



Република Србија
Агенција за регистрацију финансијских извештаја
и података о банкарству

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Трговно име: MINEL KONCERN A.D.

Матични број 07027524 ПИБ 100040649 Општина STARIGRAD

Место БЕОГРАД

ПТТ број 11000

Улица САРА LAZARA

Број 5

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачунској води и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину

обвезник се разврстао као мило правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив и презиме 1403957715185-SVETLANA BARIC

Место БЕОГРАД

Улица САРА LAZARA

Број 5

Е-пошта minelkoncern@rtor.rs

Телефон 0112622406

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Своеручни потпис

Име MILORAD

Презиме MARKOVIC

ЈМБГ 2801951710282



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07027524 Matični broj		100040849 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta poste		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : MINEL KONCERN A.D.

Sedište : BEOGRAD, CARA LAZARA 3

BILANS STANJA



7005015983587

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	ACP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		151293	152922
00	I. NEPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		0	7
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (005-007+008)	005		49440	51388
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		49440	51388
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		101853	101527
030 do 032, 039 (deo)	1. Učesca u kapitalu	010		101839	101313
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		214	214
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		220972	243724
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1828	2750
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		219144	240964
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		115105	60702
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		563	363
23 minus 227	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		17963	39211
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		84609	119499

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		804	1159
258	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022		372265	396646
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		372265	396646
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		575	575
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106+107+108-109-110)	101		330460	329575
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		259210	259210
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		21124	21124
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		50128	49241
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+118)	111		40956	66523
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+116+119+120+121+122)	116		40956	66523
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		6435	4582
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		31338	56915
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2978	2932
47, 48 osim 481 i 49 osim 496	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		205	194
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	POZICIJA	AGP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
496	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		849	548
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		372285	396848
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		875	875

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ('Službeni glasnik RS', br. 114/05 i 5/07, 119/08, 2/10, 10/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07027524 Maticni broj		100040649 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :MINEL KONCERN A.D.

Sediste : BEOGRAD, CARA LAZARA 3

BILANS USPEHA



7005015983594

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		105807	280295
50 i 51	1. Prihodi od prodaje	202		102978	260036
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zalih ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalih ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2829	20257
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		137179	290552
50	1. Nacavna vrednost prodane robe	208		52989	214435
51	2. Troškovi materijala	209		1401	1451
52	3. Troškovi zarada, nekada zarada i ostali lioni rashodi	210		34445	54575
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1962	2126
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		46382	37960
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		31372	10259
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		22409	19374
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2458	11086
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		25319	16173
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		12306	9753
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		1672	4449
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Naceljena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		1672	4449
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashodi perioda	225		488	1024
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	225		301	9
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena licna primanja poslodavca	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		885	3416
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (rezvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Č. Čarapčić



Zakonski zastupnik

[Handwritten Signature]

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruga, druga pravna lica preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07027524 Matični broj	<input type="text"/> Šifra delatnosti	100040649 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="checkbox"/> 19	<input type="checkbox"/> 20 <input type="checkbox"/> 21 <input type="checkbox"/> 22 <input type="checkbox"/> 23 <input type="checkbox"/> 24 <input type="checkbox"/> 25 <input type="checkbox"/> 26

Naziv : MINEL KONCERN A.D.

Sedište : BEOGRAD, CARA LAZARA 3

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7006015963800

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

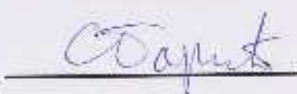
POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	99230	361795
1. Prodaja i primljeni avansi	302	78178	321308
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	17793	16399
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3259	24091
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	157145	301015
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	118602	257983
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	34573	32890
3. Plaćene kamate	308	4	0
4. Porez na dobitak	309	685	1799
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3281	8343
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	60763
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	57915	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	22898	38042
1. Prodaja sklopa i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	22894	38041
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	4	1
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	7	48
1. Kupovina sklopa i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	7	48
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	22691	38894
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

- u hijadama čnena

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	331		
3. Finansijski izng	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	121928	400740
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	157152	301063
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	0	99577
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	35224	0
A...A : GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	119499	19780
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	334	154
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342	0	112
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	54509	119499

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 10/112 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07027524 Matični broj		100040649 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: MINEL KONCERN A.D.

Sedište: BEOGRAD, CARA LAZARA 3

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015983624

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP		AOP		AOP		
	1		2		3		4	5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	259210	414		427		440
2	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		416		428		441
3	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		415		429		442
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	259210	417		430		443
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	259210	420		433		446
8	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447
9	ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	259210	423		436		449
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	259210	426		439		452

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racuni 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	453	21124	466		479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	456	21124	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	459	21124	472		485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine (red.br. 7+8-9)	462	21124	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine (red.br. 10+11-12)	465	21124	478		491		504	

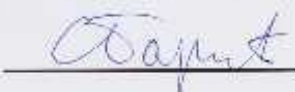
- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	ADP	Nerazpoređeni dobitak (grupa 34)	ADP	Gubitak do visine kapitala (grupa 39)	ADP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 007.237)	ADP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8.9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	505	45825	518		531		544	326159
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	508	45825	521		534		547	326159
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	3416	522		535		548	3416
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	511	49241	524		537		550	329575
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	514	49241	527		540		553	329575
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	885	528		541		554	885
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	517	50126	530		543		556	330460

Red. br.	OPIS	MP	Gubitak znesd visine kapitala (grupa 23)
1	14		
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 25.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06 - 5/07 - 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07027524 Matični broj	 Šifra delatnosti	100040649 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: MINEL KONCERN A.D.

Sedište: BEOGRAD, CARA LAZARA 3

STATISTICKI ANEKS



7005015983617

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	4	4
4. Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju udesele u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (kao broj)	605	15	17

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa račun	OPIS	AOP	Bruto	Ipravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606	85	78	7
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607	7	XXXXXXXXXXXX	7
	1.3. Smrćenja u toku godine	608	14	XXXXXXXXXXXX	14
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	78	78	0
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	79432	28044	51388
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smrćenja u toku godine	613	1948	XXXXXXXXXXXX	1948
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	77484	28044	49440

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zaliha materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	0	1050
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dali avansi	621	1828	1710
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1828	2760

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	246280	246280
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanove ortakog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630	12930	12930
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	259210	259210

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

 - broj akcija kao odo broj,
- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	246280	246280
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	246280	246280
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	246280	246280

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (ostaje na kraju godine 639 <= 016)	639	112058	78622
43	2. Obaveze iz poslovanja (ostaje na kraju godine 640 <= 118)	640	31202	58780
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknada sile (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	17776	44700
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	119023	303482
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	18830	15335
461	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	2871	2804
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	3673	3645
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja - poslodavca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez početnog stanja)	648	42	28
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	19555	49603
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	325137	558232

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	783	1009
520	2. Troškovi zarada i naknade zarada (bruto)	652	25380	24816
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3673	3645
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	442	332
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655	3237	3018
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1713	2764
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	41079	32874
535, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoje	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	1962	2128
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	199	353
553	13. Troškovi platnog prometa	663	312	345

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	14	27
555	15. Troškovi poreza	665	718	676
556	15. Troškovi doprinosa	665	113	106
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	4	10854
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dr.	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 661 do 670)	671	79607	82983

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa racuna racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	56512	221237
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regres, kompenzacija i povraćaja poreskih duzina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljišta	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i 662	6. Prihodi od kamata	677	16421	18987
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679	337	233
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	73270	240457

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godinjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunale carine i druge uvozne dazbine (ukupan godinji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku cenovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrivo tekucih troškova poslovanja	684		
5. Celokupna državna dodeljivanja	685		
6. Prijmjeni donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (pocunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 - red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	696		

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7)	704		

U _____ dana 25.2. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/06, 5/07, 118/08, 2/10, 101/12 i 115/12)

**NAPOMENE UZ
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**

Privredno društvo MINEL KONCERN A.D.

– BEOGRAD, 25.02.2013. GODINE –

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: *preduzeće za (navesti osnovnu delatnost)*

Skraćeni naziv društva: *(navesti ako postoji kraći naziv)*

Sedište društva: MINEL KONCERN A.D

Veličina društva: SREDNJE (2)

Oblik organizovanja: AKCIONARSKO DRUŠTVO

Matični broj: 07027524

Šifra delatnosti: 7022

PIB: 100040649.

