

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

HOLCIM AGREGATI A.D. BEOGRAD

ZA 2012. GODINU

03. april 2013. godine

SADRŽAJ

1. Uvod	3
2. Finansijski izveštaji za 2012. godinu	3
3. Izveštaj o reviziji za 2012. godinu	3
4. Izveštaj o poslovanju Društva	3
4.1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva i finansijskog stanja u kome se ono nalazi	3
4.2. Podaci važni za procenu stanja imovine Društva	4
4.3. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu	4
4.4. Opis očekivanih promena u poslovnim politikama Društva	4
4.5. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	4
4.6. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka 2011. poslovne godine	5
4.7. Svi značajniji poslovi Društva sa povezanim licima	5
4.8. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	5
4.9. Podaci o sticanju sopstvenih akcija	5
5. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Izveštaja.....	5
6. Odluka nadležnog organa o usvajanju Izveštaja	6
7. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka.....	7
8. Prilozi Izveštaja	8

Prilozi Izveštaja

- Prilog 1 - Bilans stanja za 2012. godinu
- Prilog 2 - Bilans uspeha za 2012. godinu
- Prilog 3 - Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu
- Prilog 4 - Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu
- Prilog 5 - Statistički aneks za 2012. godinu
- Prilog 6 - Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu
- Prilog 7 - Izveštaj o reviziji za 2012. godinu
- Prilog 8 - Izjava lica odgovornih za sastavljanje Izveštaja
- Prilog 9 - Odluka nadležnog organa o usvajanju Izveštaja

1. Uvod

Ovaj Godišnji izveštaj javnog društva Holcim Agregati a.d. Beograd (u daljem tekstu „**Društvo**“) za 2012. godinu (u daljem tekstu „**Izveštaj**“) je sastavljen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011), članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012) i u skladu sa članom 369. Zakona o privrednim društvima (Službeni glasnik RS broj 36/2011 i 99/2011).

Društvo je dužno da u roku od četiri meseca nakon završetka 2012. poslovne godine, tj. najkasnije na dan 30. aprila 2013. godine, ovaj Izveštaj kao celovit dokument u PDF formatu objavi na svojoj internet stranici, dostavi ga Komisiji za hartije od vrednosti i Beogradskoj berzi, te isti registruje u Registru privrednih subjekata Agencije za privredne registre shodno članu 369. Zakona o privrednim društvima.

Društvo je dužno da obezbedi da ovaj Izveštaj bude dostupan najmanje pet godina od dana objavljivanja.

2. Finansijski izveštaji za 2012. godinu

Finansijski izveštaji za 2012. godinu, tj. Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Statistički aneks i Napomene uz finansijske izveštaje, se nalaze u Prilozima 1 do 6 ovog Izveštaja.

3. Izveštaj o reviziji za 2012. godinu

Izveštaj o reviziji za 2012. godinu se nalazi u Prilogu 7 ovog Izveštaja.

4. Izveštaj o poslovanju Društva

4.1. Prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva i finansijskog stanja u kome se ono nalazi

U 2012. godini Društvo je ostvarilo neto gubitak u ukupnom iznosu od RSD 48.842 hiljada (2011. neto gubitak je iznosio RSD 103.025 hiljada kao što je prikazano u godišnjim finansijskim izveštajima sadržanim u Prilozima 1 do 6 ovog Izveštaja. Rezultati poslovanje u 2012. godini su pre svega posledica loše situacije na tržištu kamenih agregata, kao teškog položaja u kome se nalazi građevinska industrija. Početkom godine, zemlja je bila pogođena teškim vremenskim uslovima tokom

kojih je čak bila i zabranjena plovidba Dunavom. Zatim su u vreme predizborne kampanje, kao i tokom formiranja vlade najveći broj građevinskih projekata je obustavljen. Ukupan pad tržišta kamenih agregata na kraju 2012. se procenjuje na preko 10%. U skladu sa time prodaja Društva je takođe bila pogođena ali su preduzete inicijative u cilju povećanja profitabilnosti: Kao rezultat preduzetih i planiranih mera, rasta tražnje na tržištu kao i dalje regulacije tržišta (očekivani rast cena) predviđeno je poboljšanje rezultata u narednom periodu. Ključne inicijative koje vode ka ostvarenju ciljeva profitabilnosti su: veći fokus na tržište Beograda, povećanje prodaje sa sopstvenih deponija, povećanje prodaje separisanog materijala, akvizicija novih kupaca, smanjenje troškova distribucije. Poseban akcent se stavlja na povećanje cena u skladu sa tržišnim trendovima.

4.2. Podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Podaci važni za procenu stanja imovine Društva se nalaze u godišnjim finansijskim izveštajima sadržanim u Prilozima 1 do 6 ovog Izveštaja.

4.3. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu

U narednom periodu očekuje se da će razvoj poslovnih rezultata pratiti razvoj građevinske industrije. Veliki infrastrukturni projekti poput Koridora X, Koridora XI, mosta koji spaja Zemun i Borču će predstavljati glavne pokretače rasta. Usled smanjene likvidnosti na tržištu i neadekvatnih poslovnih modela konkurenti poput Dubav Grupe su se našli u nezavidnom finansijskom položaju ostavljajući prostora stabilnim kompanijama da povećaju svoje tržišno učešće. Takođe, očekuje se trend povećanja cena proizvoda kao rezultat pritiska na troškove proizvodnje koji je diktiran kretanjem cena goriva, naknade za ekstrakciju, kanalskih taksi, zakupa vodnog zemljišta i vodnog ogledala. Takođe, neophodne su dalje investicije u osnovna sredstva.

Na tržištu peska i šljunka do 2017. godine očekuje se porast potrošnje sa sadašnjih 14 mt na 16 mt (procena tržišta obuhvata teritoriju cele Republike Srbije).

4.4. Opis očekivanih promena u poslovnim politikama Društva

Ne očekuju se značajne promene u poslovnim politikama Društva.

4.5. Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

Glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje Društva izloženo su opisani u tački 31. na stranama 21. do 24. Napomena uz finansijske izveštaje za 2012. godinu koji se nalaze u Prilogu 6 ovog Izveštaja.

4.6. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka 2012. poslovne godine

Ne postoje važniji poslovni događaji koji su za Društvo nastupili nakon proteka 2012. poslovne godine.

4.7. Svi značajniji poslovi Društva sa povezanim licima

Društvo nema značajnije poslove sa povezanim licima osim poslova sa većinskim akcionarom Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac. Poslovi sa većinskim akcionarom su opisani u tački 29. na strani 41. ovog Izveštaja u okviru Priloga 6.

4.8. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo u 2012. godini nije preduzimalo značajnije aktivnosti na polju istraživanja i razvoja.

4.9. Podaci o sticanju sopstvenih akcija

Na osnovu člana 41 Zakona o privatizaciji, Društvo je 21.03.2011. godine pretvorilo obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u 35.942 akcije, što je ekvivalent RSD 36.015 hiljada. Ovaj iznos se odnosi na iznos investicija koje je Osnivač uložio u Društvo u skladu sa Ugovorom o prodaji kapitala. Ove sopstvene akcije se ne mogu prodati, preneti, opteretiti ili sa njima ne može na drugi način raspolagati za vreme izvršenja obaveza iz pomenutog Ugovora o prodaji kapitala.

Kupoprodajnim ugovorom su predviđene dodatne investicije u toku 2013. – EUR 265 hiljada i 2014. godine – EUR 370 hiljada i očekuje se da će ovo ulaganje takođe biti pretvoreno u kapital.

5. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Izveštaja

Izjava lica odgovornih za sastavljanje Izveštaja se nalazi u Prilogu 8 ovog Izveštaja.

6. Odluka nadležnog organa o usvajanju Izveštaja, odnosno napomena da isti nije usvojen

Shodno članu 51. stav 1. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011) i shodno članu 3. stav 2. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava (Službeni glasnik RS broj 14/2012), napominjemo da u trenutku objavljivanja ovaj Izveštaj i u njemu sadržani godišnji finansijski izveštaji nisu usvojeni od strane Skupštine Društva. Shodno članu 51. stav 2. istog Zakona Društvo je obavezno da, u roku od sedam dana od dana usvajanja Izveštaja objavi javnosti da je isti usvojen od strane Skupštine Društva, i da ga objavi ako se razlikuje od prethodno objavljenog.

Finance Department

 **Holcim** Agregati a.d.
Papova ul.
35254 Papovac
Srbija

Tel: +381 (0)35 572 283
E-mail: agregati-erb@holcim.com

Agencija za privredne registre
Registar finansijskih izveštaja
Branikova 25
11000 Beograd

IZJAVA

Ovim izjavljujem da nije doneta Odluka o usvajanju Finansijskih izveštaja za 2012. godinu od strane Skupštine akcionara. Po donošenju ista će biti dostavljena Agenciji u propisanom roku.

U Papovcu,
15.02.2013. godine

Za Holcim Agregati a.d.

Generalni direktor



Holcim je poslovnim subjektom Holcim Agregati a.d. Branikova ulica, Beograd, RS, OIB: 180-182571-07, Matični broj: 0815167, PIB: 100316286

Ova izjava može biti izdati samo od strane osobe koja je ovlašćena. Ukoliko se greškom dostavi ovaj dokument molimo Vas da nas odmah obavestite o tome.

© 2013 godina
Srećko, Stanić i Bračić

7. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

Skupština Društva nije donela odluku o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka za 2012. godinu.

Finance Department

 **Holcim**

Holcim Agregati a.d.
Popovac, b.z.
33204 Popovac
Srbija

Te : +381 (0)35 572 263
E-mail: agregati-ero@holcim.com

Agencija za privredne registre
Registar finansijskih izveštaja
Branikova 26
11000 Beograd

IZJAVA

Ovim izjavljujem da nije doneta Odluka o pokriću gubitka za 2012. godinu

U Popovcu,
16.02.2013. godine

 **Holcim Agregati a.d.**
[Signature]
Generalni direktor

Pocetak i poslediceni su predmetu: Holcim Agregati a.d., Branikova 26, Beograd, RSD, OIB: 180-182971-07, Matični broj: 08115157, PIB: 100016325

Ovaj dokument je potpisan elektroničkim putem i nije potrebno potpisivati original. Ukoliko se gubitkom ili ostalim dokumentom, molimo Vas da nas odmah obavestite o tome.

