali naknadni izdaci koji ne ispunjavaju prethodno navedene uslove priznaju se na teret rashoda perioda u kome su nastali.

Investicione nekretnine čiju fer vrednost je moguće pouzdano utvrditi inicijalno se iskazuju po nabavnoj vrednosti, a nakon toga se vrednuju primenom poštene (fer) vrednosti. Poštena (fer) vrednost odražava tržišne uslove na dan bilansa stanja, a utvrđuje se na osnovu procene profesionalno kvalifikovanog nezavisnog procenjivača.

Na dan 31. 12.2010. godine i na dan 31.12.2011.godine,Društvo je izvršilo procenu vrednosti investicionih nekretnina, a efekti procene su evidentirani u bilansu uspeha.

3.9. Zalihe

Zalihe se iskazuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti u zavisnosti od toga koja je niža. Neto prodajna vrednost je cena po kojoj zalihe mogu biti prodate u normalnim uslovima poslovanja nakon umanjenja cene za troškove prodaje.

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje. Nedovršena proizvodnja i gotovi proizvodi koji se odnose na konzumna biološka sredstva i poljoprivredne proizvode su vrednovani po fer vrednosti. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 1 godine.

Zalihe u maloprodaji se evidentiraju po prodajnim cenama umanjenim za porez na dodatu vrednost, obračunatu razliku u ceni i naknadno primljene rabate.

3.10. Lizing

Po osnovu ugovora o lizingu Društvo se pojavljuje kao korisnik lizinga. Društvo klasifikuje lizing kao finansijski u slučaju kada je ugovorom regulisano da se u osnovi svi rizici i koristi po osnovu vlasništva nad predmetom lizinga prenose na korisnika lizinga. Svi ostali ugovori o lizingu se klasifikuju kao ugovori o operativnom lizingu.

Lizing ugovori koji se odnose na zakup poslovnog prostora uglavnom predstavljaju operativni lizing. Sva plaćanja tokom godine po osnovu operativnog lizinga, evidentirana su kao trošak u bilansu uspeha, ravnomerno pravolinijski tokom perioda trajanja lizinga.

Sredstva koje se drže po osnovu ugovora o finansijskom lizingu se priznaju kao sredstva Društva po njihovoj fer vrednosti ili, ako je ta vrednost niža, po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing rata, utvrđenih na početku trajanja ugovora o lizingu. Na dan bilansa stanja obaveza za lizing je iskazana po sadašnjoj vrednosti minimalnih lizing plaćanja.

Lizing rate su podeljene na deo koji se odnosi na finansijski trošak i deo koji umanjuje obavezu po osnovu finansijskog lizinga, tako da se postigne konstantna kamatna stopa na preostalom delu obaveze. Finansijski trošak se iskazuje direktno kao rashod perioda.

3.11. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

Dugoročne benificije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 bruto mesečne zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, a koje pri tom ne mogu biti manje od 3 prosečne mesečne bruto zarade isplaćene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina.

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada. Obračun i iskazivanje dugoročnih obaveza po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada izvršeno je korišćenjem metoda sadašnje vrednosti budućih očekivanih isplata, na osnovu obračuna aktuara. Budući da se radi o dugoročnim naknadama zaposlenima, a ne o naknadama nakon prestanka radnog odnosa, aktuarski dobici i gubici, kao i troškovi prethodne službe priznaju se u celini u periodu u kome nastanu. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovanih obaveza na dan 31. decembra 2010. Godine, kao ni 31. decembra 2011.

Kratkoročna, plaćena odsustva

Akumulirana plaćena odsustva mogu da se prenose i koriste u narednim periodima, ukoliko u tekucem periodu nisu iskorišćena u potpunosti. Očekivani troškovi plaćenih odsustava se priznaju u iznosu kumuliranih neiskorišćenih prava na dan bilansa, za koje se očekuje da će biti iskorišćeni u narednom periodu. U slučaju neakumuliranog plaćenog odsustva, obaveza ili trošak se ne priznaju do momenta kada se odsustvo iskoristi.

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2010. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja, takođe i na dan bilansa 31.12.2011.

3.12. Rezervisanja

Rezervisanje se priznaje u bilansu stanja u momentu kada Društvo ima pravnu ili stvarnu obavezu nastalu kao rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će podmirenje obaveze zahtevati odliv sredstava s ekonomskim koristima.

3.13. Kapital

Kapital Društva obuhvata osnovni kapital po osnovu udela osnivača, rezerve, revalorizacione rezerve i akumulirani rezultat.

Kapital Društva je akcijski kapital.

3.14. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

Prihodi od prodaje proizvoda i robe se priznaju u momentu kada se značajni rizici i koristi koji proizilaze iz vlasništva nad proizvodima i robom prenesu na kupca. Prihodi od prodaje proizvoda i robe su iskazani po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od pružanja usluga se priznaju u obračunskom periodu u kome je usluga pružena i iskazuju po fakturnoj vrednosti umanjenoj za odobrene popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi od aktiviranja učinaka

U okviru prihoda od aktiviranja učinaka i robe, iskazuju se prihodi po osnovu upotrebe robe, proizvoda i usluga za nematerijalna ulaganja, za osnovna sredstva, za materijal, za prirast osnovnog stada i za sopstveni transport nabavke materijala i robe.

Finansijski prihodi

Finansijski prihodi obuhvataju prihode od kamata, kursnih razlika, dividendi i ostali finansijski prihodi, ostvareni iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima.

Prihodi od kamata se, u skladu sa načelom uzročnosti, priznaju u bilansu uspeha perioda na koji se odnose.

U okviru finansijskih prihoda obuhvataju se i prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobici po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovna sredstva) i nematerijalnih ulaganja, dobici po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nekretnina.

3.15. 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.

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

Finansijski rashodi obuhvataju rashode po osnovu kamata i kursnih razlika i ostale finansijske rashode. Rashodi kamate obuhvataju kamatu obračunatu na primljene kredite, koja se evidentira u bilansu uspeha perioda na koji se odnose, a u skladu sa načelom uzročnosti.

U okviru finansijskih rashoda obuhvataju se i rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika.

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti usklađivanja investicionih nekretnina.

3.16. Porez na dobitak

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 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica Republike Srbije obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja, s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina za 2010 i 2011 godinu, odnosno ne duže od deset godina za gubitke iz ranijeg perioda.

Poresko zakonodavstvo Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni gubici i dobiti, mogu se iskoristiti za umanjenje dobiti utvrđene u poreskom bilansu budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Društvo ne vrši poresku konsolidaciju.

Odloženi porez

Odloženi poreski efekti obračunavaju se za sve privremene razlike između poreske osnove sredstava i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti utvrđene u skladu sa propisima o računovodstvu Republike Srbije. Važeće poreske stope na dan bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog dana stupile na snagu, koriste se za utvrđivanje odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se u celini za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za sve odbitne privremene razlike, kao i po osnovu poreskih gubitaka i poreskih kredita koji se mogu preneti u naredne fiskalne periode do stepena do kojeg je izvesno da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda, izuzev iznosa odloženih poreza koji je nastao po osnovu revalorizacije nekretnina, kao ulaganja u akcije pravnih lica i banaka, a koji se evidentira preko revalorizacionih rezervi.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

Društvo je u svom redovnom poslovanju u različitom obimu izloženo određenim finansijskim rizicima i to:

- Tržišnim rizicima,
- Riziku likvidnosti,
- Kreditnom riziku.

Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na minimiziranje potencijalnih negativnih uticaja na finansijsko stanje i poslovanje Društva u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta.