Istorijat društva

Ključne promene pravnog statusa i oblika organizovanja u prethodnom razdoblju bile su sledeće:

* "Minel" je osnovan 25.marta 1970. godine integrisanjem preduzeća "Elektrosrbija" i "Termoelektro" (Rešenje Fi-

1316, 1318/70 od 24.04.1970.godine

* U postupku organizovanja preduzeća u skladu sa Ustavnim amandmanima na Ustav iz 1971.godine, konstitui-

sane su OOUR-a koje su se udružile u RO "Minel (Rešenje Fi-246/74 od 05.02.1974.godine")

* Promenama o organizovanju izvršenim u skladu Zakonom o udruženom radu konstituisan je SOUR za projektova- nje, proizvodnju, montažu i izgradnju energetske i industrijske objekata "Minel" (Rešenje Fi-222/79 od 03.01.1979. godine).

* U 1991. godini konstituisana je "Minel Holding Korporacija" za izgradnju energetske i industrijske objekata DD (shodno rešenju Fi-8577/91 kod Privrednog suda Beograd, od 12.08.1991.godine) kao Holding preduzeće velikog broja privrednih subjekata koja su poslovala u sklopu Minela. Preduzeća iz sastava nekadašnjeg SOUR-a Minel su deo svog kapitala prenela na "Minel Holding korporaciju". Holding je vršio koordinaciju aktivnosti i za potrebe svojih članica obavljao niz aktivnosti od zajedničkog interesa.

* U 2000. godini izvršeno je usaglašavanje sa Zakonom o preuzecima, što je upisano na registarskom ulošku 1-25004-00 Rešenjem III Fi-3576/00 od 20.06.2000. godine kod Privrednog suda u Beogradu. Nakon organizovanja i usaglašavanja sa Zakonom o preuzecima, preduzeće posluje pod firmom "Minel Holding Korporacija za izgradnju energetske i industrijske objekata" akcionarsko društvo, Beograd (skraćeno MINEL HOLDING KORPORACIJE AD). Ovaj pravni status preuzeće je imalo i na dan procene.

Osnovni kapital MINEL HOLDING KORPORACIJE AD, shodno rešenju III Fi-3576/00 od 20.06.2000.godine (registarski uložak 1-25004-00), činili su društveni kapital u iznosu od 17.333.719,00 N.dinara ili 2.931.806,40 USD, i akcijski kapital u iznosu od 29.662.291,00 N.dinara ili 5.017.045,99 USD na dan 31.12.1997.godine.

* U 2005. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD se shodno Zakonu o registraciji privrednih subjekata regist- strovala kod Agencije za privredne registre na osnovu Rešenja BD.22510/05 od 06.07.2005. godine. Ukupan upisani i uplaćeni (novčani) kapital, po ovome rešenju, je 542 608 971,79 CSD na dan 28.02.2003.godine, pri čemu: društvenikapital je 169 674 867,82 CSD ili 31,27%, a akcijski kapital 368 462 993,97 ili 67,91%, a kapital Fonda za razvoj Republike Srbije 4.471.110,00 CSD ili 0,82%.

* U 2006. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD je shodno Zakonu o privrednim društvima registrovana kod Agencije za privredne registre na osnovu Rešenja BD.206308/2006.

* Navedenim rešenjem je promenjeno poslovno ime MINEL HOLDING KORPORACIJE AD u MINEL KONCERN AD: Rešenjem Agencije za privredne registre, BD 135755/2008 od 16.10.2008.godine ukupanosnovni kapital je 259.210.406,44 RSD.

Delatnost

Pretežna delatnost (navesti naziv društva) je 7022 Konsalting i menadžment poslovi.

MINEL KONCERN A.D. je registrovan za obavljanje i sledećih delatnosti:

Šifra	Delatnost
2530	Proizvodnja parnih kotlova, osim kotlova za centralno grejanje
2711	Proizvodnja elektromotora, generatora i transformatora
2712	Proizvodnja opreme za distribuciju električne energije i opreme za upravljanje električnom energijom
2733	Proizvodnja opreme za povezivanje žica i kablova
2893	Proizvodnja mašina za industriju hrane, pića i duvana
3311	Popravka metalnih proizvoda
3312	Popravka mašina
3313	Popravka elektronske i optičke opreme
3314	Popravka električne opreme
4120	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
4211	Izgradnja puteva i autoputeva
4212	Izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica
4213	Izgradnja mostova i tunela
4221	Izgradnja cevovoda
4222	Izgradnja električnih i telekomunikacionih vodova
4291	Izgradnja hidrotehničkih objekata
4299	Izgradnja ostalih nepomenutih građevina
4321	Postavljanje električnih instalacija
4322	Postavljanje vodovodnih, kanalizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema
4329	Ostali instalacioni radovi u građevinarstvu
4331	Malterisanje
4333	Postavljanje zidnih i podnih podloga
4339	Ostali završni radovi
4399	Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi
4652	Trgovina na veliko elektronskim i telekomunikacionim delovima i opremom
4669	Trgovina na veliko ostalim mašinama i opremom
4674	Trgovina na veliko metalnom robom, instalacionim materijalima, opremom i priborom za grejanje
4711	Trgovina na malo u nespecializovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom
5813	Izdavanje novina
6209	Ostale usluge informacione tehnologije
6420	Delatnost holding kompanija
6430	Poverenički fondovi (trastovi), investicioni fondovi i slični finansijski entiteti
6499	Ostale nepomenute finansijske usluge, osim osiguranja i penzijskih fondova
6612	Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom
6630	Upravljanje fondovima
6920	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje
7010	Upravljanje ekonomskim subjektom
7021	Delatnost komunikacija i odnosa s javnošću
7112	Inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje
7320	Istraživanje tržišta i ispitivanje javnog mnjenja
7490	Ostale stručne naučne i tehničke delatnosti
9512	Popravka komunikacione opreme
9524	Održavanje i popravka nameštaja
9529	Popravka ostalih ličnih predmeta i predmeta za domaćinstvo

Organi društva

Prema Statutu, organi Minel Koncern-a a.d. su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja;
- Predsednik društva, kao organ poslovođenja;
- Interni revizor

Zaposlenost u društvu

MINEL KONCERN A.D. je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 14 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-2)	<u>1</u>
– visoka stručna sprema (VII-1)	<u>5</u>
– viša stručna sprema (VI)	<u>1</u>
– visokokvalifikovani radnici (V)	<u>5</u>
– srednja stručna sprema (IV)	<u>1</u>
– kvalifikovani radnici (III)	<u>1</u>
– polukvalifikovani radnici (II)	<u> </u>
– niža stručna sprema (I)	<u> </u>
– nekvalifikovani radnici	<u>1</u>
Ukupno:	<u>14</u>

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe.

Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po revalorizovanom iznosu, koji izražava njihovu poštnu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno ceni koštanja.

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije. Početni iznos se koriguje na osnovu originalne dokumentacije.

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- Milorad Marković, direktor privrednog društva
- Svetlana Barić, finansijski direktor društva

PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda klijenta dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	105.807	280.293	37,74
2.	Finansijski prihodi	22.489	19.374	116,07
3.	Ostali prihodi	25.319	16.173	156,55
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI PRIHODI	153.615	315.840	48,63

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	56.512	217.600
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		3.637
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	46.466	38.799
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	2.829	20.257
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	105.807	280.293

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 100 %, a inostrano sa 0 %. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su **manji** za 48,63%.

Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	16.421	18.987
Pozitivne kursne razlike	5.730	154
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	337	233
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	22.488	19.374

Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	134	10.511
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	25.048	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	137	5.662
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	25.319	16.173

Dobici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
Ukupni dobitci poslovanja koje se obustavlja		

PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	137.179	290.552	47,21
2.	Finansijski rashodi	2.458	11.086	22,17
3.	Ostali rashodi	12.305	9.753	126,16
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
	UKUPNI RASHODI	151.942	311.391	48,79

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	52.989	214.435
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	52.989	214.435
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	638	442
Troškovi goriva i energije	763	1.009
Ukupno grupa 51:	1.401	1.451
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	25.380	24.816
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.673	3.648
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	442	332
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.237	3.018
Ostali lični rashodi i naknade	1.713	2.764
Ukupno grupa 52:	34.445	34.578
Troškovi usluga na izradi učinaka	39.856	30.739
Troškovi transportnih usluga	926	1.687
Troškovi usluga održavanja	209	34
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	88	388
Troškovi istraživanja		
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga		25
Ukupno grupa 53:	41.079	32.873
Troškovi amortizacije	1.962	2.128
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	1.962	2.128
Troškovi neproizvodnih usluga	2.625	2.396
Troškovi reprezentacije	169	291
Troškovi premije osiguranja	199	354
Troškovi platnog prometa	312	348
Troškovi članarina	14	27
Troškovi poreza	717	676
Troškovi doprinosa	113	106
Ostali nematerijalni troškovi	1.154	889
Ukupno grupa 55:	5.303	5.087
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	137.179	290.552

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.