100 godina
Branikova, Beograd, Srbija

8. Prilozi Izveštaja

1. Bilans stanja za 2012. godinu
2. Bilans uspeha za 2012. godinu
3. Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu
4. Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu
5. Statistički aneks za 2012. godinu
6. Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu
7. Izveštaj o reviziji za 2012. godinu
8. Izjava lica odgovornih za sastavljanje Izveštaja
9. Odluka nadležnog organa o usvajanju Izveštaja

Prilog 1 - Bilans stanja za 2012. godinu

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

Назив: Хеликс Аврегатс ад

Седиште: Половиц 66, Параћин

БИЛАНС СТАЊА
на дан 31.12.2012. године

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Токућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	АКТИВА				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+008)	0 0 1		716.804	753.133
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	0 0 2		-	-
012	II. GOODWILL	0 0 3		-	-
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	0 0 4		-	-
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	0 0 5		674.852	693.228
020,022,023, 026,027 (део) и 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	0 0 6	15	665.015	683.389
024,027 (део) и 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	0 0 7	15	9.837	9.837
021,025,027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	0 0 8		0	-
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	0 0 9		41.952	59.907
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа и капиталу	0 1 0		-	-
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	0 1 1	16	41.952	59.907
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	0 1 2		121.406	72.470
10 ДО 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	0 1 3	17	12.707	21.302
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	0 1 4	18	2.763	3.048
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	0 1 5		105.936	48.120
20, 21 и 22, осим 223	1. Потраживања	0 1 6	19	63.147	36.032
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	0 1 7		277	24
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	0 1 8		30.135	-
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	0 1 9	20	11.363	9.596
27 и 28 осим 288	5. Порез на додатну вредност и активна временска разграничења	0 2 0		1.014	468
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0 2 1	14	1.584	1.062
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	0 2 2		839.774	826.665
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	0 2 3			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	0 2 4		839.774	826.665
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0 2 5		-	-

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена Број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	1 0 1		215.536	264.378
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	1 0 2	21	181.995	181.995
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	1 0 3		-	-
32	III. РЕЗЕРВЕ	1 0 4		-	-
330, 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	1 0 5		531.504	531.504
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 6		-	-
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	1 0 7		-	-
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	1 0 8		-	-
35	VIII. ГУБИТАК	1 0 9		497.963	449.121
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	1 1 0		-	-
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	1 1 1		562.804	518.569
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	1 1 2	22	13.770	37.108
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	1 1 3		367.764	59.907
414, 415	1. Дугорочни кредити	1 1 4		296.676	-
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	1 1 5	23	72.068	59.907
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	1 1 6		181.270	421.556
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	1 1 7	24	77.895	276.630
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	1 1 8		-	-
43 и 44	3. Обавезе из пословања	1 1 9	25	69.906	31.118
45, 46	4. Остале краткорочне обавезе	1 2 0	28	1.983	35.631
47 и 48, осим 481 и 49 осим 496	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	1 2 1	27	31.496	78.177
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	1 2 2	14	-	-
496	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	1 2 3	14	61.434	43.718
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	1 2 4		839.774	826.665
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	2 5		-	-

У Поповцу

Дана 21.01.2013.године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник



Prilog 2 - Bilans uspeha za 2012. godinu

Попуњава правно лице- предузетник																					
0	8	1	1	3	1	5	7	0	5	0	4	0	1	0	0	0	1	6	2	8	6
Матични број							Шифра делатности			П И Б											
Попуњава Агенција за Привредне регистре																					
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26											

Ирста посла
 Назив: Холцим Агрегати ад
 Седиште: Поповац бб, Параћин

БИЛАНС УСПЕХА
 у периоду од 01.01. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	A. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204+205+206)	2 0 1	5	422.521	489.129
60 и 61	1. Приходи од продаје	2 0 2		421.267	417.669
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	2 0 3		0	66.102
630	3. Повећање вредности залиха учинака	2 0 4		0	2.419
631	4. Смањење вредности залиха учинака	2 0 5		96	
64 и 65	4. Остали пословни приходи	2 0 6		1.352	2.939
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	2 0 7		445.735	541.537
50	1. Набавна вредност продате робе	2 0 8		62.229	131.963
51	2. Трошкови материјала	2 0 9	6	130.374	145.924
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	2 1 0	7	112.426	112.360
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	2 1 1	8	48.897	75.917
53 и 55	5. Остали пословни расходи	2 1 2	9	91.809	75.363
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	2 1 3		-	0
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	2 1 4		23.214	52.408
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	2 1 5	10	45.549	17.411
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	2 1 6	11	64.960	56.276
67 и 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	2 1 7	12	21.750	8.981
57 и 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	2 1 8	13	10.722	26.398
	IX. ДОБИТ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	2 1 9		0	0
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	2 2 0		31.597	108.690
69-59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 1			
59-69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	2 2 2			
	B. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219-220+221-222)	2 2 3		0	0
	B. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220-219+222-221)	2 2 4		31.597	108.690

Група рачуна, рачун	Позиција	АОП	Напомена Број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	1. Порески расход периода	2 2 5	14	32	
722	2. Одложени порески расходи периода	2 2 6	14	17.213	
722	3. Одложени порески приходи периода	2 2 7	14	-	5.665,00
723	Д. Исплаћена лична примања послодавцу	2 2 8			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223-224-225-226+227-228)	2 2 9		0	0
	Е. НЕТО ГУБИТАК (224-223+225+226-227+228)	2 3 0		48.842	103.025
	Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	2 3 1			
	З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	2 3 2			
	И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	2 3 3	21	-656	-1.570
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	2 3 4			

У Поповцу

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Дана 21.01.2013.године

Стефановић



Законски заступник

Prilog 3 - Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu

Полупљана правно лице- предузетник																					
0	8	1	1	3	1	5	7	0	5	0	4	0	1	0	0	0	1	6	2	8	6
Матични број							Шифра			ПИБ											
Полупљана Агенција за Привредне Регистре																					
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26											
Врста посла																					

Назив: Холцим Агрегати ад

Седиште: Поповац бб, Параћин

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01.01. до 31.12.2012.

у хиљадама динара

П о з и ц и ј а	АОП	И з н о с	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3 0 1	452.578	441.382
1. Продаја и примљени аванси	3 0 2	451.226	437.934
2. Примљене камате из пословних активности	3 0 3	0	575
3. Остали приливи из редовног пословања	3 0 4	1.352	2.673
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3 0 5	467.735	500.696
1. Исплате добављачима и дати аванси	3 0 6	213.760	261.860
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3 0 7	112.426	112.380
3. Плаћене камате	3 0 8	2.168	11.896
4. Порез на добитак	3 0 9	0	293
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	3 1 0	139.381	114.267
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3 1 1	0	0
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3 1 2	15.157	59.314
Б. НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3 1 3	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3 1 4	0	0
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења опреме и биолошких средстава	3 1 5	0	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3 1 6	0	0
4. Примљене камате из активности инвестирања	3 1 7	0	0
5. Примљене дивиденде	3 1 8	0	0
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3 1 9	31.413	34.862
1. Куловина акција и удела (нето одливи)	3 2 0	0	0
2. Куловина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3 2 1	31.413	34.862
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3 2 2	0	0
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3 2 3	0	0
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3 2 4	31.413	34.862

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	3 2 5	75.817	109.048
1. Увећање основног капитала	3 2 6	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето прилив)	3 2 7	75.817	109.048
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	3 2 8	0	0
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	3 2 9	27.480	8.776
1. Откуп сопствених акција и удела	3 3 0	0	0
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	3 3 1	27.027	6.112
3. Финансијски лизинг	3 3 2	453	2.664
4. Исплаћена дивиденде	3 3 3	0	0
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3 3 4	48.337	100.272
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3 3 5	0	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	3 3 6	528.395	550.430
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	3 3 7	526.628	544.334
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	3 3 8	1.767	6.096
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	3 3 9	0	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3 4 0	9.596	3.686
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 1	0	186
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3 4 2	0	372
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	3 4 3	11.363	9.596

У Поповцу

Дана 21.01.2013. год

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

М.П.

Законски заступник



Prilog 4 - Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu

Попуљана правно лице																											
0 8 1 1 3 1 5 7										0 5 0 4 0																	
Матични број										Шифра делатности ПИБ																	
Попуљана Агенција за Привредне регистре																											
1 2 3										20 21 22 23 24 25 26																	
Врста посла																											
Назив: Холцим Агрегати ад																											
Седиште: Поповац бб, Параћин																											
ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ																											
у периоду од 01.01. до 31.12.2012. године																											
- у изградња динара -																											
Ред број	ОПИС	АОП	Оснoвни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн 320)	АОП	Резерве (рн 321, 322)	АОП	Резервирани уочени резерви (рн 330 и 331)	АОП	Нерезализован и добитак по основу харџија од вредности (рн 332)	АОП	Нерезализовани губици по основу харџија од вредности (рн 333)	АОП	Нераспоређени добитак (група 34)	АОП	Губитац до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције и удела (рн 037.237)	АОП	Укупно (кол. 2 + 3 + 4 + 5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	АОП	Губитац изнад висине капитала (група 29)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28
1.	Стање на дан 01.01.2011. године	401	181.995	414		427	440	453		466	332.314	479	492		505		518	345.053	531		544		544	369.256	557		
2.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428	441	454		467		480	493		506		519		532		545		545	0	558		
3.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429	442	455		468		481	494		507		520		533		546		546	0	559		
4.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2011. године (р.бр. 1+2-3)	404	181.995	417	0	430	0	443	0	456	0	469	332.314	482	0	495	0	508	0	521	345.053	534	0	547	369.266	560	0
5.	Укупна повећања у претходној години	405		418		431	444	457		470		483	496		509		522	104.088	535		548		548	-104.088	561		
6.	Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445	458		471	810	484	497		510		523		536		549		549	810	562		
7.	Стање на дан 31.12.2011. године (р.бр. 4+5-6)	407	181.995	420	0	433	0	446	0	459	0	472	331.504	485	0	486	0	511	0	524	449.121	537	0	550	264.378	563	0
8.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434	447	460		473		486	499		512		525		538		551		551	0	564		
9.	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435	448	461		474		487	500		513		526		539		552		552	0	565		
10.	Кориговано почетно стање на дан 01.01.2012. године (р.бр. 7+8-9)	410	181.995	423	0	436	0	449	0	462	0	475	331.504	488	0	501	0	514	0	527	449.121	540	0	553	264.378	566	0
11.	Укупна повећања у текућој години	411	0	424		437	450	463		476		489	502		515		528	48.842	541		554		554	-48.842	567		
12.	Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451	464	0	477	0	490	503		516		529		542		555		555	0	568		
13.	Стање на дан 31.12.2012. године (р.бр. 10+11-12)	413	181.995	426	0	439	0	452	0	465	0	478	331.504	491	0	504	0	517	0	530	497.963	543	0	556	215.536	569	0

У Поповцу, 21.01.2013. године

Лице одговорно за састављање финансијског извештаја биланса

Милошавић

Холцим Агрегати а.д.
ПОПОВАЦ

Законски заступник

М. Јанковић

Prilog 5 - Statistički aneks za 2012. godinu

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

Назив: Холцим Агрегати ад

Седиште: Поповац бб, Параћин

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС
за 2012. 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	2	2
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	4	4
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604	0	0
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (део број)	605	105	118

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

износи у 000 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	0	0	0
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607	0	xxxxxxxxxxxx	0
	1.3. Смањења у току године	608	0	xxxxxxxxxxxx	0
	1.4. Ревалоризација	609	0	xxxxxxxxxxxx	0
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610	0	0	0
02	2. Некретнина, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	2.224.050	1.530.824	693.226
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612	30.922	xxxxxxxxxxxx	30.922
	2.3. Смањења у току године	613	1.538	xxxxxxxxxxxx	49.298
	2.4. Ревалоризација	614		xxxxxxxxxxxx	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	2.253.434	1.578.582	674.852

III СТРУКТУРА ЗАЛИХА

износи у 000 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	8.296	14.548
11	2. Недовршена производња	617	0	0
12	3. Готови производи	618	1.832	5.003
13	4. Роба	619	1.265	472
14	5. Сталне средства намењена продаји	620	2.783	3.048
15	6. Дати аванси	621	1.314	1.279
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	16.470	24.350

IV СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

износи у 000 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	181.995	181.995
	у томе: страни капитал	624		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625		
	у томе: страни капитал	626		
302	3. Улоги чланова ортакског и 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	СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	181.995	181.995

V СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

износи у 000 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	74.589	74.589
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	181.005	181.995
	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=823)	638	181.995	181.995

VI ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕZE

износи у 000 динара

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања по основу продаје (стање на крају године 639<=016)	639	61.642	38.032
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640<=119)	640	69.906	31.118
део 228	3. Потраживања у току године од друштва за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641	0	0
27	4. ПДВ - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	39.730	35.454
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	315.314	375.959
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	70.164	72.968
451	7. Обавезе за порезе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	10.520	10.172
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	17.244	17.021
461,462,723	9. Обавезе за дијаманте, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647	0	0
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648	240	1.515
47	11. Обавеза за ПДВ - годишњи износ по пореским пријавама	649	83.681	71.667
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	668.441	663.907

VII ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

износи у 000 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	112.307	122.314
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	652	88.409	87.018
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	17.099	16.771
522,523,524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	654	240	1.516
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	655	211	0
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	6.467	7.075
53	7. Трошкови производних услуга	657	21.329	15.251
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	16.227	7.794
533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659	5.849	4.726
536,537	10. Трошкови истраживања и развоја	660	789	403
540	11. Трошкови амортизације	661	48.897	48.862
552	12. Трошкови премија осигурања	662	2.593	872
553	13. Трошкови платног промета	663	607	984
554	14. Трошкови чланарина	664	312	413
555	15. Трошкови пореза	665	20.341	18.893
556	16. Трошкови доприноса	666	0	0
562	17. Расходи камата	667	0	35.315
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	15.720	35.315
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	0	0
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670	74	0
	21. Контролни збир (од 661 до 670)	671	367.471	403.302

VIII ДРУГИ ПРИХОДИ

износи у 000 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	15.484	65.390
640	2. Приходи од премије, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	673	-	-
641	3. Приходи по основу условљених донација	674	-	-
део 650	4. Приходи од закупнина за земљишта	675	1.101	2.874
651	5. Приходи од чланарина	676	-	-
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	-	-
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	-	-
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679	-	-
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	18.585	68.264

IX ОСТАЛИ ПОДАЦИ

износи у 000 динара

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавеза за акције (према годишњем обрачуну акција)	681	0	0
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	682	5.513	94
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних уплата	683	0	0
4. Државна додељивања за премије, регрес и покривање текућих трошкова пословања	684	0	0
5. Остала државна додељивања	685	0	0
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	686	0	0
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687	0	0
8. Контролни збир (од 681 до 687)	688	5.513	94

X РАЗГРАНИЧЕНИ НЕГАТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

износи у 000 динара

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	689	0	0
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	690	0	0
3. Сразмерни део укупног разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	691	0	0
4. Преостали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	692	0	0
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	693	0	0
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	694	0	0
7. Сразмерни део укупног разграниченог нето ефекта курсних разлика	695	0	0
8. Преостали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	696	0	0

XI РАЗГРАНИЧЕНИ ПОЗИТИВНИ НЕТО ЕФЕКТИ УГОВОРЕНЕ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ И КУРСНИХ РАЗЛИКА

износи у 000 динаре

О П И С	Осн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Почетно стање разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	897	0	0
2. Разграничени нето ефекат уговорене валутне клаузуле	698	0	0
3. Сразмерни део умањеног разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле	899	0	0
4. Престали износ разграниченог нето ефекта уговорене валутне клаузуле (ред. бр. 1 + ред. бр. 2 - ред. бр. 3)	700	0	0
5. Почетно стање разграниченог нето ефекта курсних разлика	701	0	0
6. Разграничени нето ефекат курсних разлика	702	0	0
7. Сразмерни део умањеног разграниченог нето ефекта курсних разлика	703	0	0
8. Престали износ разграниченог нето ефекта курсних разлика (ред. бр. 5 + ред. бр. 6 - ред. бр. 7)	704	0	0

У Половцу

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја



Законски заступник

Дана 21.01.2013.године

Prilog 6 - Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. Osnovne informacije

Finansijski izveštaji Holcim Agregata a.d. Popovac („Društvo“) za godinu završenu na dan 31.12.2012. godine odobreni su za objavljivanje odlukom Upravnog odbora, dana 23.01.2013. godine.

Društvo posluje kao akcionarsko društvo čije se akcije primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Društvo je u svojoj prvobitnoj formi osnovano 1977. godine. Privatizacija Društva je izvršena 03.06.2009. godine po osnovu kupoprodajnog ugovora o prodaji kapitala metodom javnog tendera zaključenog između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac („Osnivač“), broj 1-864/09-1578UAP/02 od 03.06.2009. godine. U skladu sa pomenutim ugovorom Osnivač je stekao pravo vlasništva i ostala prava po osnovu akcija srazmerno uplaćenim ratama prodajne cene. Dana 01.03.2011. godine, a kao što je predviđeno gore pomenutim ugovorom, Osnivač je uplatio više od 45% ukupne prodajne cene i na taj način stekao pravo vlasništva nad celokupnim kupljenim kapitalom (26.623 akcije).

Dana 10.09.2010. godine Društvo je promenilo poslovno ime, tako da se iz registra Agencije za privredne registre briše naziv DTD Kamenko Gagrčin a.d. Sombor, a upisuje se novo poslovno ime Holcim Agregati a.d. Sombor, Staparski put bb.

Na dan 31.12.2012. godine poslovno sedište Društva je Koste Racina 16, Beograd. Na osnovu rešenja Agencije za privredne registre, dana 08.01.2013. godine Društvo je izvršilo promenu poslovnog sedišta, koje je sada Popovac bb, Popovac, Paraćin.

Pretežna delatnost Društva je Prevoz tereta unutrašnjim plovnim putevima, šifra delatnosti 5040.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo 107 zaposlenih (31.12.2011. godine: 113 zaposlena).

2.1. Osnove za prezentaciju

Društvo vodi evidencije i sastavlja finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i ostalom primenjivom zakonskom regulativom u Republici Srbiji.

U skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji treba da sastave i prezentuju finansijske izveštaje u skladu sa relevantnim zakonskim i profesionalnim regulativama, koje obuhvataju primenjivi okvir finansijskog izveštavanja („Okvir“), Međunarodne računovodstvene standarde („MRS“), Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja („MSFI“) i interpretacije standarda.

MRS, MSFI i tumačenja izdati do 1. januara 2009. godine od strane Odbora za međunarodne računovodstvene standarde i Komiteta za tumačenja međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja su zvanično prevedeni rešenjem Ministarstva Finansija Republike Srbije broj 401-00-1380/2010-16 o utvrđivanju prevoda Međunarodnih računovodstvenih standarda odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i objavljeni u Službenom glasniku Republike Srbije broj 77 dana 25. oktobra 2010. godine.

Izmenjeni ili izdati MSFI i interpretacije standarda nakon 1. januara 2009. godine nisu bili primenjeni prilikom sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, te ovi finansijski izveštaji nisu u skladu sa MRS.

Pored toga, 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 sa naknadnim izmenama i dopunama (poslednji Službeni glasnik Republike Srbije broj 101/2012). Navedeni pravilnici su zasnovani na zakonski definisanom potpunom skupu finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 Prikazivanje finansijskih izveštaja u pogledu načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.2. Računovodstveni osnov

Ovi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ukoliko je specifično navedena primena fer vrednosti, kao što je predviđeno u računovodstvenim politikama. Finansijski izveštaji su prezentovani u dinarima Republike Srbije (RSD) i sve iskazane numeričke vrednosti predstavljene su u hiljadama dinara (RSD'000), osim ukoliko je drugačije navedeno.

Društvo je u sastavljanju priloženih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u daljem tekstu.

2.3. Koncept nastavka poslovanja

Na dan 31.12.2012. godine, ukupna obrtna sredstva su iznosila RSD 121.406 hiljada, što je za RSD 59.864 hiljade manje od iznosa tekućih obaveza na isti dan. Takođe, za 2012. godinu Društvo je ostvario neto gubitak od RSD 48.842 hiljade, čime je povećalo akumulirani gubitak na RSD 497.963 hiljade.

Pri primeni načela nastavka poslovanja, Društvo je uzelo u obzir sledeće: a) tokom godine, Društvo je ostvarilo prilive iz tekućeg poslovanja koje je koristilo za finansiranje tekućeg poslovanja i održavanja likvidnosti, b) u skladu sa Ugovorom o prodaji kapitala putem javnog tendera, Osnivač se obavezao da održi kontinuitet poslovanja Društva, odnosno da održi ili uveća godišnji poslovni prihod u periodu od 5 godina nakon potpisivanja ugovora, odnosno do septembra 2014. godine, c) vlasnik je izrazio u pisanom obliku svoju nameru da nastavi sa obezbeđenjem adekvatnih sredstava Društvu, koje će mu omogućiti da održi svoje poslovanje.

Uzimajući u obzir gore navedeno, prezentovani finansijski izveštaji sastavljeni su u skladu sa konceptom nastavka poslovanja.

2.4. Pregled značajnih računovodstvenih politika

Kursne razlike

Funkcionalna i izveštajna valuta Društva je Dinar (RSD).

Transakcije izražene u stranoj valuti inicijalno se evidentiraju u funkcionalnoj valuti primenom važećeg kursa na dan transakcije. Monetarna sredstva i obaveze izražene u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu primenom važećeg kursa na dan bilansa stanja. Sve kursne razlike priznaju se u bilansu uspeha perioda. Nemonetarne stavke koje se vrednuju po principu istorijskog troška izraženog u stranoj valuti preračunate su po istorijskom kursu važećem na dan inicijalne transakcije. Nemonetarne stavke vrednovane po poštenoj vrednosti izražene u stranoj valuti preračunate su primenom kursa važećeg na dan procene.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema se početno priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturisana vrednost, uvećana za sve troškove nastale do dovođenja sredstva u odgovarajuće stanje i lokaciju.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.4. Pregled značajnih računovodstvenih politika nastavak

Nekretnine, postrojenja i oprema nastavak

Nakon početnog priznavanja po nabavnoj vrednosti, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po procenjenoj vrednosti koja predstavlja poštanu vrednost na dan procene umanjenu za ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i obezvređivanja. Procena se vrši dovoljno učestalo, omogućujući da se poštanu vrednost procenjenih sredstava ne razlikuje materijalno značajno od njihova knjigovodstvene vrednosti. Svaki dobitak po osnovu procene se evidentira kroz revalorizacione rezerve u okviru kapitala u bilansu stanja. Međutim, dobitak se priznaje kao prihod u bilansu uspeha do iznosa do koga se ukida gubitak po osnovu revalorizacije istog sredstva prethodno priznat kao rashod u bilansu uspeha. Gubitak po osnovu revalorizacije se priznaje u bilansu uspeha, osim u slučaju kada se njime poništava postojeći dobitak po osnovu istih sredstava priznat u okviru revalorizacionih rezervi.

Amortizacija nekretnine i opreme se izračunava primenom proporcionalne metode u toku procenjenog korisnog veka upotrebe sredstva, kao što sledi:

Građevinski objekti	2%-5%
Mašine	5%-10%
Brodovi	2%
Vozila	10%

Amortizacija se ne obračunava na osnovna sredstva u pripremi dok sredstva nisu spremna za svoju namenu.