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

Društvo je izloženo riziku od promene kursa stranih valuta prilikom poslovanja u zemlji i inostranstvu, a koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, prvenstveno EUR. Devizni rizik nastaje u slučajevima neusklađenosti finansijskih sredstava i obaveza izraženih u stranoj valuti *i/ili sa valutnom klauzulom*. U meri u kojoj je to moguće, Društvo minimizira devizni rizik kroz minimiziranje otvorene devizne pozicije.

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2011. godine:

U hiljadama RSD	DKK	CHF	GBr	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti			2	911	626	65.361	66.900
Potraživanja		11.038	10	369	83.549	1.434.282	1.529.248
Kratkoročni finansijski plasmani					65.989	524.836	590.825
Ukupno		11.038	12	1.280	150.164	2.024.479	2.186.973
Kratkoročne finansijske obaveze		3.780			1.211.618	16.109	1.231.507
Obaveze iz poslovanja	24.484	86.168		16.113	1.479.555	854.289	2.460.609
Dugoročne obaveze		9.065			1.231.225		1.240.290
Ostale obaveze						113.773	113.773
Ukupno	24.484	99.013		16.113	3.922.398	984.171	5.046.179
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2011.	(24.484)	(87.975)	12	(14.833)	(3.772.234)	1.040.308	(2.859.206)

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2010. godine:

U hiljadama RSD	DKK	CHF	GBR	USD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekv		76	2	629	10.080	118.992	129.779
Potraživanja od kupaca				10.982	98.288	4.328.839	4.438.109
Kratkoročni finansijski pl					37.445	619.820	657.265
Ukupno		76	2	11.611	145.813	5.067.651	5.225.153
Kratkoročne finansijske obaveze		1.893		2.444	1.536.798	103.528	1.644.663
Obaveze iz poslovanja	33.340	84.764		490	2.222.327	3.026.712	5.367.633
Dugoročne obaveze		16.170			988.982		1.005.152
Ostale obaveze						98.909	98.909
Ukupno	33.340	102.827		2.934	4.748.107	3.229.149	8.116.357
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2010.	(33.340)	(102.751)	2	8.677	(4.602.294)	1.838.502	(2.891.204)

(b) Rizik od promene kamatnih stopa

Društvo je izloženo raznim rizicima koji kroz efekte promena visine tržišnih kamatnih stopa deluju na njegov finansijski položaj i tokove gotovine. Poslovanje Društva je izloženo riziku promene kamatnih stopa u meri u kojoj kamatonosna sredstva (uključujući investicije) i kamatonosne obaveze dospevaju za naplatu u različito vreme ili u različitim iznosima.

U sledećoj tabeli je prikazana izloženost Društva riziku promene kamatnih stopa:

	2011.	2010.
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	568.064	549.861
Finansijske obaveze	158.156	125.715
	409.908	424.146
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva	20.647	36.262
Finansijske obaveze	2.313.641	2.615.007
	(2.292.994)	(2.578.745)

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenih *kratkoročnih i dugoročnih* kredita od banke. Krediti su primljeni po promenljivim kamatnim stopama i izlaže Društvo kamatnom riziku tokova gotovine. Tokom 2011. godine, obaveza po kreditu je bila sa varijabilnom kamatnom stopom, koja je vezana za Euribor. Obaveza po kreditu sa promenljivim kamatnim stopama bila je izražena u stranoj valuti ili se radi o kreditu sa valutnom klauzulom (EUR).

Društvo vrši analizu izloženosti riziku od promene kamatnih stopa na dinamičkoj osnovi uzimajući u obzir alternativne izvore finansiranja i refinansiranje, pre svega za dugoročne obaveze budući da one predstavljaju najznačajniju kamatonosnu poziciju. Aktivnosti upravljanja rizicima imaju za cilj da optimiziraju neto rashod od kamata, uz uslov da su tržišne kamatne stope na nivou koju je u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

4.2. Rizik likvidnosti

Rizik likvidnosti je rizik da Društvo neće biti u mogućnosti da finansira sredstva odgovarajućim izvorima finansiranja sa stanovišta rokova i stopa i rizik nemogućnosti da se sredstvo realizuje po razumnoj ceni u odgovarajućem vremenskom okviru.

Društvo upravlja likvidnošću sa ciljem da osigura da izvori finansiranja budu raspoloživi za izmirenje obaveza u trenutku njihovog dospeća. Društvo neprekidno procenjuje rizik likvidnosti identifikovanjem i praćenjem promena u izvorima finansiranja potrebnim za ispunjenje poslovnih ciljeva Društva, a u skladu sa poslovnom strategijom Društva.

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem kratkoročnih i dugoročnih kredita i novčanih pozajmica.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2011. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	10.098	56.802			66.900
Potraživanja od kupaca u zemlji i ino	1.060.657	468.591			1.529.248
Kratkoročni finansijski plasmani		590.825			590.825
Ukupno	1.070.755	1.116.218			2.186.973
Kratkoročne finansijske obaveze		1.231.507			1.231.507
Obaveze iz poslovanja	2.228.811	231.798			2.460.609
Dugoročne obaveze			1.240.290		1.240.290
Ostale obaveze	113.773				113.773
Ukupno	2.342.584	1.463.305	1.240.290		5.046.179
Ročna neusklađenost					
na dan 31. decembar 2011.	(1.271.829)	(347.087)	(1.240.290)		(2.859.206)

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2010. godine:

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	127.791	1.988			129.779
Potraživanja od kupaca u zemlji i ino	3.011.192	1.426.917			4.438.109
Kratkoročni finansijski plasmani		657.265			657.265
Ukupno	3.138.983	2.086.170			5.225.153
Kratkoročne finansijske obaveze		1.644.663			1.644.663
Obaveze iz poslovanja	5.041.808	325.825			5.367.633
Dugoročne obaveze			1.005.152		1.005.152
Ostale obaveze	98.909				98.909
Ukupno	5.140.717	1.970.488	1.005.152		8.116.357
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2010.	(2.001.734)	115.682	(1.005.152)		(2.891.204)

4.3. Kreditni rizik

Kreditni rizik je rizik nastanka finansijskih gubitaka Društva kao rezultat kašnjenja klijenata ili druge ugovorne strane u izmirivanju ugovornih obaveza. Kreditni rizik se prvenstveno vezuje za izloženost Društva po osnovu gotovine i gotovinskih ekvivalenata, depozita u bankama i finansijskim institucijama, investiranja u hartije od vrednosti, potraživanja od pravnih i fizičkih lica i preuzetih obaveza.

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu istima se limitira isporuka robe uz korišćenje sledećih mehanizama naplate: reprogramiranja duga, kompenzacije, utuženja, vansudska poravnanja.

Na dan 31. decembar 2011. godine Društvo raspolaže gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u ukupnom iznosu od RSD 66.900 hiljada (31. decembar 2010. godine: RSD 129.779 hiljada), što po proceni rukovodstva predstavlja maksimalni kreditni rizik po osnovu ovih finansijskih sredstava.

Društvo ima politiku da daje garancije i da se pojavljuje kao jemac u kreditnim poslovima prema svojim povezanim društvima. Na dan 31. decembar 2011. godine ne postoji izloženost Društva po osnovu preuzetih obaveza ovog tipa.

Starosna struktura potraživanja od kupaca u zemlji i potraživanja od kupaca u inostranstvu data je u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Bruto 2011.	Ispravka vrednosti 2011.	Bruto 2010.	Ispravka vrednosti 2010.
Nedospela potraživanja	289.847		2.348.092	
Docnja od 0 do 30 dana	188.815		727.233	
Docnja od 31 do 60 dana	79.807		391.204	
Docnja od 61 do 90 dana	61.695	442	243.691	
Docnja od 91 do 120 dana	58.155	37.080	478.305	
Docnja od 121 do 360 dana	384.330	64.384	151.005	
Docnja preko 360 dana	775.436	206.931	254.321	155.742
Ukupno	1.838.085	308.837	4.593.851	155.742

Promene na ispravci vrednosti potraživanja od kupaca date su u narednoj tabeli:

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Stanje 1. januara	155.742	168.128
Povećanja	169.902	-
Smanjenja	(16.807)	(12.386)
Otpisi	-	-
Stanje 31. decembar	308.837	155.742

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

Društvo se opredelilo za finansijski koncept kapitala i njegovo očuvanje prema kome je kapital definisan na osnovu nominalnih novčanih jedinica.