Finansijski rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	4	10.884
Negativne kursne razlike	2.454	201
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		1
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.458	11.086

Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	3.692	613
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Ostali nepomenuti rashodi	10	5.655
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	7	
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	8.597	3.245
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	12.306	9.753

Na ostale nepomenute rashode su knjiženi i isplaćeni naknada štete drugim licima u iznosu od/..... hiljada dinara, kazne za privredne presteupe, takse i drugo u iznosu od ../.. hiljada dinara.

Gubitak poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promena računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
UKUPNO:		

FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011.	Indeksi
1	Poslovni dobitak			
2	Poslovni gubitak	31.372	10.259	305,79
3	Dobitak finansiranja	20.031	8.288	241,68
4	Gubitak finansiranja			
5	Dobitak na ostalim prihodima	13.013	6.420	202,69
6	Gubitak na ostalim rashodima			
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda	486	1.024	47,46
10	Odloženi poreski rashodi perioda	301	9	3.344,44
11	Odloženi poreski prihodi perioda			
	NETO DOBITAK	885	3.416	25,90
	NETO GUBITAK			

Na iznos ostvarenog dobitka od 1.672 hiljada dinara obračunat je porez na dobit po poreskom bilansu na izračunatu poresku osnovicu od 4.860 hiljada dinara po stopi od 10 % i iznosi 486 hiljada dinara. Poreska obaveza je umanjena za iznos poreskog oslobođanja po osnovu ulaganja u osnovna sredstva od/..... hiljada dinara, tako da je za 2012. godinu dobijena konačna obaveza za uplatu poreza na dobitak u iznosu od 486 hiljada dinara.

BILANS STANJA

NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja se vrednuju prema nabavnoj vrednosti i amortizuju se u toku korisnog veka, pri čemu se primenjuje proporcionalni metod amortizacije. U bilansu stanja se nematerijalna ulaganja iskazuju po sadašnjoj vrednosti.

UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31.12.2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31.12.2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Zemljište			
2.	Građevinski objekti	71.369	71.369	100,00
3.	Postrojenja i oprema	8.038	8.126	98,91
4.	Investicione nekretnine			
5.	Osnovno stado			
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema			
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi			
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva			
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi			
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	79.407	79.495	99,88

Privredno društvo, poseduje prepis lista nepokretnosti br. 2146 K.O.Stari grad, koji je izdala Služba za katastar nepokretnosti Opštine Stari grad, br.952-I-2-7009/07 od 04.10.2007.godine.

Na pomenute nepokretnosti ne postoje hipoteke, garancije, zaloge, niti druga ograničenja u korišćenju.

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1,3
2.	Oprema	7-16,5
3.	Nameštaj	7-16,5
4.	Kompjuteri	20

STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA

Radi potpunijeg informisanja korisnika izveštaja o reviziji, dati su podaci o učešću pojedinih kategorija osnovnih sredstava u ukupnim osnovnim sredstvima:

(u hiljadama dinara)			
R.b.	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1.	Zemljište		
2.	Građevinski objekti	48.653	98,40
3.	Postrojenja i oprema	786	1,60
4.	Investicione nekretnine		
5.	Osnovno stado		
6.	Ostale nekretnine, postrojenja i oprema		
7.	Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva u pripremi		
8.	Avansi za nekretnine, postrojenja, opremu i biološka sredstva		
9.	Ulaganja na tuđim nekretninama, postrojenjima i opremi		
	UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA	49.440	100,00

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 928 hiljada dinara, a opreme 1.020 hiljada dinara, nematerijalnih ulaganja 14 hiljada dinara, što čini ukupno 1.962 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 25 hiljada dinara, i to: **PTT oprema i oprema za održavanje higijene**. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 25 hiljada dinara, otpisane vrednosti 25 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara.

DINAMIKA PROMENA NA OSNOVNIM SREDSTVIMA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis dinamike plasmana	Zemljište	Šume i višegodišnji zasa-di	Gradevinski objekti	Postrojenja, oprema i ostala osnovna sredstva	Investicione nekretnine	Osnovno stado	Osnovna sredstva u pripremi	Avansi za osnovna sredstva	Ukupno
I	NABAVNA VREDNOST									
1	Početno stanje			71.368	8.064					79.432
2	Povećanje									
2.1	Nove nabavke									
2.2	Procena									
2.3	Procena kapitala									
2.4	Viškovi									
2.5	Investicione nekretnine									
2.6										
2.7										
3	Smanjenje									
3.1	Prodaja osnovnih sredstava									
3.2	Manjkovi									
3.3	Rashod				25					25
	Stanje na kraju godine (31.12. 2012.)			71.368	8.039					79.407
II	ISPRAVKA VREDNOSTI									
1	Početno stanje			21.787	6.257					28.044
2	Povećanje									
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava									
2.2	Amortizacija			928	1.020					1.948
2.3										
3	Smanjenje									
3.1	Manjkovi									
3.2	Rashod				25					25
3.3	Isknjiženje ispravke									
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)			22.715	7.252					29.967
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA			48.653	787					49.440

BIOLOŠKA SREDSTVA

Stanje i promene na biološkim sredstvima društva mogu se prikazati na sledeći način:

	Šume	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	UKUPNO
Početno stanje (1. januar 2012.)						
Ispravka greške i promena računovodstvene politike						
Povećanja po osnovu nabavki						
Smanjenja po osnovu prodaje						
Smanjenja po osnovu žetve						
Promena (povećanje ili smanjenje) poštene vrednosti						
Ostalo						
Krajnje stanje (31.12.2012.)						

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 101.853 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	101.639
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	214
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	101.853

PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Rudnap Group – Minel Kotlogradnja a.d.	42.279
2.	Minel Prehrambena oprema d.o.o.	6.749
3.	Minel Transformatori a.d. u restruktuiranju	7.446
4.	ABS Minel Elektrooprema i postrojenja u likvidaciji	29.308
5.	Minel Automatika A.D Beograd	12
6.	Minel Elektrocentar A.D.Beograd	49
7.	Minel Transport d.o.o. Beograd	2.709
8.	Minel EPP d.o.o.	78
9.	Kompanija DUNAV OSIGURANJE A.D. Beograd	1.158
10.	Jugobanka K.Mitrovica	4.970
11.	Minel Inženjering EVING A.D. Beograd	153
12.	MORAVA OSIGURANJE A.D. Beograd	325
13.	JUGOSLOVENSKA BANKA (JUBMES) BEOGRAD	6.403
	UKUPNO:	101.639

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	13	101.639
2. Usaglašeno 100%	13	101.639
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe se vrši po nabavnoj ceni. Utrošak materijala se obračunava po nabavnoj ceni.

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		1.050
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	1.828	1.710
UKUPNO ZALIHE	1.828	2.760

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.

Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora 16.01. 2013. godine.

STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

Stanje stalnih sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja može se prikazati na sledeći način:

	(u hiljadama dinara)	
	2012.	2011.
Nematerijalna ulaganja namenjena prodaji		
Zemljište namenjeno prodaji		
Građevinski objekti namenjeni prodaji		
Investicione nekretnine namenjene prodaji		
Ostale nekretnine namenjene prodaji		
Postrojenja i oprema namenjeni prodaji		
Biološka sredstva namenjena prodaji		
Sredstva poslovanja koje se obustavlja		
Minus: Obezvređenje stalnih sredstava i sredstava poslovanja koje se obustavlja		
UKUPNO		

DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 1.828 hiljada dinara.

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	BANKA INTESA	BEOGRAD	117	2007.
2.	BANKA INTESA devizna platna kartica	BEOGRAD	133	2007.
3.	VOB devizna platna kartica	BEOGRAD	569	2005.
4.	AIK devizna platna kartica	BEOGRAD	569	2008.
5.	DOBAVLJAČI	BEOGRAD	440	2011; 2012
6.				
7.				
	Ukupno		1.828	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	18	0,99
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	422	23,09
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	1.388	75,92
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.828	100,00

KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 219.144 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	122.880
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-10.822
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	17
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	3.030
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	563
Kratkoročni finansijski plasmani	17.963
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	84.609
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	904
Ukupno potraživanja	219.144

KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazana su neto potraživanja od kupaca u iznosu od 115.105 hiljada dinara.