Nekretnine, postrojenja i oprema isknjižavaju se iz evidencije po otuđenju ili kada se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe ili otuđenja tog sredstva. Dobici ili gubici po osnovu isknjižavanja sredstva (kao razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti) priznaju se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Investicione nekretnine

Investicione nekretnine se početno priznaju po nabavnoj vrednosti, uključujući i troškove nabavke. Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se vrednuju po fer vrednosti, koja odražava stanje na tržištu na dan bilansa stanja. Dobici ili gubici po osnovu promena fer vrednosti investicionih nekretnina se priznaju u bilansu uspeha u godini u kojoj nastanu.

Investicione nekretnine se isknjižavaju iz evidencija ili otuđenjem ili ukoliko su investicione nekretnine povučene iz upotrebe i ne očekuju se buduće ekonomske koristi od njihovog otuđenja. Razlika između neto prodajne vrednosti i neto knjigovodstvene vrednosti sredstva priznaje se u bilansu uspeha odgovarajućeg perioda.

Obezvređenje nefinansijskih sredstava

Na dan svakog bilansa stanja, Društvo procenjuje da li postoje indikacije obezvređivanja nekog sredstva. Ukoliko postoje, Društvo formalno procenjuje njegovu nadoknadivu vrednost. Ukoliko se utvrdi da je knjigovodstvena vrednost veća od nadoknadive vrednosti, vrši se umanjenje do nivoa procenjene nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost nekog sredstva ili "jedinice koja generiše novac", ukoliko sredstvo ne generiše gotovinske tokove nezavisno, jednaka je višoj od neto prodajne ili upotrebne vrednosti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.4. Pregled značajnih računovodstvenih politika nastavak

Zalihe

Zalihe se vrednuju po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti, u zavisnosti koja je niža. Troškovi dovođenja proizvoda na postojeću lokaciju i u postojeće stanje se obuhvataju računovodstveno po sledećim principima:

- Zalihe materijala – nabavna vrednost po principu ponderisane prosečne cene;
- Gotovi proizvodi i nedovršena proizvodnja – troškovi direktnog materijala i direktnog rada i proporcionalno dodeljeni ostali troškovi proizvodnje, na bazi normalnog stepena iskorišćenosti kapaciteta ne uključujući troškove kamata.

Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena pod normalnim uslovima poslovanja, umanjena za procenjene troškove finalizacije proizvoda i za procenjene troškove prodaje.

Ispravka vrednosti zastarelih zaliha i zaliha sa sporim obrtom izvršena je u skladu sa analizom starosne strukture zaliha, sa posebnim naglaskom na rok zastarelosti kao i na očekivanu potrošnju ili očekivanu prodaju na tržištu.

Finansijska sredstva

Finansijska sredstva su klasifikovana kao finansijska sredstva po fer vrednosti kroz bilans uspeha, krediti i potraživanja, plasmani koji se drže do dospeća ili kao finansijska sredstva namenjena prodaji.

Finansijska sredstva se priznaju kada Društvo ugovornim odredbama postane vezano za ugovor.

Društvo određuje klasifikaciju svojih finansijskih sredstava prilikom početnog priznavanja. Finansijska sredstva se početno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za, u slučaju finansijskih sredstava koja nisu po fer vrednosti kroz bilans uspeha, direktne troškove transakcije.

Finansijska sredstva Društva uključuju gotovinu i kratkoročne depozite i potraživanja od kupaca i ostala potraživanja, pozajmice i ostala potraživanja, i nekotirane finansijske instrumente.

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti prikazani u bilansu stanja obuhvataju gotovinu na računu kod banaka i u blagajni kao i kratkoročne depozite sa inicijalnim rokom dospeća do tri meseca. Za svrhu pripreme izveštaja o tokovima gotovine, gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju gore navedene pozicije.

Potraživanja od kupaca i ostala potraživanja

Potraživanja od kupaca se evidentiraju i vrednuju u visini fakturne vrednosti umanjene za ispravku vrednosti za nenaplativa potraživanja. Ispravka vrednosti vrši se kada postoje objektivni dokazi da Društvo neće biti u mogućnosti da izvrši naplatu. Procena iznosa nenaplativih potraživanja zasniva se na utvrđenim procentima koji se primenjuju na sva potraživanja koje su svrstane u određenu starosnu kategoriju. Primenjeni procenti se baziraju na istorijskim dokazima o iznosu s tim u vezi nastalih gubitaka. Sumnjiva i sporna potraživanja se otpisuju u trenutku kada se odnosni gubici identifikuju.

Obevređenje finansijskih sredstava

Na svaki dan finansijskog izveštavanja Društvo procenjuje da li postoje indikacije obevređenja nekog finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava. Finansijska sredstva smatraju se obevređenim samo ukoliko postoje objektivni dokazi o obevređenju kao rezultat jednog ili više događaja nastalih nakon inicijalnog priznavanja sredstava (tzv. „događaj koji je uzrokovao gubitak“), a taj događaj ima uticaj na procenjene buduće novčane tokove finansijskog sredstva ili grupe sredstava koji se mogu pouzdano proceniti.

2.4. Pregled značajnih računovodstvenih politika nastavak

Finansijske obaveze

Finansijske obaveze se početno priznaju po fer vrednosti, uvećanoj u slučaju kredita i pozajmica za direktne troškove transakcije.

Finansijske obaveze Društvo uključuju obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja, i kredite i pozajmice.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Kamatonosni krediti i pozajmice

Svi krediti i pozajmice inicijalno se priznaju po nabavnoj vrednosti koja predstavlja fer vrednost primljenog iznosa umanjenog za iznos troškova povezanih sa pozajmicom. Nakon inicijalnog priznavanja, kamatonosni krediti i pozajmice naknadno se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom efektivne kamatne stope. Amortizovana vrednost se izračunava uzimajući u obzir troškove, kao i popuste i premije pri izmirenju obaveza. Dobici i gubici se priznaju u bilansu uspeha (kao prihod ili rashod) pri isknjiženju ili obezvređivanju obaveze, kao i tokom amortizacionog procesa.

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava i obaveza

Finansijska sredstva

Finansijsko sredstvo (ili, deo finansijskog sredstva ili grupe finansijskih sredstava) prestaje da se priznaje ukoliko je:

- došlo do isteka prava na priliv novca po osnovu tog sredstva;
- Društvo zadržalo pravo na priliv novca po osnovu sredstva ali je preuzelo obavezu da izvrši isplatu po osnovu tog sredstva u punom iznosu bez materijalno značajnog odlaganja trećem licu po osnovu ugovora o prenosu; ili
- Društvo izvršilo prenos prava na priliv novca po osnovu sredstva i (a) prenos svih rizika i koristi u vezi sa sredstvom, ili (b) nije niti prenelo, niti zadržalo sve rizike i koristi u vezi sa sredstvom ali je prenelo kontrolu nad njim.

Finansijske obaveze

Finansijska obaveza prestaje da se priznaje ukoliko je ispunjenje te obaveze izvršeno, ukoliko je obaveza ukinuta ili ukoliko je istekao rok važenja obaveze. U slučaju gde je postojeća finansijska obaveza zamenjena drugom obavezom prema istom poveriocu ali pod značajno promenjenim uslovima ili ukoliko su uslovi kod postojeće obaveze značajno izmenjeni, takva zamena ili promena uslova tretira se kao prestanak priznavanja prvobitne obaveze sa istovremenim priznavanjem nove obaveze, dok se razlika između prvobitne i nove vrednosti obaveze priznaje u bilansu uspeha.

Rezervisanja

Generalno

Rezervisanja se priznaju kada Društvo ima sadašnju obavezu (zakonsku ili ugovornu) koja je rezultat prošlih događaja i kada je verovatno da će odlivi ekonomskih koristi nastati radi izmirenja obaveze i kada se iznos obaveze može pouzdano kvantifikovati. Ukoliko je vremenska vrednost priliva novca značajna, rezervisanje se iskazuje u diskontovanoj iznosu očekivanih budućih novčanih tokova uz primenu diskontovane stope pre oporezivanja koja odražava postojeće tržišne uslove i eventualne specifične rizike povezane sa potencijalnom obavezom za koje se priznaje rezervisanje.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.4. Pregled značajnih računovodstvenih politika nastavak

Rezervisanja nastavak

Rezervisanja za restrukturiranje

Rezervisanja za restrukturiranje se priznaju samo onda kada su ispunjeni generalni uslovi za priznavanje rezervisanja. Pored toga, Društvo treba da usvoji i prati detaljan formalan plan o odnosnom poslovanju ili delu poslovanja koje se restrukturira, lokaciji i broju zaposlenih na koje ce restrukturiranje uticati, kao i da ima detaljnu procenu troškova restrukturiranja kao i trajanja restrukturiranja. Zaposleni na koje ce restrukturiranje uticati treba da imaju validna očekivanja da je restrukturiranje u toku ili da je implementacija već započeta. Ukoliko je vremenska vrednost novca materijalna, rezervisanja su diskontovana koristeći tekuću stopu pre poreza koja odražava, ukoliko treba, rizike specifične za obavezu koja se diskontuje. Prilikom diskontovanja, povećanje rezervisanja usled protoka vremena se priznaje kao finansijski rashod.

Penzijske i ostale naknade zaposlenima

Kratkoročne naknade zaposlenima

Društvo plaća doprinose za zdravstveno i penziono osiguranje i osiguranje od nezaposlenosti po stopama utvrđenim zakonom tokom godine, na bazi bruto zarada zaposlenih. Troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u istom periodu kao i troškovi zarada na koje se odnose. Društvo nema dodatnih obaveza za naknade zaposlenima po ovom osnovu.

Naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju

U skladu sa Zakonom o radu Društvo ima obavezu isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju u iznosu od 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. Naknade zaposlenima po osnovu ovih planova nisu obezbeđeni fondovima. Troškovi ovih naknada određuju se primenom aktuarske metode projektovane kreditne jedinice. Aktuarski dobiti i gubici priznaju se u kao prihod ili rashod perioda u kojem su nastali.

Ostvareni troškovi rada u prethodnim periodima priznaju se u bilansu uspeha primenom proporcionalne metode u prosečnom periodu istekom koga naknade postaju zagarantovane. Ukoliko su naknade zagarantovane odmah nakon uvođenja novog plana ili promene postojećeg plana, troškovi rada koji su ostvareni u prethodnim periodima priznaju se odmah. Utvrđena obaveza po naknadama uključuje sadašnju vrednost utvrđene obaveze naknade umanjenu za ostvarene a nepriznate troškove rada u prethodnim periodima.

Priznavanje prihoda

Prihodi se priznaju do nivoa očekivane ekonomske koristi za Društvo pod uslovom da se taj iznos može pouzdano izmeriti. Prihodi se vrednuju u visini faktorne vrednosti umanjene za iznos popusta, rabata i obračunatih poreza i dažbina.

Prihodi od prodaje proizvoda se priznaju u momentu prelaska značajnih rizika i koristi od vlasništva nad proizvodima na kupca, obično pri otpremi proizvoda.

Ostali prihodi i rashodi

Troškovi održavanja, popravki i zamene evidentiraju se u bilansu uspeha u trenutku kada nastanu. Troškovi rekonstrukcije i unapređenja, koji menjaju kapacitet ili svrhu stalnih sredstava, dodaju se na vrednost stalnih sredstava.