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi sa svojim poslovanjem u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala, a akcionarima obezbedilo dividende. Da bi očuvalo odnosno korigovalo strukturu kapitala, Društvo može da razmotri sledeće opcije: korekcija isplata dividendi akcionarima, vraćanje kapitala akcionarima, izdavanje novih akcija ili prodaja sredstava kako bi se smanjila dugovanja.

Društvo prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti, koji se izračunava kao odnos neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala.

Na dan 31. decembra 2011. i 2010. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	2.471.797	2.751.440
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	66.900	129.779
 Neto dugovanje	 2.404.897	 2.621.661
Sopstveni kapital	482.930	1.147.209
Kapital – ukupno	2.887.827	3.768.870
 Zaduženost	 83,27%	 70,65%

4.5 Pravična (fer) vrednost

Poslovna politika Društva je da obelodani informacije o pravičnoj vrednosti aktive i pasive za koju postoje zvanične tržišne informacije i kada se pravična vrednost značajno razlikuje od knjigovodstvene vrednosti. U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišnog iskustva, kao ni stabilnosti i likvidnosti kod kupovine i prodaje potraživanja i ostale finansijske aktive i pasive, pošto zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pravičnu vrednost nije moguće pouzdano utvrditi u odsustvu aktivnog tržišta. Rukovodstvo Društva vrši procenu rizika i u slučajevima kada se oceni da vrednost po kojoj se imovina vodi u poslovnim knjigama neće biti realizovana vrši ispravku vrednosti.

Fer vrednost finansijskih sredstava koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti procenjuje se diskontovanjem novčanih tokova korišćenjem kamatne stope po kojoj bi Društvo moglo da pribavi dugoročne pozajmice, a koja odgovara efektivnoj kamatnoj stopi. Društvo smatra da iskazana knjigovodstvena vrednost potraživanja, nakon umanjivanja za ispravku vrednosti po osnovu obezvređenja, kao i nominalna vrednost obaveza iz poslovanja, približno odražava njihovu tržišnu vrednost. Fer vrednost obaveza po kreditima procenjuje se diskontovanjem budućih ugovorenih novčanih tokova prema trenutnoj tržišnoj kamatnoj stopi koja je Društvu na raspolaganju za potrebe sličnih finansijskih instrumenata. Ovako utvrđena fer vrednost ne odstupa značajnije od vrednosti po kojoj su iskazane obaveze po kreditima u poslovnim

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

knjigama Društva. Rukovodstvo Društva smatra da iznosi u priloženim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je u datim okolnostima najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

5. PRIHODI OD PRODAJE

U hiljadama RSD

	2011.	2010.
Realizacija robe na domaćem tržištu	5.612.338	13.362.588
Realizacija robe na ino tržištu	67.449	149.312
Realizacija proizvoda i usluga na domaćem tržištu	218.830	252.525
Realizacija proizvoda i usluga na ino tržištu	76.933	144.418
Ukupno	5.975.550	13.908.843

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

U hiljadama RSD

	2011.	2010.
Prihodi od zakupnina	38.324	64.628
Prihodi od premija	78	-
Ostali poslovni prihodi	115.858	238.800
Ukupno	154.260	303.428

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

U hiljadama RSD

	2011.	2010
Nabavna vrednost prodate robe	5.259.050	12.906.214
Ukupno	5.259.050	12.906.214

8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

U hiljadama RSD

	2011.	2010.
Troškovi bruto zarada i naknada zarada	431.807	503.901
Troškovi doprinosa na teret zaposlenog i poslodavca	73.817	89.267
Naknade po ugovoru o delu	15.287	27.061
Naknade po autorskim ugovorima	198	506
Naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	65	753
Naknade članovima upravnog i nadzornog odbora	788	6.295
Ostali lični rashodi i naknade	30.597	41.811
Ukupno	552.559	669.594

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

U hiljadama RSD

	2011.	2010.
- nekretnine, postojenja i oprema	62.406	63.653
- nematerijalna ulaganja	17.061	13.465
Ukupno	79.467	77.118

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

U hiljadama RSD

	2011	2010.
Troškovi usluga na izradi učinaka	1.393	1.183
Troškovi transportnih usluga	25.089	51.730
Troškovi usluga održavanja	13.950	30.747
Troškovi zakupnina	99.162	79.844
Troškovi sajмова	801	1.733
Troškovi reklame i propagande	21.512	92.297
Troškovi istraživanja	-	2.192
Troškovi ostalih usluga	20.048	29.362
Troškovi neproizvodnih usluga	65.931	78.571
Troškovi reprezentacije	12.319	40.641
Troškovi premije osiguranja	13.203	15.671
Troškovi platnog prometa, provizija i naknada	30.687	51.052
Članarine poslovnim udruženjima i sl.	803	1.711
Troškovi poreza, naknada i slično	21.520	11.975
Troškovi doprinosa	1.794	1.069
Ostali nematerijalni troškovi	32.970	79.343
Ukupno	361.182	569.121

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

Finansijski prihodi

	2011.	2010.
Prihodi od kamata	19.267	152.325
Pozitivne kursne razlike	119.453	56.220
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	111.751	16.927
Ostali finansijski prihodi kase i boniteti i sl.	7.969	448.995
Ukupno	258.440	674.467

Finansijski rashodi

Rashodi kamata	244.095	245.900
Negativne kursne razlike	100.614	282.941
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	147.537	191.613
Ostali finansijski rashodi	9.437	9.658
Ukupno	501.683	730.112
Neto finansijski rashodi	(243.243)	(55.645)

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

U hiljadama RSD

Ostali prihodi

	2011.	2010.
Dobici od prodaje imovine	12.793	928
Viškovi	31.766	32.048
Naplaćena otpisana potraživanja	834	26.822
Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	8	486
Prihodi od smanjenja obaveza	29.235	610
Ostali nepomenuti prihodi kase i boniteti i sl.	15.823	518.984
Prihodi od usklađivanja vrednosti inv. nekretnina	245.670	11.327
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja	3.498	62
Prihodi od usklađ.vred.i ukidanje obezvređenja ostale im	-	453
Ukupno	339.627	591.720

Ostali rashodi

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje imovine	12.122	3.602
Manjkovi	25.237	34.368
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	10.329	800
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha robe i materijala	93.732	32.672
Ostali nepochenuti rashodi	51.010	737.703
Obezbvredjenja potraživanja, plasmana, nekretnina	326.050	14.518
Ukupno	518.480	823.663
Neto ostali rashodi	(178.853)	(231.943)

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući poreski rashod	9.583	16.221
Odloženi poreski prihod/rashod	3.129	(29.663)
Ukupno poreski /(rashod) perioda	12.712	(13.442)

b) Usaglašavanje iznosa tekućeg poreza na dobitak i proizvoda dobitka pre oporezivanja i propisane poreske stope

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010</u>
Gubitak pre oporezivanja	(788.097)	(272.234)
Dobitak pre oporezivanja	53.178	8.988
Obračunati porez po stopi od 10%	5.127	2.077
Nepriznati troškovi u poreskom bilansu	80.846	25.833
Razlika između am.za por.i rač.svrhe	21.332	14.387
Obračunati prihod po osnovu tržišne kamate između povezanih lica	748	2.532
Kapitalni dobici		
Iskorišćeni poreski krediti	(20)	(141)
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	9.583	16.221
Gubici iskazani u poreskom bilansu	(671.551)	(232.803)
<i>Efekt odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski rashodi/prihodi	3.129	(29.663)
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	12.712	(13.442)
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<i>-%</i>	<i>-%</i>

U skladu sa Zakonom o porezu na dobit gubici ostvareni iz poslovnih, finansijskih i neposlovnih transakcija, utvrđeni u poreskom bilansu, izuzev onih iz kojih proizilaze kapitalni dobici i gubici utvrđeni u skladu sa ovim Zakonom, mogu se koristiti za umanjeње poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od pet godina.