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.12.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslanih obrazaca IOS:

- usaglašeno je 11, odnosno 52,38%;
- nije usaglašeno 1, odnosno 4,76%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
- nije usaglašeno 9, odnosno 42,86%, jer kupci koji su tuženi i koji su u stečajnom postupku i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	Rudnap Group M.Kotlograd.	5.346	5.346			
2.	Minel FAD	309	309			
3.	M.Transformatori u restrukt.	1.088	1.088			
4.	BEO koncept u stečaju	4.903				
5.	M.Rastavljači	60	60			

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše- no	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaće- no
1	2	3	4	5	6	7 (3-5)
6.	Minel ELVO	2.080				
7.	M.Automatika	259				
8.	M.Dinamo	2.021	2.021			
9.	M.Elektromontaža u stečaju	732	732			
10.	M.Eksport Import	112			8	
11.	Elgra Vision	4.713	4.713			
12.	Minel ENIM Šabac	497			497	
13.	Toplifikacija Moravia Zaječar	46.971				
14.	Topling grejanje	21.972	21.972			
15.	Elektronabava Naša kuća	186				
16.	M.Inženjering EVING	25.481	25.481			
17.	ERGO NOVA	1	1	1		
18.	TENT TE MORAVA Svilajn.	4.526	4.526			
19.	Delta Generali osiguranje	118			118	
20.	M.ENIM Smederevo	1.482				
21.	Distribal d.o.o.	23				
22.						
23.						
24.						
25.						
26.						
27.						
28.						
29.						
30.						
	UKUPNO	122.880	66.249	1	623	

POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Na računu 20300 – Potraživanja od kupaca u inostranstvu po osnovu izvoza sopstvenih proizvoda, odnosno robe i usluga, na dan 31.12.2012. godine su iskazana u iznosu od/..... evra. Podaci su dati u tabeli u nastavku teksta.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaće- no
1	2	3	4	5	6	7
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
	UKUPNO					

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	30.290	24,65
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	15.604	12,70
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	45.309	36,87
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	24.039	19,56

6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	4.337	3,53
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	3.301	2,69
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	122.880	100,00

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca		
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci		
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine		
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine		
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine		
7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine		
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU		

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)	21	122.880
b) Usaglašeno 100%	11	66.249
c) Usaglašeno delimično	1	112
d) Nije usaglašeno	10	56.519

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U INOSTRANSTVU

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)		
b) Usaglašeno 100%		
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno		

OSTALA POTRAŽIVANJA IZ SPECIFIČNIH POSLOVA

Ostala potraživanja iz specifičnih poslova data su u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Ostala potraživanja	
2.	Potraživanja od rezervnih delova – pozajmica	
3.	Potraživanja od za neto zarade	
	UKUPNO	

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 17 hiljada dinara se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanje od radnika za manjkove	
2.	Ostala potraživanja od zaposlenih	17
3.	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	17

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2012. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 563 hiljada dinara.

OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) u iznosu od/..... hiljada dinara odnose se na:

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od dinara;
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodiljsko odsustvo u iznosu od dinara;
- potraživanja od osiguravajućih organizacija za naknadu štete u iznosu od dinara;
- potraživanja od Nacionalne službe za zapošljavanje po osnovu refundacija za pripravnike u iznosu od dinara.

KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Specifikacija kratkoročnih kredita u zemlji data je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Potraživanja od radnika za prevoz	
2.	Kreditni dati radnicima – Agencija za promet	
3.	Kreditni dati radnicima – Dopunski topli obrok	
4.	Potraživanja od radnika koji su napustili	
	UKUPNO	

KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Struktura kratkoročnih finansijskih plasmana obuhvata:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Pozajmica pravnom licu	17.963
2.	Pozajmica	
3.	Pozajmica	
	UKUPNO	17.963

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 84.609 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	81.860	116.853
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	2.749	2.646
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	84.609	119.499

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 904 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....	904
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV.....	-
• Unapred plaćeni troškovi.....	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod.....	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....	-
• Odložena poreska sredstva.....	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....	-
• UKUPNO.....	904

KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

	2012.	2011.
Akcijski kapital	246.279	246.279
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital	12.931	12.931
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital		
UKUPNO	259.210	259.210

Za akcionarska društva

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Fond za razvoj Republike Srbije	Obične akcije	51,86	127.719	127.719
BEOAGENCIJA AD BEOGRAD	Obične akcije	27,67	68.142	68.142
NAC.SL.ZA ZAPOSŁJAVANJE	Obične akcije	4,53	11.150	11.150
SO STARI GRAD	Obične akcije	4,2	10.354	10.354
JP ELEKTROPRIVREDE SRBIJE	Obične akcije	3,29	8.097	8.097
OSIGURANJE	Obične akcije	1,89	4.667	4.667
ABS INVESTMENTS D.O.O.	Obične akcije	1,04	2.571	2.571
LEGIS DOO	Obične akcije	0,82	2.025	2.025
ŽTP BEOGRAD	Obične akcije	0,64	1.564	1.564
TRENTMOR LTD LONDON	Obične akcije	0,43	1.052	1.052
RUDARSKO TOPIONIČ.BASEN BOR	Obične akcije	0,14	348	348
STEČAJNA MASA SARTID	Obične akcije	0,03	69	69
BONITET GRUPA AD	Obične akcije	0,02	52	52
UKUPNO PRAVNA LICA	Obične akcije	95,56	237.810	237.810
UKUPNO FIZIČKA LICA	Obične akcije	3,44	8.469	8.469
NERASPOREĐENI AKCIJSKI KAPITAL	Obične akcije	0	716	716
UKUPNO		100	246.279	246.279

Većinski vlasnik sa 51,86 % akcija je privredno društvo FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

U korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2012. godine u iznosu od 885 hiljada dinara.

OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 40.956 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• dugoročna rezervisanja.....	-
• dugoročne obaveze.....	-
• kratkoročne obaveze.....	40.956
• odložene poreske obaveze.....	-
• UKUPNO.....	40.956

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo je izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih u iznosu od/..... hiljadama dinara, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih.

DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

- Obaveze koje se mogu konvertovati u kapital.....-
- Obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima.....-
- Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima.....-
- Obaveze po emitovanju hartija od vrednosti – dužim od jedne godine.....-
- Dugoročni krediti u zemlji.....-
- Dugoročni krediti u inostranstvu.....-
- Ostale dugoročne obaveze.....-

..... **UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE**
.....

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu

Dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu dati su u pregledu koji sledi:

	(u hiljadama dinara)
	Stanje na dan 31.12.2012.
Dugoročni krediti u zemlji	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
Dugoročni krediti u inostranstvu	
Pravno lice	
Pravno lice	
Ostali	
Svega	
UKUPNO	

46.5.1. Dugoročni krediti u zemlji

Ugovor o dugoročnom kreditu sa Fondom za razvoj Republike Srbije br. /2012 je zaključen2012. godine. Kredit je sa valutnom klauzulom (otplata po srednjem kursu NBS), a odobren je iz dva dela, i to RSD za opremu i RSD za obrtna sredstva.

Stanje kredita po Ugovoru broj /2012 zaključenim sa Fondom za razvoj Republike Srbije na dan 2012. godine iznosi Srednji kurs NBS na dan 31.12.2012. godine je RSD, tako da stanje navedenog kredita u dinarskoj protivvrednosti iznosi RSD.

U 2012. godini dospevaju četiri kvartalne rate. Po anuitetnom planu je predviđena nejednaka kvartalna otplata glavnica (metod jednakih anuiteta, a nejednakih rata). Kamata za četvrti kvartal 2012. godine je obračunata i proknjižena (56210/46010) 31.12.2010. godine, a isplaćena je, zajedno sa ratom kredita, Fondu za razvoj /2012. godine.

46.5.2. Dugoročni krediti u inostranstvu

U okviru računa 415 – Dugoročni krediti u inostranstvu, knjiže se sledeća kreditna zaduženja:

- dugoročni kredit u inostranstvu od RIEEF-a po Ugovoru br.
- dugoročni kredit u inostranstvu od RIEEF-a po Ugovoru br.
- dugoročni kredit u inostranstvu od VFS Internat. AB – Ug .br.