Ostali prihodi i rashodi priznaju se po principu razgraničenja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.4. Pregled značajnih računovodstvenih politika nastavak

Porezi

Tekući porez

Tekuća poreska sredstva i obaveze za tekuće i prethodne godinu vrednovana su u iznosu za koji se očekuje da će biti povraćen odnosno plaćen nadležnim poreskim organima. Primenjene poreske stope korišćene pri obračunu tekućih poreskih sredstava i obaveza su određene poreskim propisima primenljivim na dan ili nakon datuma bilansa stanja. Tekući porez na dobit koji se odnosi na stavke prethodno priznate direktnim knjiženjem na poziciji kapitala priznaje se u kapitalu a ne u bilansu uspeha. Rukovodstvo periodično procenjuje primenjen poreski tretman pojedinih stavki u poreskom bilansu kod kojih je primenljiva poreska regulativa podložna različitim tumačenjima i u skladu sa tim evidentira rezervisanja ukoliko su neophodna.

Odloženi porezi

Odloženi porezi na dobit se obračunavaju po metodi obaveza na sve privremene razlike na dan bilansa stanja između sadašnje vrednosti sredstava i obaveza u finansijskim izveštajima i njihove vrednosti za svrhe oporezivanja.

Odložene poreske obaveze priznaju se na sve oporezive privremene razlike, izuzev:

- ukoliko odložene poreske obaveze proističu iz inicijalnog priznavanja „goodwill-a” ili sredstava i obaveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u trenutku nastanka nema uticaja na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak; i
- na oporezive privremene razlike u vezi sa učešćem u zavisnim društvima, pridruženim društvima i zajedničkim ulaganjima gde se trenutak ukidanja privremene razlike može kontrolisati i izvesno je da privremena razlika neće biti ukinuta u doglednom vremenskom roku.

Odložena poreska sredstva priznaju se na sve oporezive privremene razlike i pranos neiskorišćenih poreskih kredita i poreskih gubitaka, do mere do koje je izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve oporezive privremene razlike, preneti neiskorišćeni poreski krediti i neiskorišćeni poreski gubici mogu iskoristiti, izuzev:

- ukoliko su odložena poreska sredstva koja se odnose na privremene razlike nastala iz inicijalnog priznavanja sredstava ili obaveza u transakciji koja nije poslovna kombinacija i, u trenutku nastanka nema uticaja na računovodstvenu dobit niti na oporezivu dobit ili gubitak; i
- na oporezive privremene razlike u vezi sa učešćem u zavisnim društvima, pridruženim društvima i zajedničkim ulaganjima odložena poreska sredstva mogu se priznati samo do mere do koje je izvesno da će privremene razlike biti ukinute u doglednoj budućnosti i da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se sve privremene razlike mogu iskoristiti.

Knjigovodstvena vrednost odloženih poreskih sredstava preispituje se na dan svakog bilansa stanja i umanjuje do mere do koje više nije izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se ukupna vrednost ili deo vrednosti odloženih poreskih sredstava može iskoristiti. Odložena poreska sredstva koja nisu priznata procenjuju se na dan svakog bilansa stanja i priznaju do mere do koje je postalo izvesno da je nivo očekivanih budućih oporezivih dobitaka dovoljan da se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Odložena poreska sredstva i obaveze izračunavaju se primenom poreske stope za koju se očekuje da će biti efektivna u periodu kada je sredstvo realizovano ili obaveza izmirena, a na bazi zvaničnih poreskih stopa i propisa na dan ili nakon datuma bilansa stanja.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

2.4. Pregled značajnih računovodstvenih politika nastavak

Porezi nastavak

Odloženi porez na dobit koji se odnosi na stavke prethodno priznate izvan bilansa uspeha se priznaje izvan bilansa uspeha. Odloženi porez se priznaje u skladu sa transakcijom iz koje proizilazi u okviru sveobuhvatnog izveštaja o uspehu ili direktno na poziciji kapitala.

Odložena poreska sredstva i odložene poreske obaveze mogu se prikazati u prebijenom iznosu ukoliko postoji zakonom definisano pravo da se u prebijenom iznosu prikazuju tekuća poreska sredstva i tekuće poreske obaveze i ukoliko se odloženi porezi odnose na istog poreskog obveznika i na istu poresku jurisdikciju.

3. Značajne računovodstvene procene

Neizvesnost procene

Osnovne pretpostavke koje se odnose na buduće događaje i ostale značajne izvore neizvesnosti pri davanju procene na dan bilansa stanja, a koje snose rizik sa mogućim ishodom u materijalno značajnim korekcijama sadašnje vrednosti sredstava i obaveza u narednoj finansijskoj godini, predstavljene su u daljem tekstu:

Odložena poreska sredstva

Značajna procena od strane rukovodstva je neophodna da bi se utvrdio iznos odloženih poreskih sredstava koja se mogu priznati, na osnovu verovatnog perioda nastanka i visine budućih oporezivih dobitaka i strategije planiranja poreske politike. Na dan 31.12.2012. godine nepriznata odložena poreska sredstva po osnovu raspoloživih a neiskorišćenih poreskih kredita i prenetih poreskih gubitaka iznosila su RSD 19.899 hiljada i RSD 31.714 hiljada, respektivno. Dodatni detalji su predstavljeni u Napomeni 14.

Rezervisanje troškova po sudskim sporovima

Društvo vrši rezervisanje za potencijalnu štetu koja može nastati po osnovu tekućih sudskih sporova koji se protiv njega vode prema očekivanom ishodu pojedinačnih sudskih sporova koji su u toku. Na dan 31.12.2012. godine, procenjeno rezervisanje za sudske sporove iznosilo je RSD 9.414 hiljada, od čega je Društvo procenilo da će iznos od RSD 3.029 hiljade dospeti tokom 2013. godine. Više detalja dato je u Napomeni 22.

Lizing

Društvo je stupilo u ugovore o lizingu kao primalac lizinga. Računovodstveni tretman ovih transakcija u finansijskim izveštajima je primarno određen time da li je lizing operativni ili finansijski. Da bi određilo vrstu lizinga, rukovodstvo razmatra suštinu lizinga, kao i njegovu pravnu formu, te prosuđuje da li su svi rizici i koristi u vezi sa predmetom lizinga preneti.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

4. Finansijska kriza

Finansijska kriza nastala u prethodnim godinama je nepovoljno uticala na globalne ekonomije sa dalekosežnim posledicama izraženim u izrazitom padu cena hartija od vrednosti širom sveta, pooštavanju uslova zaduživanja uključujući i međubankarske pozajmice, neuspehu velikih finansijskih institucija i smanjenju poverenja potrošača.

Uprikos udruženim naporima Vlada širom sveta da obuzdaju krizu, budućnost globalne ekonomije i njenog povratka u stanje pre krize ostaje nesigurna.

Sveobuhvatni uticaj krize je evidentan i u Srbiji, naročito na finansijske planove i planove poslovanja pravnih lica, kao i na vrednost imovine.

Uzimajući u obzir prethodno navedeno, ovi finansijski izveštaji su pripremljeni na osnovu postojećih okolnosti koje uključuju činjenice trenutno poznate Društvu, kao i procene i pretpostavke koje su trenutno odgovarajuće. Međutim, splet budućih događaja može imati nepovoljan uticaj na postojeće okolnosti, procene i pretpostavke.

5. Poslovni prihodi

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
<i>Prihodi od prodaje</i>		
Prihodi od prodaje povezanim stranama	100.520	88.463
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu	320.747	297.071
Prihodi od prodaje na stranom tržištu	-	32.135
Ukupno prihodi od prodaje	421.267	417.669
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	-	66.102
Promena vrednosti zaliha	(98)	2.419
Ostali poslovni prihodi	1.352	2.939
Ukupno poslovni prihodi	422.521	489.129

Prihodi od prodaje obuhvataju prihode koji su ostvareni prodajom agregata, kao i prihode od pruženih usluga prevoza.

Prihodi od aktiviranja učinaka ostvareni u 2011. godini u iznosu od RSD 66.102 hiljada se odnose na interne troškove transporta. Naime, kako bi ispunilo zahteve svojih kupaca tokom 2011. godine, Društvo je vršilo nabavku agregata od trećih lica. Prilikom obračuna cene koštanja ovih zaliha Društvo je uključilo i nastale troškove transporta u sopstvenoj režiji. Navedeni iznos od RSD 66.102 hiljade je takođe uključen u nabavnu vrednost prodane robe, usled toga što su ove zalihe robe u celosti realizovane tokom 2011. godine.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

6. Troškovi materijala

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Troškovi materijala	18.067	23.610
Troškovi goriva i energije	112.307	122.314
Ukupno troškovi materijala	130.374	145.924

7. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	88.409	87.018
Troškovi doprinosa na teret poslodavca	17.099	16.771
Ostale naknade zaposlenima	6.918	8.591
Ukupno troškovi zarada, naknada zarada i drugi lični rashodi	112.426	112.380

8. Troškovi amortizacije i rezervisanja

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Troškovi amortizacije (Napomena 15)	48.897	48.661
Rezervisanja za sudske sporove (Napomena 22)	-	26.933
Rezervisanja za restrukturiranje (Napomena 22)	-	323
Ukupno troškovi amortizacije i rezervisanja	48.897	75.917

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

9. Ostali poslovni rashodi

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi putarina	12.119	14.006
Troškovi zakupa	16.227	12.520
Troškovi održavanja	16.533	7.914
Troškovi prevoza	10.021	5.806
PTT troškovi	507	886
Ostali troškovi proizvodnih usluga	942	4.132
Ukupno troškovi proizvodnih usluga	56.349	45.264
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi poreza i naknada	20.341	18.893
Troškovi neproizvodnih usluga	9.250	6.416
Troškovi administrativnih taksi	1.308	1.573
Troškovi platnog prometa	607	964
Troškovi osiguranja	2.593	872
Usluge i naknade od povezanih strana (Napomena 29)	681	812
Ostali nematerijalni troškovi	680	569
Ukupno nematerijalni troškovi	35.460	30.099
Ukupno ostali poslovni rashodi	91.809	75.363

10. Finansijski prihodi

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Pozitivne kursne razlike	25.550	17.100
Ostali finansijski prihodi	19.999	311
Ukupno finansijski prihodi	45.549	17.411

11. Finansijski rashodi

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Troškovi kamata	15.720	35.315
Negativne kursne razlike	49.240	20.961
Ukupno finansijski rashodi	64.960	56.276

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

12. Ostali prihodi

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Naplaćena otpisana potraživanja (Napomena 19)	15.835	5.048
Ukidanje rezervisanja (Napomena 22)	3.214	1.240
Ostali prihodi	2.701	2.693
Ukupno ostali prihodi	21.750	8.981

13. Ostali rashodi

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Obezvredjenja zaliha	4.711	490
Naknada štete trećim licima	3.694	921
Obezvredjenja potraživanja od kupaca (Napomena 19)	1.531	11.096
Gubici po osnovu prodaje i rashodovanja osnovnih sredstava	398	10.837
Manjkovi	236	2.193
Ostali rashodi	150	861
Ukupno ostali rashodi	10.722	26.398

14. Porez na dobitak

Tekući porez na dobit

Za 2012. godinu Društvo je iskazalo poreski rashod perioda u iznosu od RSD 32 hiljade. Navedeni iznos se u potpunosti odnosi na iznos dodatno obračunatog poreza na dobitak za 2011. godinu na osnovu rešenja Poreske Uprave od 28.09.2012. godine