Društvo ne vrši poresku konsolidaciju.

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

<u>U hiljadama RSD</u>	Licence i softveri	Goodwill	Ostala nematr ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost	27.224	156.754	62.374	246.352
Stanje na 1. januar 2011.				
Ostalo	(27.224)		35.747	8.523
Stanje na 31. decembar 2011.	-	156.754	98.121	254.875
Akumulirana ispravka vrednosti				
Stanje 1. januar 2011.		-	25.434	25.434
Amortizacija za 2011. godinu			17.061	17.061
Prodaja/rashod				
Stanje na 31. decembar 2011.	-	-	42.495	42.495
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2011. godine	-	156.754	55.626	212.380
Sadašnja vrednost na dan				
31. decembar 2010. godine	27.224	156.754	36.940	220.918

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Promene na nekretninama, postrojenju i opremi su prikazane u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Ostala sr.	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2011.	13.760	725.145	726.911	9.316	1.475.132
Povećanja-prenos sa 024		113.594			113.594
Nabavka		433.072			433.072
Ostalo		(1.744)	(51.630)	3	(53.371)
Stanje na 31. decembar 2011	13.760	1.270.067	675.281	9.319	1.968.427

Akumulirana ispravka vrednosti

Stanje 1. januar 2011.	-	83.511	509.114	4.587	597.212
Amortizacija za 2011. godinu		6.302	54.901	1.203	62.406
Ostalo		770	(52.397)	(770)	(52.397)
Stanje na 31. decembar 2011.	-	90.583	511.618	5.020	607.221
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembar 2011. godine	13.760	1.179.484	163.663	4.299	1.361.206
Sadašnja vrednost na dan					
31. decembar 2010. godine	13.760	641.634	217.797	4.729	877.920

Nekretnine čine:

	31. 12. 11.	31. 12. 10.
Deo poslovne zgrade u Resavska broj 31, Beograd	433.072	-
Deo poslovne zgrade u Resavska broj 31, reklasif. sa 024	104.837	-
Fabrički i ostali prostor na lokaciji Cara Dušana bb Zemun	41.627	44.525
Mag.skladišni prostor na lokaciji Pančevački put 87 reklasif sa 024	516.752	521.637
Deo, suvlasništvo nad odmaralištem Jugobanka ,Kopaonik	4.744	4.859
Dva lokala (posl.prostor) naselje Belvil, N.Bg. reklasif. sa 024	8.757	-
Poslovni prostor u Negotinu, Stevana Mokranjca 2	11.109	11.261
Poslovni prostor u Beogradu, Svetogorska 35	47.157	47.827
Stambeno poslovni prostor Sremska Kamenica B.Čopića	9.209	9.339
Poslovni prostor u Skoplju, Makedonija	2.220	2.186
	1.179.484	641.634

Nad nekretninama postoje uknjižene višestruke hipoteke u korist banaka kojom se obezbeđuju novčana potraživanja banaka po osnovu kredita Jugohemija grupe osim nad delom

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

(suvlasništvo) odmarališta Jugobanka na Kopaoniku, stambeno poslovnom prostoru u Sremskoj Kamenici, poslovnom prostoru u naselju Belvil i poslovnom prostoru u Skoplju.

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2011. godine	148.062
Reklasifikacija, prenos na 022 lokala Belvil, N.Beograd	(8.757)
Uskladjivanje na fer vrednost inv.nekretnine Beogradska 39	(1.133)
Povrat iz udela: nepokretnosti poslovnih zgrada u Resavska 29	276.825
Uskladjivanje na fer vrednost po proceni zgrade u Resavska 29	76.308
Povrat iz udela: deo nepokretnosti poslovne zgrade u Resavska 31	64.805
Vrednovanje nekretnine poslovne zgrade u Resavskoj 31	144.870
Reklasifikacija, prenos dela Resavska 31 na 022	(104.837)
Početno vrednovanje Farme Bratujevac i poljop.zemljišta	29.269
Uskladjivanje na fer vrednost i procena Farme Bratujevac	189.718
Stanje na dan 31. decembra 2011. godine	815.130
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011.	815.130
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2010.	148.062

Investicione nekretnine čine:	31.12.2011.	31.12.2010.
Poslovni prostor u Beogradskoj 39, Beograd	138.172	139.305
Dva lokala na lokaciji Belvil, Beograd	-	8.757
Poslovna zgrada na lokaciji Resavska broj 29 Beograd	353.133	-
Deo poslovne zgrade na lokaciji Resavska broj 31 Beograd	104.838	-
Objekti živinarske farme Bratujevac i poljop zemljište	218.987	-
	815.130	148.062

Nad investicionim nekretninama postoje uknjižene višestruke hipoteke u korist banaka kojom se obezbeđuju novčana potraživanja banaka po osnovu kredita Jugohemija grupe osim nad lokalima u Belvil naselju na lokaciji Jurija Gagarina 14 j Novi Beograd.

Društvo je dana 25. maja 2011. godine zaključilo Ugovor o kupu-prodaji nepokretnosti (živinarske farme 'Bratujevac', Negotin sa opremom i poljoprivrednim zemljištem) sa preduzećem Inobel d.o.o., Beograd na iznos od 29.269 hiljada RSD.Na nepokretnostima živinarske farme 'Bratujevac', Negotin postoje tereti i to:

izvršna vansudska hipoteka prvog reda na celoj nepokretnosti radi obezbeđenja novčanog potraživanja Fonda za razvoj Republike Srbije, Beograd, na iznos potraživanja od EUR 428.119 uvećan za ugovorenu kamatu, zakonsku zateznu kamatu i ostale troškove.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

U hiljadama RSD	2011.	2010.
Učešća u kapitalu		
Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica Jugohemija Management doo Beograd	-	411.249
Učešća u kapitalu ostalih pr.lica RTV Panonija doo	106.787	106.787
Učešća u kapitalu ostalih pr.lica Teratonica doo	40	40
Ostali dugoročni finansijski plasmani, stambeni krediti	12.167	13.641
<i>Minus: Ispravka vrednosti ostali dugoročni plasmani</i>	(1.031)	(1.031)
Ukupno	117.963	530.686

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

Jugohemija Management d.o.o. Beograd u likvidaciji je 04.011.2011.godine otpočeo postupak likvidacije i uprava očekuje povrat uložene imovine (vlasništva nad poslovnim zgradama na lokaciji Resavska broj 29 i broj 31). Društvo je brisano iz Registra pravnih lica 11.01.2012.godine. a efekti likvidacije su uključeni u finansijski izveštaj Društva.

18. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Materijal	41.861	42.278
Rezervni delovi	2.902	3.082
Gotovi proizvodi	8.422	11.755
Roba	390.371	1.673.671
Nedovršena proizvodnja	3.228	3.021
Alat i inventar	29.338	28.456
Dati avansi	130.930	173.286
<i>Minus: Ispravka vrednosti alata i inv.i datih avansa,robe</i>	<i>(34.880)</i>	<i>(33.873)</i>
Stanje na dan 31. decembra	572.172	1.901.676

19. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci matično i povezana pravna lica	2.092	2.092
Kupci u zemlji	1.542.108	4.265.248
Kupci u inostranstvu	92.902	140.611
Potraživanja po osnovu kamata	200.983	185.900
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(308.837)</i>	<i>(155.742)</i>
Saldo na dan 31.decembra	1.529.248	4.438.109
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od izvoznika	-	1.577
Potraživanja po osnovu uvoza za tuđ račun	10.686	10.620
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	2.791	3.824
Potraživanja od zaposlenih	1.834	4.048
Druga tekuća potraživanja	65.140	63.592
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<i>(42.455)</i>	<i>(4.255)</i>
	37.996	79.406
Saldo na dan 31. decembra	1.567.244	4.517.515

20. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Delta Star doo Beograd	549.564	549.861
Cool & Frost doo	18.500	-
Oročeni depoziti kod poslovnih banaka u zemlji	20.647	36.262
Potraživanja po osnovu menica kao instr.plaćanja	4.265	69.319
Depoziti dati na ime zakupnine	-	1.635
Ostali tekući plasmani	3.236	483
<i>Minus: Ispravka vrednosti (depoziti)</i>	<i>(5.387)</i>	<i>(295)</i>
Stanje na dan 31. decembra	590.825	657.265

Shodno Anexu 2 Ugovora o zajmu sa Delta Star doo Beograd, od 20.12.2011.godine rok za vraćanje pozajmice je kraj 2012.godine.

21. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tekući račun	64.445	118.075
Blagajna	32	39
Devizni račun	1.539	10.854
Devizni akreditivi	-	24
Primljeni čekovi građana	779	-
Ostala novčana sredstva	105	787
Stanje na dan 31. decembra	66.900	129.779

22. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Porez na dodatu vrednost	15.994	80.551
Unapred plaćeni troškovi osiguranja	4.223	8.111
Unapred plaćeni troškovi, ostali	6.828	1.886
Razgraničeni efekti valutne klauzule	167.418	217.422
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	29.476	54.491
Ostala aktivna vremenska razgraničenja za potraživanja	25.456	-
Razgraničeni rashodi oglašavanja i slično	-	2.947
Stanje na dan 31. decembra	249.395	365.408

23. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2011. godine, akcijski kapital se sastoji od 232.531 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 3.400 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2011. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo glasa</u>
Delta Star doo	179.236	609.402	77.08%
Rašković Mikonja	4.975	16.915	2.14%
Miramar doo	3.148	10.703	1.35%
Ostali	45.172	153.586	19.43%
Ukupno	232.531	790.606	100.0%

24. DUGOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dugoročni krediti od banaka u zemlji	1.449.160	1.275.674
Dugoročni krediti od banaka u inostranstvu	492.024	578.730
Dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	43.665	124.236
	1.984.849	1.978.640
<i>Minus: Tekuća dospeća dugoročnih obaveza</i>		
-dugoročni krediti kod banaka u zemlji	528.152	707.523
- dugoročni kredit kod banaka u inostranstvu	199.152	141.729
-dugoročne obaveze po osnovu finansijskog lizinga	17.255	22.611
	744.559	(871.863)
Stanje na dan 31. decembra	1.240.290	1.106.777

Dugoročne kredite čine:

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

Kreditor	Datum odobrenja kredita	Datum dospeća kredita	Kamatna stopa	Valuta	Iznos odobrenog kredita u valuti	31.12. 11.	31. 12.10.
Komercijalna banka	7.10.08.	31.01.15	8,95% na g. n	EUR	2.500.000	203.176	263.745
Komercijalna banka	4.02.10.	30.09.15	8.95% na g. n	EUR	2.000.000	200.562	210.997
Komercijalna banka	15.11.10.	07.10.12	10,31	EUR	4.000.000	174.402	386.827
Komercijalna banka	30.05.11.	21.09.14.	10,51	EUR	500.000	47.484	-
Komercijalna banka	15.06.10.	18.06.12.	10,19	EUR	500.000	17.440	52.749
Komercijalna banka	16.04.09.	24.10.11.	21,0%	RSD	100.000.000	-	83.333
Fond za razvoj RS	21.10.08.	30.09.11.	3,0%	EUR	1.619.081	-	97.345
Komercijalna banka	4.02.11.	17.08.14.	eff 9,98%	EUR	1.600.000	167.425	-
Komercijalna banka	21.03.11.	22.06.14.	eff 9,59%	EUR	1.000.000	104.641	-
Alpha banka a.d.,	26.07.11.	24.08.14	eff 8,53%	EUR	1.981.770	207.374	-
Piraeus Bank S.A.,			3meuribor+4,4				
Filijala London	27.08.07.	19.01.15	5%	EUR	7.000.000	492.024	578.730
KBC banka a.d.	23.06.10.	21.11.11.	Eff 9,31%	EUR	800.000	7.175	-
Privredna banka B	26.05.11.	31.03.13.	11,20%	EUR	192.000	18.992	-
Privredna banka B	26.05.11.	31.03.13.	11,20%	EUR	400.000	39.568	-
Privredna banka B	26.05.11.	31.03.13.	11,20%	EUR	50.000	4.946	-
Privredna banka B	26.05.11.	03.03.14.	11,20%	EUR	450.000	39.634	-
Komercijalna banka	23.09.11.	07.10.14.	9,98%	EUR	1.850.000	193.586	-
Fond za razvoj RS							
Preuzeta obaveza	30.07.09.	30.06.15	0,50%	EUR	432.217,84	22.755	-
						1.941.184	1.673.726

Za dugoročne kredite kod Komercijalne banke a.d. Beograd kao sredstvo obezbeđenja date su menice društva, jemstva povezanih lica Jugohemija Farmacija d.o.o. Jugohemija Hemija d.o.o., Jugohemija FSA Grafopak d.o.o. i Jugohemija Vetagra d.o.o, ZU apoteka Celsius kao i upis hipoteka kod nadležnih organa u korist Banke na nepokretnostima u vlasništvu založnog dužnika Jugohemija a.d. Beograd i to: poslovnoj zgradi u ulici Resavska broj 29, poslovnoj zgradi u ulici Resavska broj 31, objektima magacinsko skladišnog prostora na adresi Pančevački put 87, poslovnog prostora na adresi Beogradska broj 39, poslovnim zgradama i objektima u ulici Cara Dušana bb (Zemun), poslovnom prostoru na adresi Svetogorska 35 Beograd,), upis zaloge potraživanja kod nadležnog organa u korist Banke na budućim novčanim potraživanjima koja dospevaju za plaćanje i predstavljaju novčana potraživanja od: Kliničkog Centra Vojvodine RSD 84.555.541,63, Kliničkog Centra Kragujevac RSD 42.811.637,36, Zdravstvenog Centra Paraćin RSD 40.481.038,18, Opšte Bolnice Vrbas RSD 15.016.277,38, Dom Zdravlja Novi Bečej RSD 10.003.056,76 i Opšte Bolnice Čuprija RSD 9.997.952,80.

Za dugoročni kredit u inostranstvu uzet od Piraeus Bank S.A. – Filijala London, u iznosu od EUR 7.000.000 kao sredstvo obezbeđenja su date menice Društva, data jemstva Delta Maxi d.o.o, Beograd, Delta M d.o.o., Beograd, Jugohemija Farmacija d.o.o. Jugohemija Hemija d.o.o. ugovorna ovlašćenja Društva, jemstva Delta Star d.o.o., Beograd i Jugohemija Farmacija d.o.o., Beograd, korporativna garancija izdata od strane Hemslade Trading Limited Nikozija, Kipar, kao i hipoteke na Maxi Super Market u vlasništvu Delta Maxi d.o.o., Beograd u Sarajevskoj 38A i zaloga na 153.422 akcije Društva u vlasništvu Delta Star d.o.o., Beograd.