Dugoročni kredit u inostranstvu od _____ banke _____ po Ugovoru br. je zaključen2012. na iznos od evra. Obezbeđenje kredita je garancija dobijena od banke.

Stanje kredita po Ugovoru na dan 31.12.2012. godine iznosi evra, odnosno u dinarskoj protivvrednosti iznosi

Otplata preostalog iznosa kredita od evra vršiće se mesečno, a u 2012. godini dospeva 12 rata po evra, odnosno evra. Shodno MRS i MSFI, ovaj iznos je prenet na kratkoročne kredite.

OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

Sa/..... zaključeni su sledeći ugovori o finansijskom lizingu:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2012.
U K U P N O					

Svi navedeni ugovori su zaključeni sa na period od 36 meseci. Iznos finansiranja je indeksiran u CHF, a nominalna kamatna stopa iznosi 8,10% i podložna je promeni ukoliko dođe do korekcije tromesečnog LIBOR-a za više od 0,25% od trenutka zaključenja Ugovora. Važeća nominalna kamatna stopa na dan 31.12.2012. godine iznosi 8,53%.

USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

	Broj	(iznos u hiljadama dinara)
1. Obaveze sa saldov		
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 6.435 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	6.435	4.582
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno grupa 42:	6.435	4.582
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	31.203	55.177
Dobavljači u inostranstvu		3.603
Ostale obaveze iz poslovanja		
Ukupno grupa 43:	31.203	58.780
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	135	135
Ukupno grupa 44:	135	135
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	1.817	1.500
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	281	230
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	333	420

	2012.	2011.
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	333	420
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	-
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	-	-
Ukupno grupa 45:	2.764	2.570
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	144	211
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	41	27
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	29	24
Ukupno grupa 46:	214	262
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:	0	0
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	87	115
Ukupno grupa 48:	87	115
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	53	21
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	65	58
Ukupno grupa 49:	118	79
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	40.956	66.523

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Obaveze po kratkoročnim kreditima u zemlji proizilaze iz dva ugovora zaključena sa bankom, i to:

- 1) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br. / zaključen2012. godine na iznos od evra;
- 2) iz Ugovora o kratkoročnom revolving kreditu br. / zaključen2012. godine na iznos od evra.

Po Ugovoru o kratkoročnom revolving kreditu br. / od2012.. godine realizovan je ceo iznos, odnosno od Banke je povučeno evra.

Po Ugovoru o kratkoročnom revolving kreditu br. / od2012. godine realizovan je deo iznosa,

odnosno od Banke je povučeno evra.

Kreditno zaduženje po navedenim ugovorima na dan2012. godine iznosi evra.

Kratkoročne obaveze	Srednji kurs NBS 31.12.2012.	EUR	RSD
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.			
Ugovor o kratkoročnom revolving kreditu br.			
UKUPNO:			

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	Saldo 31.12.2012.
430	Primljeni avansi	
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	31.203
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	
439	Ostale obaveze iz poslovanja	
440	Obaveze prema uvozniku	
441	Obaveze po osnovu izvoza na tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	135
	UKUPNO:	31.338

PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od/..... hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.				
2.				
3.				
4.				
5.				
	Ukupno			

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Primljeni avansi u tekućoj godini		
2.	Primljeni avansi stari od jedne do dve godine		
3.	Primljeni avansi stari od dve do tri godine		
4.	Primljeni avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU		

DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od 31.338 hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u zemlji odnosi iznos od hiljada dinara. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldonom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	TOPLING GREJANJE	21.813				21.813
2.	MINEL DINAMO	2.250	2.250			1.344
3.	ABS M.ELEKTROOPREMA	2.923				2.923
4.	ABS M. TRAFO	2.130				2.130
5.	TRGOMETAL	1.247	1.247			1.247
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
	UKUPNO	30.363	3.497			30.363

Od ukupnog iznosa od 31.203 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno hiljada dinara, što čini ____%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima.

DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze u ukupnom iznosu od _____ hiljada dinara, od čega se na obaveze prema dobavljačima u inostranstvu odnosi iznos od hiljada dinara. U tabeli koja sledi dati su dobavljači u inostranstvu sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.						
2.						
3.						
4.						
5.						
6.						
7.						
8.						
9.						
10.						
	UKUPNO:					

Od ukupnog iznosa od hiljada dinara, obaveze prema dobavljačima u inostranstvu na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno..... hiljada dinara, što čini ____%. Iz navedenih podataka se može zaključiti da je društvo likvidno, jer blagovremeno izmiruje obaveze prema dobavljačima, redovno isplaćuje zarade i uplaćuje porez, doprinose i ostale javne prihode.

Neusaglašene obaveze sa dobavljačima navedenim u pregledu iznose hiljada dinara.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	517	1,66
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	2.270	7,28
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine	28.416	91,06
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:	31.203	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 28.416 hiljada dinara.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u inostranstvu data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:		

Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu starije od godinu dana iznose hiljada dinara, što čini% od ukupnih obaveza prema dobavljačima u inostranstvu.

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldonom		
2. Usaglašeno 100%	2	3.497
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

Usaglašenost sa dobavljačima u inostranstvu je data u pregledu koji sledi.

(u hiljadama dinara)

	Broj dobavljača	Iznos
1. Dobavljači sa saldonom		
2. Usaglašeno 100%		
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 2.978 hiljada dinara, a sastoje se od obaveza po osnovu zarada i naknada zarada i drugih obaveza. Struktura ostalih kratkoročnih obaveza data je u narednoj tabeli:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	1.817	1.500
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	281	230
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	333	420
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	333	420
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju		
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	144	211
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	41	28
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku		

	2012.	2011.
godine		
Ostale obaveze	29	23
UKUPNO	2.978	2.832

Ukalkulisane obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od hiljada dinara za decembar 2012. godine koje su isplaćene o roku u januaru 2013. godine,
- obaveze za carine u iznosu od hiljada dinara,
- naknadu za korišćenje gradskog građevinskog zemljišta u iznosu od hiljada dinara,
- porez na imovinu za građevinsko zemljište u iznosu od hiljada dinara,
- poreze na zemljište, akcije i udele i obaveze prema Poreskoj upravi u iznosu od hiljada dinara,
- obaveze za poreze na otpremnine i druge poreze u iznosu od hiljada dinara.

OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva. U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 20%	PDV 20%	Obračunati PDV
Prodaja robe u tranzitu	36.889	6.640	19.623	3.925	10.565
Usluge	38.633	6.954	10.662	2.132	9.086
Veleprodaja					
Ukupno					
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	75.522	13.594	30.285	6.057	19.651

Iznos osnovice ne odgovara obračunatom PDV zbog toga što je u PDV uključena obaveza po osnovu primljenih avansa u iznosu od/..... za koje još nisu ispostavljene fakture.

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Na rednom broju 122 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze po osnovu poreza na dobitak za 2012. godinu u iznosu od/.... hiljada dinara koje su isplaćene u martu 2013. godine.

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 849 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo nema sudskih sporova.

II. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

**PREGLED PRIVREDNIH SPOROVA
U KOJIMA JE..... TUŽENA STRANA ILI IZVRŠNI DUŽNIK**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
	UKUPNO: din. (..... EUR)					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TUŽENA STRANA**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
	UKUPNO dinara evra					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE TUŽENA STRANA
(RADNI SPOROV)**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1							
2							
3							
	UKUPNO: din.					

**PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE MINEL KONCERN A.D. Beograd, TUŽILAC**

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	DUG	497.380,76	MINEL ENIM ŠABAC	Privr.sud BGD	U likvidaciji	25.11.2009.	Slavko Aničić
2	DUG	957.610,79	MINEL ENIM SMED.	Privr.sud BGD	U toku postupak prinud.izvrš.	12.11.2009.	Slavko Aničić
3	DUG	344.306,16	ABS MINEL FEPO	Privr.sud Zrenjanin			Slavko Aničić
4	DUG	42.989.643,53	TOPLIFIKACIJA MORAVIA ZAJEČAR	Privr.sud u Zaječaru	Priv.sud doneo reš.o izvršenju	Br.2.Iv.1348/2012	Slavko Aničić
5							

XXXX

Napomene uz finansijske izveštaje

53. ZALOGE I HIPOTEKE

INFORMACIJA O DATOJ HIPOTECI

Napomena

R.b.	Naziv objekta	Bliže odredište	Procenjena vrednost u evrima	Procenu radio	Upisana hipoteka	Važi do:
1.						
2.						
3.						
4.						
OKVIRNO evra						

Na nepokretnosti je stavljena hipoteka; hipoteka je uknjižena na poslovnu zgradu, proizvodni pogon i poslovni prostor ukupne površine od m².