Za 2012. godinu Društvo je iskoristilo poreske gubitke prenete iz ranijih perioda, te je po osnovu poslovanja u 2012. godini, iznos tekućeg poreza na dobitak nula.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

14. Porez na dobit nastavak

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit za 2012. godinu i 2011. godinu se odnosi na sledeće:

	<i>Bilans stanja</i>		<i>Bilans uspeha</i>	
	<i>2012</i>	<i>2011.</i>	<i>2012.</i>	<i>2011.</i>
	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>
<i>Odložene poreske obaveze</i>				
Ubrzana amortizacija za svrhe poreskog bilansa	61.434	43.718	(17.716)	7.100
Ukupno odložene poreske obaveze	61.434	43.718		
<i>Odložena poreska sredstva</i>				
Rezervisana za otpremnine	1.108	758	350	(124)
Rezervisanja za restrukturiranja	456	304	152	(1.311)
Ukupno odložena poreska sredstva	1.564	1.062		
Odloženi porez na dobit			(17.214)	5.665

Odložene poreske obaveze na dan 31.12.2012. godine i 31.12.2011. godine nastala su po osnovu više knjigovodstvene vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja u odnosu na njihovu vrednost za poreske svrhe. Odložene poreske obaveze obračunate su primenom stope poreza na dobitak za narednu fiskalnu godinu (2012. godine: 15%, 2011. godine: 10%) na vrednost priznatih privremenih razlika.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo neiskorišćene poreske kredite po osnovu ulaganja u osnovna sredstva u ukupnom iznosu od RSD 19.899 hiljada. Ovi poreski krediti mogu se iskoristiti za smanjenje obračunatih poreza do visine od 33% obračunatih poreza u budućim poreskim periodima, odnosno do 2022. godine. Takođe, na dan 31.12.2012. godine preneli poreski gubici iznose RSD 211,426 hiljada. Oni se mogu iskoristiti za umanjenje budućih poreskih dobitaka u narednim obračunskim periodima, odnosno do 2016. godine. Uzimajući u obzir tekuće gubitke Društva i usled nelzvesnosti njihovog iskorišćenja u budućim periodima, Društvo nije priznalo odložena poreska sredstva po ovom osnovu na dan 31.12.2012. godine.

15. Nekretnine, postrojenja i oprema

	<i>31.12.2012.</i>	<i>31.12.2011.</i>
	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>
Zemljište	87.260	87.260
Građevinski objekti	48.943	55.050
Postrojenja i oprema	526.637	528.939
Investicione nekretnine	9.837	9.837
Osnovna sredstva u pripremi	-	7.955
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema, neto	672.677	689.041
Avansi za osnovna sredstva	2.175	4.185
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	674.852	693.226

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

15. Nekretnine, postrojenja i oprema nastavak

Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi (isključujući date avanse za osnovna sredstva), kao i investicionim nekretninama tokom 2012. godine i 2011. godine bile su sledeće:

	Zemljište RSD'000	Građevinski objekti RSD'000	Postrojenja i oprema RSD'000	Investicione nekretnine RSD'000	Osnovna sredstva u pripremi RSD'000	Ukupno RSD'000
NABAVNA IJ BRUTO FER VREDNOST						
Na dan 01.01.2011. godine	26.717	272.340	1.935.338	42.872	-	2.277.267
Nabavke	-	-	18.479	-	10.991	29.470
Transferi	-	-	3.036	-	(3.036)	-
Otudenja	(5.105)	(11.719)	(4.573)	-	-	(21.397)
Svođenje na fer vrednost	65.648	(31.053)	(100.080)	-	-	(65.475)
Na dan 31.12.2011. godine	87.260	229.558	1.852.220	42.872	7.955	2.219.865
Nabavke	-	-	32.932	-	-	32.932
Transferi	-	-	7.955	-	(7.955)	-
Otudenja	-	-	(1.538)	-	-	(1.538)
Na dan 31.12.2012. godine	87.260	229.558	1.891.569	42.872	-	2.251.259
ISPRAVKA VREDNOSTI						
Na dan 01.01.2011. godine	-	199.937	1.320.325	33.035	-	1.553.297
Amortizacija za godinu (napomena 7)	-	6.327	42.334	-	-	48.661
Otudenja	-	(5.083)	(2.429)	-	-	(7.512)
Svođenje na fer vrednost	-	(26.873)	(36.949)	-	-	(63.822)
Na dan 31.12.2011. godine	-	174.508	1.323.281	33.035	-	1.530.824
Amortizacija za godinu (napomena 7)	-	6.107	42.790	-	-	48.897
Otudenja	-	-	(1.139)	-	-	(1.139)
Na dan 31.12.2012. godine	-	180.615	1.364.932	33.035	-	1.578.582
SADAŠNJA VREDNOST						
Na dan 31.12.2012. godine	87.260	48.943	526.637	9.837	-	672.677
Na dan 31.12.2011. godine	87.260	55.050	528.939	9.837	7.955	689.041

Društvo je tokom 2011. godine angažovalo nezavisnog procenitelja Institut za ekonomiku i finansije, Beograd, da izvrši procenu fer vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Prilikom procenjivanja fer vrednosti, nezavisni procenitelj je koristio tržišni, troškovni i prinosni pristup procene vrednosti.

Društvo smatra da od gore navedene procene pa do dana bilansa nisu nastale materijalno značajne okolnosti koje bi dovele da knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme na 31.12.2012. godine se razlikuje od fer vrednosti na odnosni datum.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

16. Ostali dugoročni finansijski plasmani i kratkoročni finansijski plasmani

Ostali dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 41.952 hiljade (31.12.2011. godine: RSD 59.907 hiljada) i kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 30.135 hiljada (31.12.2011. godine: nula) se u celini odnose na iznos potraživanja koje Društvo ima od Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac („Osnivač“), a po osnovu investicionog plana. Naime, u skladu sa izmenama i dopunama br. 1 Ugovora o prodaji kapitala putem javnog tendera, Osnivač se obavezao da četvrtoj i petoj godini izvrši ulaganja u Društvo u iznosu od EUR 635 hiljada. S obzirom da deo Osnivačeve obaveze dospeva u 2013. godini, Društvo je iskazalo potraživanje po ovom osnovu kao kratkoročni finansijski plasman u iznosu od RSD 30.135 hiljada, dok je deo obaveze koja dospeva u 2014. godini Društvo iskazalo u amortizovanom iznosu o RSD 41.952 hiljade. Sa druge strane, Društvo je priznalo i dugoročne obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u ukupnom iznosu od RSD 72,088 hiljada (Napomena 23) s obzirom da će, na osnovu ovih investicionih ulaganja, Osnivač izvršiti dokapitalizaciju po ispunjavanju odredaba gore pomenutog ugovora o prodaji kapitala.

17. Zalihe

	31.12.2012. RSD'000	31.12.2011. RSD'000
Materijal	8.295	14.548
Gotovi proizvodi	1.832	5.003
Roba	1.265	472
Dati avansi	1.315	1.279
Ukupno zalihe	12.707	21.302

18. Stalna sredstva namenjena prodaji

Stalna sredstva namenjena prodaji na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 2.763 hiljada (31.12.2011. godine: RSD 3.048 hiljada) odnose se na stan i dva vozila koja će svoju vrednost povratiti prevashodno prodajnom transakcijom a ne daljim korišćenjem. Navedena sredstva su na dan 31.12.2012. godine bila dostupna za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju pod uslovima koji su uobičajeni za prodaju takve vrste imovine.

19. Potraživanja

	31.12.2012. RSD'000	31.12.2011. RSD'000
Potraživanja od domaćih kupaca	68.216	48.377
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	-	13.260
Ukupno potraživanja od kupaca, bruto	68.216	61.637
Minus: ispravka vrednosti potraživanja	(6.574)	(23.748)
Ukupno potraživanja od kupaca, neto	61.642	37.889
Ostala potraživanja	1.505	143
Ukupno potraživanja	63.147	38.032

Nedospela potraživanja od kupaca su beskamatna sa rokom dospeća od 30 do 60 dana.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

19. Potraživanja nastavak

Na dan 31.12.2012. godine vrednost potraživanja od kupaca u iznosu od RSD 6.574 hiljada (31.12.2011. godine: RSD 23.748 hiljada) su u celini ispravljena.

Promene u okviru ispravke vrednosti potraživanja su prikazana kao što sledi:

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Stanje na dan 01.01.	23,748	18,881
Ispravke u toku godine (Napomena 13)	1,531	11,096
Naplaćena ranije otpisana potraživanja (Napomena 12)	(15,835)	(5,048)
Ostalo	(2,670)	(1,181)
Na dan 31.12.	6,574	23,748

Dana 31.12. starosna struktura potraživanja (neto) je predstavljena na sledeći način:

	Ukupno RSD'000	Nedospela i neotpisana potraživanja RSD'000	Dospela a/ otpisana potraživanja			
			< 30 dana RSD'000	30-60 dana RSD'000	60-90 dana RSD'000	> 90 dana RSD'000
2012.	61.642	23.737	23.335	8.090	4.403	2.077
2011.	37.889	20.177	12.402	3.828	463	1.019

20. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	31.12.2012. RSD'000	31.12.2011. RSD'000
Tekući računi u domaćoj valuti	11.340	9.271
Devizni računi	23	325
Ukupno gotovina i gotovinski elementi	11.363	9.596

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

21. Kapital

Akcijski kapital

Na dan 31.12.2012. godine i 31.12.2011. godine osnovni kapital Društva se sastojao od 74.589 akcija. Struktura vlasništva može se prikazati na sledeći način:

	Broj akcija	Broj glasova
Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac	26,623	69%
Akcionarski fond	5,078	13%
Ostali manjinski akcionari	6,946	18%
Ukupno	<u>38,647</u>	<u>100%</u>
Sopstvene akcije iz konverzije obaveza	35,942	0%
Ukupan broj akcija	<u>74,589</u>	<u>100%</u>

Na dan 01.03.2011. godine Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac („Osnivač“), u skladu sa Ugovorom o prodaji kapitala, uplatom treće rate ugovorene prodajne cene platio je iznos koji je veći od 45% ugovorene cene i na taj način, stekao pravo raspolaganja nad svim akcijama (26.623 akcija), koje su bile predmet prodaje.

Na osnovu člana 41 Zakona o privatizaciji, Društvo je 21.03.2011. godine pretvorilo obaveze koje se mogu konvertovati u kapital u 35.942 akcije, što je ekvivalent RSD 36.015 hiljada. Ovaj iznos se odnosi na iznos investicija koje je Osnivač uložio u Društvo u skladu sa Ugovorom o prodaji kapitala. Ove sopstvene akcije se ne mogu prodati, preneti, opteretiti ili sa njima ne može na drugi način raspolagati za vreme izvršenja obaveza iz pomenutog Ugovora o prodaji kapitala.

Zarada po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se deljenjem neto dobitka ili neto gubitka za godinu, koji pripada imaojcima običnih akcija, sa ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju u toku te godine.