Dospeće navedenih kredita sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine je prikazano u sledećoj tabeli:

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Period otplate		
Do 1 godine	727.304	668.574
Od 1 do 5 godina	1.213.880	1.005.152
Ukupno	1.941.184	1.673.726

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Kreditni od banaka u zemlji	406.377	942.760
Tekuće dospeće dugoročnih kredita u zemlji i ino.	727.304	668.574
Tekuće dospeće obaveza po finansijskom lizingu	17.255	22.611
Ostale kratkoročne obaveze	80.571	10.718
Stanje na dan 31. decembra	1.231.507	1.644.663

Kreditni kod banaka u zemlji u 2011 godini čine:

Banca Intesa ad Ugovor o kreditu partija 00-420-0123739.4 odobren Jugohemija a.d. na RSD 53.200.000 od 05.12.2011 godine sa rokom vraćanja 05.12. 12.godine u celosti, efektivna kamatna stopa 13,71% godišnje.Sredstva obezbeđenja: Ugovor o pristupanju dugu Jugohemija Hemija doo i Jugohemija Farmacija doo i obezbeđenje upisa hipoteke.Iznos: 53.200 hiljada RSD.

Komercijalna banka a.d.Beograd Ugovor o okvirnom overdraft kreditu od RSD 15.000.000 odobren Jugohemija a.d. 23.09.2011. na šest meseci do 30.03.2012. po kamatnoj stopi tromesečni belibor+1,75p.p. na godišnjem nivou a ne manje od 18% godišnje. Sredstva obezbeđenja: solidarno jemstvo jemca platca: Jugohemija Hemija doo, Jugohemija VetAgra doo ,Jugohemija Farmacija doo Jugohemija FSA Grafopak doo, Zu Celsius i hipoteka na nepokretnostima u vlasništvu založnog dužnika Jugohemija a.d. i to na poslovnoj zgradi u ulici Resavska broj 29, poslovnoj zgradi u ulici Resavska broj 31,objektima magacinsko skladišnog prostora na adresi Pančevački put 87, poslovnog prostora na adresi Beogradska broj 39, poslovnim zgradama i objektima u ulici Cara Dušana bb (Zemun). Iskorišćeni iznos: 14.534 hiljada RSD.

Srpska banka a.d. Ugovor o kratkoročnom kreditu za likvidnost sa deviznom klauzulom na EUR 500.000 odobren Jugohemija a.d. 19.08.2011. sa rokom vraćanja 16.08.2012.godine na 6 mesečnih rata, prva rata dospeva 16.03.2012. na EUR 85.000, druga rata dospeva 16.04.2012. EUR 83.000 a poslednja 16.08.12. EUR 83.000 , po kamatnoj stopi od 1,1% mesečno sa valutnom klauzulom,efektivna kamatna stopa 15,58%Vraćanje kredita u dinarskoj protivvrednosti EUR po važećem prodajnom kursu NBS na dan vraćanja kredita, s tim da dinarski iznos vraćenog kredita ne može da bude manji od iznosa koji je korisniku kredita pušten na tekući račun. Iznos: 52.320 hiljada RSD.

Komercijalna banka a.d. Beograd Ugovor o okvirnom overdraft kreditu u iznosu od RSD 5.000.000 odobren Jugohemija Hemija doo 23.09.2011. datum dospeća 17.04.2012. po kamatnoj stopi od 3mbelibor+1,75p.p. na godišnjem nivou ne manje od 18%. Iskorišćen iznos: 4.576 hiljada RSD.

Komercijalna banka a.d. Beograd Ugovor o kratkoročnom kreditu partija 00-410-0109541.0 EUR 1.000.000 datum odobrenja 30.05.2011. odobren Jugohemija Farmacija doo datum dospeća 13.06.2012. i Aneksa broj 1 od 23.09.2011. na 12 meseci (6 meseci grace perioda, odnosno na 6 rata) prva rata dospeva 13.01.2012. godine i iznos glavnog duga EUR 166.666,67 a poslednja 13.06.2012. po efektivnoj kamatnoj stopi od 10,18% godišnje , otplata u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS važećem za EUR na dan izmirenja obaveza. Sredstva obezbeđenja: solidarno jemstvo Jemca platca Jugohemija a.d. Jugohemija Hemija doo, Jugohemija FSA Grafopak doo Jugohemija VetAgra doo, upis hipoteke u korist

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

Banke na nepokretnostima u vlasništvu založnog dužnika Jugohemija a.d. i to: poslovnoj zgradi na adresi Resavska broj 29, zgradama skladišno magacinskog prostora na lokaciji Pančevački put 87, poslovnom prostoru na adresi Beogradska 39, poslovnoj zgradi i objektima na adresi Cara Dušana bb (Zemun), upis zaloge potraživanja kod nadležnog organa u korist Banke na budućim novčanim potraživanjima koja dospevaju za plaćanje i predstavljaju novčana potraživanja od: Kliničkog Centra Vojvodine RSD 84.555.541,63 Kliničkog Centra Kragujevac RSD 42.811.637,36 Zdravstvenog Centra Paraćin RSD 40.481.038,18 Opšte Bolnice Vrbas RSD 15.016.277,38 Dom Zdravlja Novi Bečej RSD 10.003.056,76 Opšte Bolnice Čuprija RSD 9.997.952,80.

Na dan 31.12.11 iznos neotplaćenog kredita iznosi EUR 1.000.000 odnosno RSD 104.640.900.

Komercijalna banka a.d. Beograd Ugovor o kratkoročnom kreditu partija 00-410-0109560.7 EUR 500.000 datum odobrenja 30.05.2011. odobren Jugohemija Farmacija doo datum dospeća 11.07.2012. kredit se vraća u 6 jednakih mesečnih rata, prva rata dospeva 11.02.2012 iznos glavnog duga EUR 83.333,33 a poslednja 11.07.2012. efektivna kamatna stopa 10,18% godišnje, otplata u dinarskoj protivvrednosti po srednjem kursu NBS važećim za EUR na dan izmirenja obaveze tj. plaćanja. Sredstva obezbeđenja: solidarna jemstva Jemca platca Jugohemija a.d. Jugohemija Hemija doo Jugohemija FSA Grafopak doo i Jugohemija VetAgra doo, upis hipoteke u korist Banke na nepokretnostima u vlasništvu založnog dužnika Jugohemija a.d. i to: na poslovnim zgradama na adresi Resavska broj 29 i broj 31, zgradama magacinsko skladišnog prostora na adresi Pančevački put 87 (Krnjača), poslovnom prostoru na adresi Beogradska broj 39, poslovnoj zgradi i ostalim objektima na adresi Cara Dušana bb (Zemun), upis zaloge kod nadležnog organa u korist Banke na budućim novčanim potraživanjima koja dospevaju za plaćanje i predstavljaju novčana potraživanja od: Kliničkog Centra Vojvodine RSD 84.555.541,63 Kliničkog Centra Kragujevac RSD 42.811.637,36 Zdravstvenog Centra Paraćin RSD 40.481.038,18 Opšte Bolnice Vrbas RSD 15.016.277,38 Dom Zdravlja Novi Bečej RSD 10.003.056,76 Opšte Bolnice Čuprija RSD 9.997.952,80.

Na dan 31.12.2011 iznos neotplaćenog kredita iznosi EUR 500.000 odnosno 52.320.450 RSD.

AIK BANKA A.D. Niš, Filijala Beograd Ugovor o kreditu partija 105050453000334431/050 EUR 500.000 za ostale namene, odobren 31.07.2011. Jugohemija Farmacija doo sa rokom dospeća 21.07.2012. po kamatnoj stopi od 1% mesečno, po planu otplata se vrši jednokratno tj. 500.000 eura 21.07.2011.