Hipoteka je stavljena na ime dugoročnih i kratkoročnih kredita na iznos od dinara.

Na pokretne stvari je dato založno pravo koje je zavedeno u Registar založnog prava na pokretne stvari i prava po rešenju Agencije za privredne registre br. _____ od ____ 200_ godine. Zalogu je dala („NAZIV BANKE“) za obezbeđivanje potraživanja po kreditu na iznos _____ evra, maksimalan iznos: _____ evra za automatsku dizalicu betonsku i građevinski dizalicu. Rok dospelosti potraživanja _____ godine.

Dana 25.02.2013.



Za privredno društvo

ŠABAC, MART 2013.GODINE

**"Bojić revizija" d.o.o.
Šabac, Cara Dušana 1/II/14**

**Izveštaj
o reviziji finansijskih izveštaja za period
od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

Kao ovlašćeno revizorsko društvo angažovani smo da izvršimo reviziju finansijskih izveštaja i poslovnih knjiga privrednog društva „MINEL KONCERN“ a.d. Beograd sa stanjem na dan 31.12.2012. godine. Za finansijske izveštaje odgovorno je rukovodstvo, a u delovima lica utvrđena aktima društva.

Dokumentaciona osnova finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji koji su bili predmet revizije sastavljeni su u formi propisanoj Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, i 119/2008 i 2/2010), a na osnovu računovodstvenih evidencija društva koje ono obezbeđuje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, MRS odnosno MSFI, kao i drugim finansijskim propisima koji se primenjuju na poslovanje društva.

Obim obavljanja revizije

Međunarodni standardi revizije nalažu da se revizija planira i izvrši na način koji omogućuje da finansijski izveštaji ne sadrže pogrešne materijalno značajne informacije. Revizija uključuje ispitivanje dokaza na osnovu provere uzoraka kojima se potvrđuju iznosi i informacije objavljene u finansijskim izveštajima.

Revizija takođe uključuje ocenu primenjenih finansijskih načela i vrednovanje značajnih procena koje je izvršilo rukovodstvo kao i sveukupnu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Najdublji zahvat revizije je obavljen kod kupaca i dobavljača, pri čemu je pristup revizora bio usmeren na naplativost potraživanja od kupaca i izmirivanje obaveza prema dobavljačima. To je detaljno objašnjeno u napomenama uz finansijske izveštaje i u izveštaju o reviziji.

REVIZORSKA IZJAVA

Saglasno odredbama člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009),

IZJAVLJUJEMO

1. Društvo za reviziju "Bojić revizija" d.o.o. Šabac nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije „MINEL KONCERN“ a.d. Beograd.
2. Naručilac posla „MINEL KONCERN“ a.d. Beograd nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava u "Bojić revizija" d.o.o. Šabac.
3. Dragan Bojić, dipl.ecc, ovlašćeni revizor, nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije „MINEL KONCERN“ a.d. Beograd.
4. Članovi revizorskog tima, koji su obavili reviziju nisu srodnici direktora ili osnivača „MINEL KONCERN“ a.d. Beograd u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.
5. Društvo za reviziju "Bojić revizija" d.o.o. Šabac, članovi revizorskog tima koji su obavili reviziju nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije „MINEL KONCERN“ a.d. Beograd, koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u smislu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji.

U Šapcu, 06.03.2013.godine

Direktor,

Dragan Bojić, dipl.ecc

Privredno društvo "Minel koncern" a.d.
Ul. Cara Lazara br. 3.
Beograd

IZVEŠTAJ OVLAŠĆENOG REVIZORA

Akcionarima privredno društva »Miner koncern« a.d., Beograd

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva "Minel koncern" a.d., Beograd (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj privrednog društva "Minel koncern" a.d. Beograd na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012.godine sa saldnom su 122.880 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je naplaćeno 14.787 hiljada dinara, što čini 12,03% os ovih potraživanja, što je posledica opšte nelikvidnosti u privredi Republike Srbije. Potraživanja od Topling grejanje Beograd u iznosu od 21.813 hiljada dinara i Minel dinamo Barajevo u iznosu od 2.021 hiljada dinara moguće je iskompenzirati, jel se navedeni poslovni partneri pojavljuju i kao dobavljači, tako da bi naplativost iznosila 31,43% (napomena br. 21.).

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenom pitanju.

Šabac, 06. mart 2013. godine.

Ovlašćeni revizor,

**Dragan Bojić, dipl.ecc
„Bojić revizija“ d.o.o. Šabac**

I. FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

OPŠTA OBJAŠNJENJA

Na osnovu člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji, podzakonskih propisa donetih uz ovaj Zakon, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju Bilansa uspeha, Bilansa stanja, Izveštaja o tokovima gotovine i Izveštaja o promenama na kapitalu za 2012. godinu privrednog društva „MINEL KONCERN“ a.d. Beograd, i o tome podnosimo ovaj izveštaj.

S obzirom da je pravno lice organizovano kao akcionarsko društvo, bez obzira što je razvrstano u malo pravno lice, revizija je izvršena u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji.

Za tačnost finansijskih izveštaja odgovorno je rukovodstvo klijenta. Naša odgovornost se sastoji u tome da planiramo reviziju u cilju prikupljanja dovoljnih dokaza radi formiranja i izražavanja mišljenja da li su finansijski izveštaji prezentirani objektivno i istinito.

Izveštaj o reviziji počinjemo sa prikazivanjem finansijskih izveštaja koji su predmet ove revizije u koje spadaju:

- Bilans uspeha;
- Bilans stanja;
- Izveštaj o tokovima gotovine;
- Izveštaj o promenama na kapitalu.

Reviziju finansijskih izveštaja izvršili smo, shodno našim propisima o reviziji i Međunarodnim standardima revizije, donetim od strane Međunarodne federacije računovođa (IFAC).

Ukoliko su u ovom izveštaju utvrđene bilo kakve nepravilnosti materijalog karaktera, to je konstatovano kod odgovarajućih napomena. Suprotno tome, ukoliko nije bilo nepravilnosti, podaci su dati kao dokaz da su bili predmet revizije.

BILANS USPEHA ZA PERIOD OD 01.01. DO 31.12. 2012. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa uspeha, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		105.807	280.293
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		102.978	260.036
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		2.829	20.257
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		137.179	290.552
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		52.989	214.435
51	2. Troškovi materijala	209		1.401	1.451
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		34.445	34.578
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1.962	2.128
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		46.382	37.960
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		31.372	10.259
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		22.489	19.374
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		2.458	11.086
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		25.319	16.173
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		12.306	9.753
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		1.672	4.449
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214 – 213 – 215 + 216 – 217 + 218)	220			
69–59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59–69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219 – 220 + 221 – 222)	223		1.672	4.449
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		486	1.024
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		301	9
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227 – 228)	229		885	3.416
	E. NETO GUBITAK (224 – 223 + 225 + 226 – 227 + 228)	230			
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

BILANS STANJA NA DAN 31.12. 2012. GODINE

U narednoj tabeli daju se pozicije Bilansa stanja, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi.

AKTIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome-na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		151.293	152.922
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			7
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		49.440	51.388
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		49.440	51.388
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		101.853	101.527
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		101.639	101.313
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		214	214
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		220.972	243.724
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1.828	2.760
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015		219.144	240.964
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		115.105	80.702
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		563	363
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		17.963	39.211
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		84.609	119.499
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		904	1.189
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		372.265	396.646
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		372.265	396.646
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		875	875

PASIVA

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napome-na broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102 + 103 + 104 + 105 + 106 – 107 + 108 – 109 – 110)	101		330.460	329.575
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		259.210	259.210
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		21.124	21.124
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		50.126	49.241
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		40.956	66.523
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		40.956	66.523
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		6.435	4.582
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		31.338	58.915
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		2.978	2.832
47 i 48, osim 481 i 49, osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		205	194
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		849	548
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		372.265	396.646
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		875	875

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE ZA 2012. GODINU

U narednoj tabeli daju se pozicije Izveštaja o tokovima gotovine, onako kako su obelodanjene u propisanoj formi

(u hiljadama dinara)

Pozicija	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	99.230	361.798
1. Prodaja i primljeni avansi	302	78.178	321.308
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	17.793	16.399
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3.259	24.091
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	157.145	301.015
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	118.602	257.983
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	34.573	32.890
3. Plaćene kamate	308	4	
4. Porez na dobitak	309	685	1.799
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3.281	8.343
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		60.783
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	57.915	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	22.698	38.942
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	22.694	38.941
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318	4	1
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	7	48
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	7	48
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323	22.691	38.894
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324		
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	121.928	400.740
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	157.152	301.063
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338		99.677
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	35.224	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	119.499	19.780
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341	334	154
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		112
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	84.609	119.499

II. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

INFORMACIJE O DRUŠTVU

Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: „Minel koncern“ akcionarsko društvo za izgradnju energetskih i industrijskih objekata, Beograd,
Skraceni naziv društva: »Minel koncern« a.d. Beograd,
Sedište društva: Beograd, Cara Lazara br. 3.,
Veličina društva: Malo pravno lice,
Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo,
Matični broj: 07027524,
Šifra delatnosti: 7022,
PIB: 100040649.