	2012. RSD'000	2011. RSD'000
Neto gubitak tekuće godine	(48.842)	(103.025)
Ponderisani prosečni broj običnih akcija	74.589	65.604
Osnovni gubitak po akciji	<u>(0,655)</u>	<u>(1,570)</u>

22. Dugoročna rezervisanja

	31.12.2012. RSD'000	31.12.2011. RSD'000
Rezervisanja za sudske sporove	6.385	29.533
Rezervisanja za naknade zaposlenima po osnovu odlaska u penziju	7.385	7.573
Ukupno dugoročna rezervisanja	<u>13.770</u>	<u>37.106</u>

22. Dugoročna rezervisanja nastavak

Promene na dugoročnim rezervisanjima su bile sledeće:

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

	<i>Rezervisanja za sudske sporove</i>	<i>Rez. za nakn. zap. za odlazak u penziju</i>	<i>Rezervisanja za troškove restrukturi- ranja</i>	<i>Ukupno</i>
	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>
Na dan 01.01.2011. godine	8.490	8.813	16.148	33.451
Isplate tokom godine	-	-	(13.428)	(13.428)
Dodatna rezervisanja (Napomena 8)	26.933	-	323	27.256
Ukidanje rezervisanja (Napomena 12)	-	(1.240)	-	(1.240)
Ostalo	702	-	-	702
Prenos na tekuće dospeće (Napomena 27)	(6.582)	-	(3.043)	(9.635)
Na dan 31.12.2011. godine	29.533	7.573	-	37.106
Prenos sa tekućeg dospeća	6.592	-	-	6.592
Isplate tokom godine	(7.658)	-	-	(7.658)
Ukidanje rezervisanja (Napomena 12)	(3.026)	(188)	-	(3.214)
Kamate, neto	(17.222)	-	-	(17.222)
Efekat diskontovanja	1.195	-	-	1.195
Prenos na tekuće dospeće (Napomena 27)	(3.029)	-	-	(3.029)
Na dan 31.12.2012. godine	6.385	7.385	-	13.770

23. Dugoročne obaveze

	<i>31.12.2012.</i>	<i>31.12.2011.</i>
	<i>RSD'000</i>	<i>RSD'000</i>
Dugoročni krediti od povezanih strana	295.876	-
Ostale dugoročne obaveze	72.088	59.907
Ukupno dugoročne obaveze	367.764	59.907

Dugoročni krediti od povezanih strana odnose se na kredite odobrene od strane većinskog vlasnika Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac. Na dan 31.12.2011. godine, ovi krediti su bili iskazani u okviru kratkoročnih finansijskih obaveza, s obzirom da su dospevali u 2012. godini (Napomena 24). Tokom 2012. godine ovi ugovori su aneksirani kako bi im se produžilo dospeće do 31.03.2014. godine i 31.03.2015. godine. U skladu sa tim, ovi ugovori su prezentovani u okviru dugoročnih kredita.

Ostale dugoročne obaveze na 31.12.2012. godine i na 31.12.2011. godine se u potpunosti odnose na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital. Kao što je navedeno u Napomeni 16 uz priložene finansijske izveštaja, na 31.12.2012. godine i 31.12.2011. godine obaveze koje se mogu konvertovati u kapital nastale su po osnovu ugovorenih budućih investicionih ulaganja osnivača.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

24. Kratkoročne finansijske obaveze

	31.12.2012.	31.12.2011.
	RSD'000	RSD'000
Kratkoročni krediti od povezanih strana	77.895	276.177
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	-	453
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	77.895	276.630

Tokom 2012. godine Društvo je sklopilo anekse ugovora o kreditima sa povezanim stranama na osnovu kojih je produžen njihov rok dospeća na 2014. i 2015. godinu (Napomena 23).

Kratkoročni kredit od povezanih strana na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 77.895 hiljada se odnosi na kredit odobren od strane Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac za potrebe otplate obaveza za korišćenje vodenih puteva, uz kamatu u visini EURIBOR + 2,6% i dospećem tokom 2013. godine.

25. Obaveze iz poslovanja

	31.12.2012.	31.12.2011.
	RSD'000	RSD'000
Primljeni avansi od povezanih strana (Napomena 29)	27.023	3.018
Primljeni avansi od ostalih kupaca	1.174	1.799
PDV iz avansa	(4.250)	(663)
Primljeni avansi od kupaca, neto	23.947	4.154
Obaveze prema povezanim stranama (Napomena 29)	611	-
Dobavljači u zemlji	32.514	16.468
Dobavljači u inostranstvu	12.834	10.496
Ukupno obaveze iz poslovanja	69.906	31.118

Primljeni avansi od kupaca su beskamratni i generalno se izmiruju u roku od 15 do 60 dana.

Obaveze prema dobavljačima su beskamratne i imaju prosečan rok dospeća od 15 do 45dana

26. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 1.983 hiljade (31.12.2011. godine: RSD 35.631 hiljada) odnosi se na obaveze po osnovu kamata na dug prema Javnom vodoprivrednom preduzeću Vode Vojvodine za neblagovremeno izmirene naknade za plovidbu kanalima Dunav-Tisa-Dunav.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

27. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	31.12.2012. RSD'000	31.12.2011. RSD'000
Naknada za korišćenje vode	11.947	57.120
Kratkoročna rezervisanja za sudske sporove (Napomena 22)	3.029	6.592
Naknada za korišćenje mineralnih sirovina	4.941	5.516
Kratkoročna rezervisanja za restruktuiranje (Napomena 22)	3.043	3.043
Porez na dodatu vrednost	1.040	1.057
Ostale obaveze po osnovu javnih prihoda	3.167	2.635
Pasivna vremenska razgraničenja	4.319	2.214
Ukupno obaveze po osnovu PDV-a, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	31.486	78.177

Naknada za korišćenje vode se odnosi na obaveze Društva prema Javnom vodoprivrednom preduzeću „Vode Vojvodine“, Novi Sad. Tokom 2011. godine Društvo je sklopilo sporazum o uslovima produženja roka plaćanja dospelih naknada iz prethodnih godina. Društvo je u skladu sa sporazumom tokom 2012. godine vršilo redovne isplate, te obaveza na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 11.947 hiljada se odnosi uglavnom na tekuće obaveze Društva.

28. Preuzete i potencijalne obaveze

Sudski sporovi

Na dan 31.12.2012. godine protiv Društva se vodi šest sudskih sporova ukupne vrednosti RSD 8.648 hiljada. U skladu sa instrukcijama dobijenim od advokata Društva, a koje se zasnivaju na detaljnoj analizi svake pojedinačne tužbe, Društvo je izvršilo rezervisanje za sudske sporove koji se vode protiv njega u iznosu od RSD 9.414 hiljada (Napomena 22). Navedeni iznos uključuje i RSD 3.029 hiljade za koje Društvo procenjuje da će dospeti za naplatu tokom 2013. godine.

Preuzete obaveze po osnovu sklopljenih ugovora o nabavci

Na dan 31.12.2012. godine preuzete obaveze po osnovu sklopljenih ugovora o nabavci u iznosu od RSD 6.853 hiljade odnose se na porudžbenice izdate dobavljačima u toku 2012. godine a koje će se realizovati u 2013. godini. Od navedenih porudžbenica iznos od RSD 3.370 hiljada odnosi se na nabavku goriva, iznos od RSD 2.260 hiljada na nabavku osnovnih sredstava, dok se preostali iznos odnosi na nabavku usluga.

Društvo kao davalac lizinga

Na dan 31.12.2012. godine i 31.12.2011. godine Društvo ima zaključen ugovor o izdavanju skladišnog prostora. Budući minimalni prihodi po osnovu ovog ugovora je sledeći:

	31.12.2012. RSD'000	31.12.2011. RSD'000
Do jedne godine	318	879
Između jedne do pet godina	-	293
Ukupno	318	1.172

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

29. Povezane strane

Društvo je u većinskom vlasništvu Holcim (Srbija) d.o.o. Popovac.

Ukupan iznos prometa Društva za posmatranu finansijsku godinu (uključujući neizmirena salda na dan 31.12.), nastao iz odnosa sa matičnim preduzećem može se predstaviti na sledeći način:

U hiljadama dinara		Većina transakcije		Stanje na dan 31. 12.	
		2012.	2011.	2012.	2011.
Potraživanja					
Holcim (Srbija) d.o.o.	Potraživanja po investicionom planu	12,181	59,907	72,088	59,907
Holcim (Srbija) d.o.o.	Prodaja agregata i usluga	106,651	88,463	-	-
Bruto		118,832	148,370	72,088	59,907
Promet					
Holcim (Srbija) d.o.o.	Dugoročni i kratkoročni krediti	97,394	221,916	373,571	276,177
Holcim (Srbija) d.o.o.	Ostali operativni troškovi	681	812	611	-
Holcim (Srbija) d.o.o.	Primljeni avansi	24,005	-	27,023	3,018
Holcim (Srbija) d.o.o.	Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital	12,181	59,907	72,088	59,907
Bruto		134,261	282,635	473,293	339,102
Neto promet(Obaveze)		(15,429)	(134,265)	(401,205)	(279,195)

Iznosi potraživanja / obaveza prema povezanim stranama su prikazani u okviru bilansa stanja na dan 31.12. kao što sledi:

	31.12.2012.	31.12.2011.
	RSD'000	RSD'000
Obaveze - povezane strane		
Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital (Napomena 23)	72.088	59.907
Dugoročne finansijske obaveze (Napomena 23)	295.676	-
Kratkoročne finansijske obaveze (Napomena 24)	77.895	276.177
Primljeni avansi (Napomena 25)	27.023	3.018
Obaveze iz poslovanja (Napomena 25)	611	-
Ukupno obaveze - povezane strane	473.293	339.102
Aktiva - povezane strane		
Ostala dugoročna potraživanja (Napomena 16)	41.953	59.907
Kratkoročni finansijski plasmani (Napomena 16)	30.135	-
Ukupno aktiva - povezane strane	72.088	59.907

Rokovi i uslovi obavljanja transakcija sa povezanim stranama

Prodaja i nabavke od povezanih strana se generalno obavljaju po uobičajenim tržišnim uslovima i cenama. Neizmirena salda na kraju godine nisu obezbeđena, a izmirenje se vrši u gotovom novcu. Za godinu koja se završila 31.12.2012. godine i za godinu koja se završila 31.12.2011. godine, Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od povezanih strana. Procena naplativosti potraživanja od povezanih strana vrši se sveke finansijske godine kroz analizu njihove finansijske pozicije kao i uslova koji važe na tržištu na kojem ta društva posluju.

30. Usaglašavanje potraživanja i obaveza

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Društvo je sa svojim poslovnim partnerima tokom 2012. godine usaglašavalo potraživanja i obaveze putem izvoda otvorenih stavki (IOS) ili putem zapisnika o savršenju. Rezultati usaglašavanja su zadovoljavajući.

Od ukupno 57 poslanih IOS-a, četiri je neusaglašeno, kada su kupci u pitanju, odnosno 7% od ukupno usaglašavanog broja. Što se tiče dobavljača, neusaglašeno je 6 IOS-a od 42 usaglašavana (14% prema broju IOS-a), odnosno ukupan iznos neslaganja je RSD 58 hiljada.

31. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima

Aktivnosti kojima se Društvo bavi izlažu ga raznim finansijskim rizicima. Ovi rizici uključuju tržišni rizik, kreditni rizik, kao i rizik likvidnosti. Društvo ne koristi izvedene finansijske instrumente ili ostale oblike hedžinga protiv ovih rizika zbog nerazvijenosti finansijskog tržišta u kojem Društvo posluje. Banke u Republici Srbiji su u procesu početne ponude izvedenih finansijskih instrumenata preduzećima.