Sredstva obezbeđenja: menice sa klauzulom „bez protesta“ avalirane od strane jemca platca Jugohemija a.d. kao i menice sa klauzulom „bez protesta“ avalirane od strane pristupilaca dugu: Jugohemija Vetagra doo, Jugohemija Hemija doo, Jugohemija FSA Grafopak doo; upis zaloge kod nadležnog organa u korist Banke na novčanim potraživanjima Jugohemija Farmacija doo od: Opšta bolnica DR. Radivoj Simonović – Sombor RSD 20.621.353,68 Dom Zdravlja DR Mladen Stojanović-Bačka Palanka RSD 18.203.499,65 Apotekarska Ustanova Valjevo RSD cca 13.823.215,28.

Valutna klauzula: ako je kurs EUR na dan uplate RSD založenog potraživanja manji od 104,6841 razduženje kredita vrši se po kursu 104,6841 a ukoliko je kurs EUR na dan uplate RSD potraživanja veći od 104,6841 razduživanje se vrši po zvaničnom srednjem kursu NBS za devize na dan uplate.

Na dan 31.12.2011. iznos neotplaćenog kredita iznosi EUR 280.353,76 po kursu 104,6841 iznosi 29.349 hiljada RSD.

Ostale kratkoročne finansijske obaveze Jugohemija Farmacija doo u iznosu od 80.571 hiljada RSD su obaveze prema Komercijalnoj banci a.d. za aktivirane garancije u korist Roshe doo 20.174 hiljada RSD i garancije u korist CSL Behring EUR 577.181,60 a 60.397 hiljada RSD.

Komercijalna banka a.d. Beograd Ugovor o okvirnom overdraft kreditu-dozvoljenom prekoračenju na tekućem računu partija 00-410-1136009.0 u iznosu od RSD 10.000.000

JUGOHEMIJA A.D. BEOGRAD
Napomene uz korig.konsolidovani finansijski izveštaj

odobren dana 23.09.2011 godine, Jugohemija VetAgra doo datum dospeća 29.03.2012.godine, kamatna stopa 3m belibor+1,75 p.p.na godišnjem nivou min.18%). Iskorišćeno: 9.922 hilj.rs.

Poljoprivredna banka Agrobanka a.d. Beograd (Agrobanka) Ugovor o kratkoročnom kreditu br.K-137/11-00 za tekuće poslovanje na EUR 490.080,80 datum odobrenja 26.05.2011. a datum dospeća 09.06.2012 . odobren Jugohemija VetAgra doo ,kamatna stopa 1,2% mesečno, otplata na 6 rata (grace period 6 meseci) mesečni iznos glavnog duga 81.630,18 EUR i dospeva 09.01.2012.godine a poslednji 09.06.2012. Sredstva obezbeđenja: jemstva Jugohemija a.d. Beograd , Jugohemija Farmacija doo Beograd , Jugohemija Hemija doo

Valutna obaveza se preračunava u dinarsku protivvrednost po srednjem kursu NBS za EUR na dan dospeća odnosno plaćanja duga kao i na dan formiranja valutne obaveze. U slučaju pada ugovorenog kursa, vrednost potraživanja ne može biti manja od nominalne vrednosti kredita u momentu korišćenja izražena u dinarima. Iznos kredita: 51.282 hiljada rsd.

Agroindustrijsko komercijalna banka AIK Banka a.d. Niš - filijala Beograd Ugovor o dozvoljenom prekoračenju po dinarskom tekućem računu u iznosu od RSD 5.000.000 datum odobrenja 20.12.2011. datum dospeća 20.06.2012. odobren Jugohemija VetAgra doo , kamatna stopa 2,5% mesečno. Sredstva obezbeđenja: i menice sa klauzulom „bez protesta“ avalirane od solidarnog jemca Jugohemija a.d. kao i menice sa klauzulom „bez protesta“ avalirane od strane svakog od pristupilaca dugu Jugohemija Farmacija doo, Jugohemija Hemija doo i Jugohemija FSA Grafopak doo. Iskorišćeno: 3.859 hiljada rsd.

NLB Banka a.d. Beograd Ugovor o kratkoročnom dinarskom kreditu sa subvencionisanom kamatnom stopom od strane Fonda za razvoj Republike Srbije broj KR2011/2059 namena kredita: za održavanje likvidnosti na iznos RSD 25.000.000 datum odobrenja 29.04.2011. Jugohemija VetAgra doo, sa rokom dospeća 10.05.2012.godine (6meseci grace period, prva rata glavnog duga dospeva 10.12.2011 i iznosi 4.166.666,67 RSD a poslednja dospeva 10.05.2012 godine) po kamatnoj stopi koja je jednaka Referentnoj kamatnoj stopi NBS utvrđenoj Odlukom NBS, a subvencionisani iznos kamate iznosi 3,5% na godišnjem nivou na iznos odobrenog kredita u dinarima koji Fond za razvoj plaća Banci. Sredstva obezbeđenja: jemstva Jugohemija a.d. i Jugohemija Hemija doo. Iznos kredita: 20.833 hiljada rsd.

Komercijalna banka a.d. Ugovor o okvirnom overdraft kreditu partija 00-410-1135951.3 u iznosu RSD 5.000.000 odobren 23.09.2011. odobren Jugohemija FSA Grafopak doo, dospeće 30.03.2012. po kamatnoj stopi na nivou tromesečnog belibora uvećanu za 1,75 p.p. na godišnjem novou a ne manje od 18% godišnje). Iskorišćeno: 4.653 hiljada RSD.

Komercijalna banka a.d. Ugovor o okvirnom overdraft kreditu partija 00-410-1135954.8 u iznosu RSD 5.000.000 odobren 23.09.2011. dospeće 30.03.2012. odobren Zu Apoteka Celsius po kamatnoj stopi na nivou tromesečnog belibora uvećanu za 1,75 p.p. na godišnjem novou a ne manje od 18% godišnje. Sredstva obezbeđenja:, solidarna jemstva jemaca plateca Jugohemija Hemija doo, Jugohemija Farmacija doo, Jugohemija VetAgra doo Jugohemija FSA Grafopak doo, Jugohemija a.d. ,upis hipoteke kod nadležnog organa u korist Banke na nepokretnostima u vlasništvu založnog dužnika Jugohemija a.d. i to: poslovnoj zgradi u ulici Resavska broj 29, poslovnoj zgradi u ulici Resavska broj 31,objektima magacinsko skladišnog prostora na adresi Pančevački put 87, poslovnog prostora na adresi Beogradska broj 39, poslovnim zgradama i objektima na adresi Cara Dušana bb (Zemun). Iskorišćeno prekoračenje: 4.766 hiljada RSD.

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Dobavljači - povezana pravna lica	10.146	10.146
Dobavljači u zemlji	705.184	2.265.888
Dobavljači u inostranstvu	1.384.634	2.078.592
Primljeni avansi	224.974	164.615
Obaveze iz specifičnih poslova	-	79.264
Ostale obaveze iz poslovanja	135.671	769.128
Stanje na dan 31. decembra	2.460.609	5.367.633

27. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za bruto zarade i nak.zarada na teret zaposl i poslod.	47.809	38.548
Obaveze po ugovorima o delu i slično	37	521
Obaveze za kamate	28.598	15.104
Ostale obaveze	134	971
Stanje na dan 31. decembra	76.578	55.144

28. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	7.099	5.243
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	7.632	4.288
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	3.630	395
Unapred obračunati troškovi	45	448
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	200
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	18.789	33.185
Stanje na dan 31. decembra	37.195	43.759

29. VANBILANSNA EVIDENCIJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2011.</u>	<u>2010.</u>
Tuđa roba u skladištu	136.226	564.847
Date garancije i jemstva za obaveze van grupe	85.245	863.213
Izdati akreditivi	-	328.068
Sredstva za solidarnu stambenu izgradnju	1.494	1.494
Stanje na dan 31. decembra	222.965	1.757.622

30. POTENCIJALNE OBAVEZE

a) Rezervisanje po osnovu sudskih sporova

Društvo je uključeno u veći broj sudskih sporova koji proističu iz njegovog svakodnevnog poslovanja i odnose se na komercijalna i ugovorna pitanja, kao i pitanja koja se tiču radnih odnosa, a koja se rešavaju ili razmatraju u toku regularnog poslovanja. Društvo procenjuje verovatnoću negativnih ishoda ovih pitanja, kao i iznose verovatnih ili razumnih procena gubitaka. Razumne procene obuhvataju prosuđivanje rukovodstva nakon razmatranja informacija koje uključuju obaveštenja, poravnanja, procene od strane pravnog sektora, dostupne činjenice, identifikaciju potencijalnih odgovornih strana i njihove mogućnosti da doprinesu rešavanju, kao i prethodno iskustvo. Rezervisanje za sudske sporove se formira kada je verovatno da postoji obaveza čiji se iznos može pouzdano proceniti pažljivom analizom. Potrebno rezervisanje se može promeniti u budućnosti zbog novih događaja ili dobijanja novih informacija.