Politike upravljanja svakim od navedenih rizika su objašnjene u daljem tekstu.

Tržišni rizik

Tržišni rizik obuhvata rizik da će fer vrednost budućih gotovinskih priliva po osnovu finansijskih instrumenata varirati zbog promena tržišnih uslova, poput kamatne stope i deviznih kurseva.

Izuzev koncentracije rizika promene deviznih kurseva i rizika promene kamatnih stopa, Društvo nije značajno izloženo ostalim tržišnim rizicima.

Rizik promene deviznih kurseva

Rizik promene deviznih kurseva nastaje po osnovu monetarnih stavki finansijskih instrumenata izraženih u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva.

Rizik promene deviznog kursa EUR-a u odnosu na RSD utiče na gotovinu i gotovinske ekvivalente, potraživanja od kupaca i obaveze prema dobavljačima. U odsustvu aktivnog finansijskog tržišta, Društvo nije u mogućnosti da koristi finansijske instrumente hedžinga da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kurseva valuta.

Analiza osetljivosti na promene kurseva valuta

Naredna tabela ilustruje osetljivost dobiti Društva pre oporezivanja na razumno moguće promene kursa stranih valuta, sa pretpostavkom da su ostale promenljive konstante:

	Promena kursa EUR i USD	Efekat na dobit pre poreza
2012.	10%	(37.181)
2011.	10%	(28.635)

Osetljivost Društva na promene kurseva valuta se značajno povećala u tekućoj godini uglavnom kao rezultat povećanja dugoročnih i kratkoročnih kredita od povezanih strana, koji su izraženi u EUR.

Iznosi prikazani u analizi osetljivosti su procene budućeg rizika promene kurseva valuta pretpostavljajući određene tržišne uslove. Stvari budući pokazatelji mogu biti materijalno drugačiji od projektovanih rezultata zbog neizvesnosti globalnog, odnosno lokalnog finansijskog tržišta.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima nastavak

Rizik kamatnih stopa

Rizik kamatnih stopa predstavlja rizik fluktuacije fer vrednosti budućih tokova novca finansijskog instrumenta zbog promene tržišnih kamatnih stopa. Izloženost Društva riziku promene tržišnih kamatnih stopa se uglavnom odnosi na dugoročne i kratkoročne pozajmice sa varijabilnim kamatnim stopama.

U nedostatku aktivnog finansijskog tržišta, pouzdane metodologije vrednovanja, Društvo nije u poziciji da koristi finansijske hedžing instrumente da bi se zaštitilo od izloženosti riziku promene kamatnih stopa.

Promena kamatnih stopa po osnovu kratkoročnih pozajmica na dan 31.12.2012. godine od jednog procentnog poena, bazirano na finansijskim rezultatima za 2012. godinu, dovela bi do promene u neto rezultatu od 5,7%.

Kreditni rizik

Kreditni rizik obuhvata rizik da dužnici neće izmiriti svoje obaveze po osnovu finansijskih instrumenata ili ugovora, dovodeći do finansijskih gubitaka. Društvo je izloženo kreditnom riziku iz redovnog poslovanja (uglavnom po osnovu potraživanja od kupaca).

Kreditnim rizikom po osnovu potraživanja od kupaca se upravlja u skladu sa ustanovljenim politikama, procedurama i kontrolama Društva. Kreditni limiti su određeni za sve kupce na osnovu interno određenih kriterijuma. Kreditna sposobnost kupca se procenjuje na osnovu detaljne kreditne analize. Neizmirena salda kupaca se redovno prate.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo ukupno tri kupca (31.12.2011. godine: dva kupca) čiji je pojedinačni saldo prelazio RSD 5.000 hiljada, a koji su činili 37% potraživanja od kupaca (31.12.2011. godine: 40%). Takođe, Društvo je imalo 19 kupaca (31.12.2011. godine: 11 kupaca) čije je pojedinačno dugovanje prelazilo RSD 1.000 hiljada a koji su činili 89% (31.12.2011. godine: 57%) ukupnih potraživanja od kupaca.

Rizik likvidnosti

Upravni odbor snosi konačnu odgovornost za upravljanje rizikom likvidnosti koji se odnosi kako na kratkoročne tako i dugoročne potrebe finansiranja i održavanje likvidnosti.

Cilj Društva je da održi ravnotežu između kontinuiteta finansiranja i fleksibilnosti kroz upotrebu bankarskih prekoračenja računa, pozajmica od banaka i međukompanijskih pozajmica kao i kroz stalno praćenje prognoziranih i stvarnih novčanih tokova.

Na dan 31.12.2012. godine, 32% dugovanja Društva će dospeti u narednih 12 meseci (31.12.2011: 81%).

Starosna struktura obaveza Društva na dan 31.12., zasnovana na ugovorenim nediskontovanim plaćanjima, je prikazana u sledećoj tabeli.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

31. Ciljevi i politike upravljanja finansijskim rizicima nastavak

Rizik likvidnosti nastavak

31.12.2012.	Manje od 3	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	> 5 godina	Ukupno
	meseca				
	RSD'000	RSD'000	RSD'000	RSD'000	RSD'000
Dugoročne finansijske obaveze	-	-	295.676	-	295.676
Kratkoročne finansijske obaveze	-	77.895	-	-	77.895
Dobavljači i ostale obaveze	69.906	-	-	-	69.906
Ukupno	69.906	77.895	295.676	-	443.477

31.12.2011.	Manje od 3	3 do 12 meseci	1 do 5 godina	> 5 godina	Ukupno
	meseca				
	RSD'000	RSD'000	RSD'000	RSD'000	RSD'000
Kratkoročne finansijske obaveze	-	276.630	-	-	276.630
Dobavljači i ostale obaveze	31.118	-	-	-	31.118
Ukupno	31.118	276.630	-	-	307.748

Osim navedenih obaveza, Društvo na 31.12.2012. godine ima iskazane ostale dugoročne obaveze u iznosu od RSD 72.088 hiljada (31.12.2011. godine: RSD 59.907 hiljada) koje se odnose na obaveze koje se mogu konvertovati u kapital. Više detalja o ovim obavezama prikazano je u Napomeni 23.

Rizik fer vrednosti

Finansijska sredstva i obaveze priznaju se u bilansu stanja inicijalno u visini istorijske vrednosti, a nakon inicijalnog priznavanja, u visini njihove fer vrednosti. Fer vrednost finansijskih sredstava i obaveza se izračunava u skladu sa tržišnim informacijama, ukoliko postoje. Rukovodstvo Društva veruje da se iskazana vrednost finansijskih sredstava i obaveza na dan 31.12.2012. godine i 31.12.2011. godine značajno ne razlikuje od njihove fer vrednosti.

U Popovcu
21.01.2013. godine

Za Društvo
Holcim Popovac d.o.o.



POPOVAC

Olivera Abramović

Prilog 7 - Izveštaj o reviziji za 2012. godinu



Ernst & Young d.o.o. Beograd
Španskih boraca 3
11070 Beograd, Srbija

Tel: +381 11 2095 800
Fax: +381 11 2095 890
www.ey.com/rs

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

AKCIONARIMA HOLCIM AGREGATI A.D. POPOVAC

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja društva Holcim Agregati a.d. Popovac (u daljem tekstu: "Društvo") koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o novčanim tokovima za godinu koja se završila na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i ostalih napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva Društva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i objektivno prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i ostalim propisima koji regulišu finansijsko poslovanje u Republici Srbiji, kao i za interne kontrole koje rukovodstvo smatra neophodnim da omoguće pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled prevare ili greške.

Odgovornost revizora

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

Revizija obuhvata sprovođenje procedura u cilju prikupljanja revizorskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Izbor revizorskih procedura zavisi od procene revizora pri čemu se uzima u obzir i ocena rizika da li finansijski izveštaji sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled prevare ili greške. Vršeci procenu takvog rizika, revizor razmatra i interne kontrole bitne za pripremu i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja, u cilju kreiranja odgovarajućih revizorskih procedura u skladu sa okolnostima, ali ne i u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe uključuje ocenu opravdanosti primene odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizorski dokazi koje smo prikupili dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za izražavanje našeg mišljenja.

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju objektivno i istinito finansijsko stanje Društva na dan 31. decembra 2012. godine i rezultate njegovog poslovanja i novčane tokove za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije i ostalim računovodstvenim propisima u Republici Srbiji.

U Beogradu, 29. januar 2013. godine



Olivera Blagić
Ovlašćeni revizor
I za Ernst & Young d.o.o. Beograd

PIB: 101824091 • Matični broj: 17155270 • Uplaćen i unet osnovni kapital: 15.075,01 EUR
Registarski broj: 47839 kod Agencije za privredne registre
Poslovni račun: 255-0009930101000-91 kod Privredne Banke Beograd AD

Prilog 8 - Izjava lica odgovornih za sastavljanje Izveštaja

Finansije		Holcim Agregati a.d. Popovcu, 06.03.4 Srbija	Tel: +381 (0)36 572 280 Faks: +381 (0)36 572 336 E-mail: agregati.srb@holcim.com
-----------	---	--	--

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012. GODINU

Kao lica odgovorna za sastavljanje finansijskog izveštaja Holcim Agregati a.d. Beograd za 2012. godinu, izjavljujemo da je, prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj društva za 2012. godinu 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 društva.

U Popovcu, 06.03. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskog izveštaja:



Zakonski zastupnik:





Podaci o poslovanju subjekta: Holcim Agregati a.d. Banica Imece a.d. Beograd, RED Broj: 183182071-97, Matični broj: 00113-87, PIB: 13308293

Ovaj dokument je poverljiv i namenjen isključivo osobi na koju je adresisan. Ukoliko ste greškom dobili ovaj dokument, molimo Vas da nas odmah obavestite o tome.

100 godina
BEOGRAD, Stvaran je. Stvarati.

Prilog 9 - Odluka nadležnog organa o usvajanju Izveštaja

Generalna uprava



Holcim

Holcim Agregati a.d.
35254 Popovac
Srbija

Tel +381 35 572 200
Fax +381 35 572 357
E-mail: agregati-srb@holcim.com

U skladu sa članom 329 Zakona o privrednim društvima („Službeni glasnik RS“, br. 36/2011 i 99/2011) i članom 14 Osnivačkog akta Holcim Agregati a.d. Beograd (u daljem tekstu: Društvo), Skupština akcionara društva, na sednici održanoj 03.04.2013. godine u Somboru, donosi sledeću:

O D L U K U 5/130403 **o usvajanju godišnjeg izveštaja o poslovanju za 2012. godine**

- I Usvaja se godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2012. godinu, od 10.04.2012. godine, koji je sačinjen u skladu sa članom 50. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“, broj 31/2011) i Pravilnikom o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“, broj 14/2012).
- II Godišnji izveštaj o poslovanju Društva za 2012. godinu, od 08.03.2013. godine, predstavlja sastavni deo ove Odluke.

Predsednik Skupštine akcionara


Maja Stojiljkovic


Podaci o poslovnom subjektu: Holcim Agregati a.d. Banca Intesa a.d. Beograd, RSD Br.rač. 160-162371-97; Matični broj: 08113157; PIB 100016286

Ovaj dokument je poverljiv i namenjen isključivo osobi na koju je adresiran. Ukoliko ste greškom dobili ovaj dokument, molimo Vas da nas odmah obavestite o tome.

100 godina
Snage. Stvaranja. Strasti.