Pitanja koja su ili potencijalne obaveze ili ne zadovoljavaju kriterijume za rezervisanje se obelodanjuju, osim ako je verovatnoća odliva resursa koji sadrže ekonomske koristi veoma mala.

b) Izdata jemstva i garancije

Videti pod Napomenom Vanbilansna evidencija.

31. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Društvo je u skladu sa finansijskom situacijom pristupilo pregovorima sa ino dobavljačima i potpisalo ugovore o umanjenju obaveza prema ino dobavljačima u iznosu oko 414.022 hiljada RSD. Sve obaveze po ovim ugovorima Društvo je ispunilo i očekuju se kredit note od ino dobavljača za umanjenje obaveza u navedenom iznosu, što će biti evidentirano kao prihod od umanjenja obaveza prema ino dobavljačima u 2012 godini, odnosi se na zavisno Društvo Jugohemija Farmacija doo.

U Beogradu, avgust 2012. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja

Miloš Stanković, šef računovodstva

Apurharic dritor



Zakonski zastupnik

Marko Milojević
Marko Milojević, gen.direktor

JUGOHEMIJA ad
Skupština akcionara
28.09.2012. godine
B e o g r a d

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS, br. 36/11 i 99/11), Skupština akcionara Akcionarskog društva Jugohemija je na svojoj sednici održanoj dana 28.09.2012. godine, donela sledeću:

O D L U K U
O USVAJANJU KORIGOVANOG
KONSOLIDOVANOG FINANSIJSKOG IZVEŠTAJA ZA 2011. GODINU

Usvaja se Korigovani Konsolidovani Finansijski izveštaj Akcionarskog društva Jugohemija za **2011. godinu** sa sledećim podacima Bilansa uspeha i Bilansa stanja (vrednosti su iskazane u hiljadama dinara):

Bilans uspeha :	
Poslovni prihodi	6.126.838
Finansijski prihodi	258.440
Ostali prihodi	339.627
Ukupni prihodi	6.724.905
Poslovni rashodi	6.492.839
Finansijski rashodi	501.683
Ostali rashodi	518.480
Ukupni rashodi	7.513.002
Dobitak iz redovnog poslovanja	
Gubitak iz redovnog poslovanja	788.097
Dobitak pre oporezivanja	
Gubitak pre oporezivanja	788.097
Poreski rashod perioda	9.583
Odloženi poreski rashodi perioda	3.129
Odloženi poreski prihodi perioda	
Ispaćena lična primanja poslodavcu	
Neto dobitak	
Neto gubitak	800.809
Zarada po akciji	
Bilans stanja :	
Stalna imovina	2.506.679
Obrtna imovina	3.067.249
Odložena poreska sredstva	3.554
Poslovna imovina	5.577.482
Gubitak iznad visine kapitala	
Ukupna aktiva	5.577.482
Vanbilansna aktiva	222.965
Kapital	482.930
Dugoročna rezervisanja i obaveze	5.046.241
Odložene poreske obaveze	48.311
Ukupna pasiva	5.577.482
Vanbilansna pasiva	222.965



Predsednik Skupštine
a.d. Vida Račić

Br. 6745/5
28. 09 20 12 god.
BEOGRAD

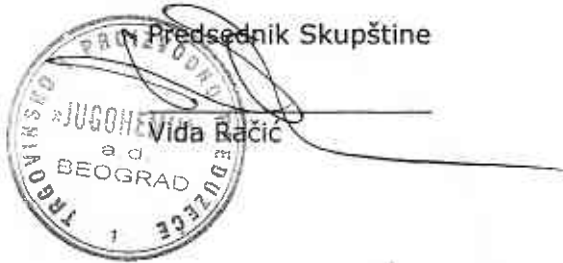
JUGOHEMIJA ad
Skupština akcionara
28.09.2012. godine
B e o g r a d

Na osnovu člana 329. stav 1. tačka 8. Zakona o privrednim društvima (Sl. glasnik RS, br. 36/11 i 99/11), Skupština akcionara Akcionarskog društva Jugohemija je na svojoj sednici održanoj dana 28.09.2012. godine, donela sledeću:

ODLUKU

Usvaja se Izveštaj revizora o izvršenoj reviziji Korigovanog Konsolidovanog Finansijskog izveštaja Akcionarskog društva Jugohemija za 2011. godinu u tekstu koji je u prilogu ove Odluke.

Predsednik Skupštine
Vida Račić



Beogradska Berza
Omladinskih brigada 1
11070 Novi Beograd

Predmet: Dostava izjave da nadležni organ nije doneo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka po korigovanom konsolidovanom godišnjem finansijskom izveštaju za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine

U prilogu dopisa dostavljamo izjavu da nadležni organ nije doneo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka po korigovanom konsolidovanom godišnjem finansijskom izveštaju za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine :

IZJAVA

Ja, Marko Milojević u svojstvu Generalnog direktora Jugohemije ad, izjavljujem da nadležni organ Skupština društva Jugohemija ad nije doneo odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka po korigovanom konsolidovanom godišnjem finansijskom izveštaju za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine, kao i da je korigovani konsolidovani godišnji izveštaj društva revidiran od strane nezavisnog revizora.


IZJAVLJUJE: **MARKO MILOJEVIĆ**
a.d.
BEOGRAD


Jugohemija a.d.
Trgovinsko i proizvodno preduzeće
Resavska 31, 11000 Beograd, tel: (011) 3241 141, fax: (011) 3230 030
www.jugohemija.com

Upisan i unet osnovni kapital iznosi: 9.884.420,83 EUR
Matični broj: 07006195, PIB: 100001845, Registar privrednih subjekata: BD 12066/2005
Tekući račun: 205-87984-73, Komercijalna Banka Beograd

Quality System certified by



Environmental Management System certified by



Beogradska Berza
Omladinskih brigada 1
11070 Novi Beograd

Predmet: Dostava Izjave odgovornog lica za sastavljanje korigovanog konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine

U prilogu dopisa dostavljamo Vam Izjavu odgovornog lica za sastavljanje korigovanog konsolidovanog godišnjeg izveštaja o poslovanju za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine o objektivnosti finansijskih izveštaja :

IZJAVA

Ja, Marko Milojević u svojstvu Generalnog direktora Jugohemije ad, izjavljujem da je, prema mom najboljem saznanju, korigovani konsolidovani godišnji finansijski izveštaj za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine., sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva Jugohemija ad i njenih zavisnih preduzeće. Nadležni organ Skupština društva Jugohemija ad je doneo odluku o usvajanju korigovanog konsolidovanog godišnjeg finansijskog izveštaja društva Jugohemija ad za period 01.01.2011.godine do 31.12.2011.godine. Korigovani konsolidovani godišnji izveštaj društva je revidiran od strane nezavisnog revizora.

Marko Milojević
ZAKONSKI ZASTUPNIK
MARKO MILOJEVIĆ