Istorijat društva

*"Minel" je osnovan 25.marta 1970. godine integrisanjem preduzeća "Elektrosrbija" i "Termoelektro" (Rešenje Fi-1316, 1318/70 od 24.04.1970. godine

* U postupku organizovanja preduzeća u skladu sa Ustavnim amandmanima na Ustav iz 1971.godine, konstituisane su OOUR-a koje su se udružile u RO "Minel (Rešenje Fi-246/74 od 05.02.1974. godine")

* Promenama o organizovanju izvršenim u skladu Zakonom o udruženom radu konstituisan je SOUR za projektovanje, proizvodnju, montažu i izgradnju energetskih i industrijskih objekata "Minel" (Rešenje Fi-222/79 od 03.01.1979. godine).

* U 1991. godini konstituisana je "Minel Holding Korporacija" za izgradnju energetskih i industrijskih objekata DD (shodno rešenju Fi-8577/91 kod Privrednog suda Beograd, od 12.08.1991.godine) kao Holding preduzeće velikog broja privrednih subjekata koja su poslovala u sklopu Minela. Preduzeća iz sastava nekadašnjeg SOUR-a Minel su deo svog kapitala prenela na "Minel Holding korporaciju". Holding je vršio koordinaciju aktivnosti i za potrebe svojih članica obavljao niz aktivnosti od zajedničkog interesa.

* U 2000. godini izvršeno je usaglašavanje sa Zakonom o preuzećima, što je upisano na registarskom ulošku 1-25004-00 Rešenjem III Fi-3576/00 od 20.06.2000. godine kod Privrednog suda u Beogradu. Nakon organizovanja i usaglašavanja sa Zakonom o preuzećima, preduzeće posluje pod firmom "Minel Holding Korporacija za izgradnju energetskih i industrijskih objekata" akcionarsko društvo, Beograd (skraćeno MINEL HOLDING KORPORACIJE AD). Ovaj pravni status preduzeće je imalo i na dan procene.

Osnovni kapital MINEL HOLDING KORPORACIJE AD, shodno rešenju III Fi-3576/00 od 20.06.2000.godine (registarski uložak 1-25004-00), činili su društveni kapital u iznosu od 17.333.719,00 N.dinara ili 2.931.806,40 USD, i akcijski kapital u iznosu od 29.662.291,00 N.dinara ili 5.017.045,99 USD na dan 31.12.1997.godine.

* U 2005. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD se shodno Zakonu o registraciji privrednih subjekata registrovala kod Agencije za privredne registre na osnovu Rešenja BD.22510/05 od 06.07.2005. godine. Ukupan upisani i uplaćeni (novčani) kapital, po ovome rešenju, je 542 608 971,79 CSD na dan 28.02.2003.godine, pri čemu: društvenikapital je 169 674 867,82 CSD ili 31,27%, a akcijski kapital 368 462 993,97 ili 67,91%, a kapital Fonda za razvoj Republike Srbije 4.471.110,00 CSD ili 0,82%

* U 2006. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD je shodno Zakonu o privrednim društvima registrovana kod Agencije za privredne registre na osnovu Rešenja BD.206308/2006.

* Navedenim rešenjem je promenjeno poslovno ime MINEL HOLDING KORPORACIJE AD u MINEL KONCERN AD: Rešenjem Agencije za privredne registre, BD 135755/2008 od 16.10.2008.godine ukupan osnovni kapital je 259.210.406,44 RSD.

Delatnost

Pretežna delatnost (navesti naziv društva) je 7022 Konsalting i menadžment poslovi.
MINEL KONCERN A.D. je registrovan za obavljanje i sledećih delatnosti:

Šifra	Delatnost
2530	Proizvodnja parnih kotlova, osim kotlova za centralno grejanje
2711	Proizvodnja elektromotora, generatora i transformatora
2712	Proizvodnja opreme za distribuciju električne energije i opreme za upravljanje električnom energijom
2733	Proizvodnja opreme za povezivanje žica i kablova
2893	Proizvodnja mašina za industriju hrane, pića i duvana
3311	Popravka metalnih proizvoda
3312	Popravka mašina
3313	Popravka elektronske i optičke opreme
3314	Popravka električne opreme
4120	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
4211	Izgradnja puteva i autoputeva
4212	Izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica
4213	Izgradnja mostova i tunela
4221	Izgradnja cevovoda
4222	Izgradnja električnih i telekomunikacionih vodova
4291	Izgradnja hidrotehničkih objekata
4299	Izgradnja ostalih nepomenutih građevina
4321	Postavljanje električnih instalacija
4322	Postavljanje vodovodnih, kanalizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema
4329	Ostali instalacioni radovi u građevinarstvu
4331	Malterisanje
4333	Postavljanje zidnih i podnih podloga
4339	Ostali završni radovi
4399	Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi
4652	Trgovina na veliko elektronskim i telekomunikacionim delovima i opremom
4669	Trgovina na veliko ostalim mašinama i opremom
4674	Trgovina na veliko metalnom robom, instalacionim materijalima, opremom i priborom za grejanje
4711	Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom
5813	Izdavanje novina
6209	Ostale usluge informacione tehnologije
6420	Delatnost holding kompanija
6430	Poverenički fondovi (trastovi), investicioni fondovi i slični finansijski entiteti
6499	Ostale nepomenute finansijske usluge, osim osiguranja i penzijskih fondova
6612	Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom
6630	Upravljanje fondovima
6920	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje
7010	Upravljanje ekonomskim subjektom
7021	Delatnost komunikacija i odnosa s javnošću
7112	Inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje
7320	Istraživanje tržišta i ispitivanje janog mnjenja
7490	Ostale stručne naučne i tehničke delatnosti
9512	Popravka komunikacione opreme
9524	Održavanje i popravka nameštaja
9529	Popravka ostalih ličnih predmeta i predmeta za domaćinstvo

Organi društva

Prema Statutu, organi Minel Koncern-a a.d. su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Odbor direktora, kao organ upravljanja;
- Predsednik društva, kao organ poslovođenja;
- Interni revizor.

Broj zaposlenih u društvu

„Minel koncern“ a.d. Beograd je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 17 zaposlenih. Kvalifikaciona struktura zaposlenih je sledeća:

– visoka stručna sprema (VII-2)	1
– visoka stručna sprema (VII-1)	6
– viša stručna sprema (VI)	1
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	4
– kvalifikovani radnici (III)	2
– polukvalifikovani radnici (II)	
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	3
Ukupno:	17

OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji privrednog društva su sastavljeni u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima (MRS) i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) koje je izdao Međunarodni komitet za računovodstvene standarde (IASC), Zakonom o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona, kao i u skladu sa izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama društva.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u funkcionalnoj valuti koja je domicilna valuta Republike Srbije, a prikazani su u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010).

PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Poslovni prihodi

Poslovni prihodi obuhvataju prihode od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od aktiviranja učinaka, prihode od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihode od doprinosa i članarina, kao i druge prihode koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Poslovni rashodi

Poslovni rashodi uključuju rashode direktnog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizaciju, nematerijalne troškove, poreze i doprinose pravnog lica nezavisne od rezultata, bruto zarade i ostale lične rashode, nezavisno od trenutka plaćanja.

Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovorajuću dinarsku protivvrednost po srednjem kursu na dan bilansa. Transakcije u stranoj valuti su iskazane u dinarima po srednjem kursu važećem na dan transakcije.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po izvršenim deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda ili rashoda.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja nematerijalnih ulaganja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja se obračunava za svako nematerijalno ulaganje pojedinačno.

Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja. Nabavna vrednost predstavlja fakturu vrednost dobavljača, zajedno sa svim ostalim troškovima nastalim do aktiviranja osnovnog sredstva.

Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema se iskazuju po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Amortizacija osnovnih sredstava se obračunava za svako stalno sredstvo pojedinačno. U skladu sa odlukom rukovodstva, amortizacija se obračunava po stopama definisanim Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava.

Zalihe

Zalihe se procenjuju po nabavnoj ceni odnosno po ceni koštanja ili neto prodajnoj ceni, ako je ona niža.

Obračun izlaza zaliha se vrši po metodu prosečnih ponderisanih cena.

Kratkoročna potraživanja

Kratkoročna potraživanja se mere iz originalne fakture ili ostalih dokumenata. Ispravka vrednosti se vrši za potraživanja kod kojih je od roka naplate prošlo najmanje 60 dana.

Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze se mere po vrednosti iz originalne dokumentacije.

Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

Za finansijske izveštaje koji su bili predmet ove revizije odgovorna su sledeća lica:

- Predsednik „Minel koncern“ a.d. Beograd, Milorad Marković, dipl.el.ing. i
- Finansijski direktor, mr. Svetlana Barać, dipl.ek.

PREGLAD UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

U skladu sa MRS 1, u ukupne prihode društva, pored poslovnih prihoda, ulaze finansijski prihodi i ostali prihodi.

Uporedni pregled ostvarenih prihoda dat je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi prihoda iz bilansa uspeha	Ostvareni prihodi u 2012.	Ostvareni prihodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni prihodi	105.807	280.293	37,74
2.	Finansijski prihodi	22.489	19.374	116,07
3.	Ostali prihodi	25.319	16.173	156,55
	UKUPNI PRIHODI	153.615	315.840	48,63

ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni prihodi

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji, MSFI i podzakonskim propisima, poslovne prihode čine prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka i robe, prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i dr.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje robe matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	56.512	217.600
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu		3.637
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	46.466	38.799
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe		
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe		
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda		
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina		
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija		
Prihodi od zakupnina	2.829	20.257
Prihodi od članarina		
Prihodi od tantijema i licencnih naknada		
Ostali poslovni prihodi		
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	105.807	280.293

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem tržištu. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su manji za 62,25%.

Finansijski prihodi

Prema MRS i MSFI, finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih, zavisnih i ostalih povezanih pravnih lica, prihodi od kamata, pozitivnih kursnih razlika i pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	16.421	18.987
Pozitivne kursne razlike	5.730	154
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi	337	233
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	22.488	19.374

Ostali prihodi

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

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme		
Dobici od prodaje bioloških sredstava		
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Dobici od prodaje materijala		

	2012.	2011.
Viškovi		
Naplaćena otpisana potraživanja	134	10.511
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihodi od smanjenja obaveza	25.048	
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja		
Ostali nepomenuti prihodi	137	5.662
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja		
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme		
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha		
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine		
UKUPNI OSTALI PRIHODI	25.319	16.173

PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA

U ukupne rashode, pored poslovnih rashoda, spadaju finansijski rashodi i ostali rashodi. Podaci o rashodima koji su iskazani u Bilansu uspeha po podbilansima dati su u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi rashoda iz bilansa uspeha	Ostvareni rashodi u 2012.	Ostvareni rashodi u 2011.	Indeksi (3 : 4) x 100
1	2	3	4	5
1.	Poslovni rashodi	137.179	290.552	47,21
2.	Finansijski rashodi	2.458	11.086	22,17
3.	Ostali rashodi	12.305	9.753	126,16
	UKUPNI RASHODI	151.942	311.391	48,79

ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

Poslovni rashodi

Prema okviru MRS i MSFI, poslovne rashode čine rashodi direktnog materijala i robe i drugi poslovni rashodi koji su nastali nezavisno od trenutka plaćanja.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodate robe	52.989	214.435
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno grupa 50:	52.989	214.435
Troškovi materijala za izradu		
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	638	442
Troškovi goriva i energije	763	1.009
Ukupno grupa 51:	1.401	1.451
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	25.380	24.816
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	3.673	3.648
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima	442	332
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	3.237	3.018
Ostali lični rashodi i naknade	1.713	2.764
Ukupno grupa 52:	34.445	34.578
Troškovi usluga na izradi učinaka	39.856	30.739
Troškovi transportnih usluga	926	1.687
Troškovi usluga održavanja	209	34
Troškovi zakupnina		
Troškovi sajmova		
Troškovi reklame i propagande	88	388
Troškovi istraživanja		

	2012.	2011.
Troškovi razvoja		
Troškovi ostalih usluga		25
Ukupno grupa 53:	41.079	32.873
Troškovi amortizacije	1.962	2.128
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanje za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno grupa 54:	1.962	2.128
Troškovi neproizvodnih usluga	2.625	2.396
Troškovi reprezentacije	169	291
Troškovi premije osiguranja	199	354
Troškovi platnog prometa	312	348
Troškovi članarina	14	27
Troškovi poreza	717	676
Troškovi doprinosa	113	106
Ostali nematerijalni troškovi	1.154	889
Ukupno grupa 55:	5.303	5.087
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	137.179	290.552

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala, troškova goriva, električne energije i utrošenih rezervnih delova za održavanje sredstava, alata i inventara. Rezervni delovi, alat i inventar se prilikom davanja u upotrebu odmah otpisuju sa 100%.

Za 2012. godinu zarade su obračunate za svih dvanaest meseci, a isplaćene zaposlenima za jedanaest meseci, dok je decembarska zarada za 2012. godinu isplaćena u januaru 2013. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni.

Finansijski rashodi

Prema MRS i MSFI, finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata i negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
Rashodi kamata	4	10.884
Negativne kursne razlike	2.454	201
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja, koji se obračunavaju korišćenjem metoda udela		
Ostali finansijski rashodi		1
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	2.458	11.086

Ostali rashodi

Prema MRS i MSFI, ostale rashode čine: gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, bioloških sredstava; gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala; manjkovi, osim manjkova učinaka; rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika; rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme, dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, zaliha materijala i robe, potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Manjkovi		

2.7									
3	Smanjenje				25				25
3.1	Prodaja osnovnih sredstava								
3.2	Manjkovi								
3.3	Rashod				25				25
	Stanje na kraju godine (31.12. 2012.)			71.368	8.039				79.407
II	ISPRAVKA VREDNOSTI								
1	Početno stanje			21.787	6.257				28.044
2	Povećanje			928	1.020				1.948
2.1	Otuđenje osnovnih sredstava								
2.2	Amortizacija			928	1.020				1.948
2.3									
3	Smanjenje				25				25
3.1	Manjkovi								
3.2	Rashod				25				25
3.3	Isknjiženje ispravke								
4	Stanje na kraju godine (31.12.2012.)			22.715	7.252				29.967
III.	SADAŠNJA VREDNOST OSNOVNIH SREDSTAVA			48.653	787				49.440

Privredno društvo, poseduje odgovarajuće dokaze o vlasništvu nad nekretninama, postrojenjima i opremom.

Privredno društvo se u računovodstvenim politikama opredelilo za model nabavne vrednosti, tako da se nekretnine, postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju po nabavnoj vrednosti, umanjenoj za ukupnu ispravku vrednosti po osnovu amortizacije i gubitka zbog obezvređivanja. Od dana primene MRS i MSFI, revalorizacija osnovnih sredstava nije vršena.

Osnovna sredstva (građevinski objekti i oprema) popisani su na kraju godine.

Stanje po popisu se slaže sa knjigovodstvenim stanjem. Promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u toku godine su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 928 hiljada dinara, a opreme 1.020 hiljada dinara, nematerijalnih ulaganja 14 hiljada dinara, što čini ukupno 1.962 hiljada dinara.

Na kraju godine po popisu je rashodovana oprema u vrednosti od 25 hiljada dinara, i to: PTT oprema i oprema za održavanje higijene. Rashodovana oprema je nabavne vrednosti 25 hiljada dinara, otpisane vrednosti 25 hiljada dinara i sadašnje vrednosti 0 hiljada dinara.

PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

Privredno društvo je prilikom obračuna amortizacije primenilo utvrđene stope amortizacije iz Pravilnika o računovodstvenim politikama.

Stope amortizacije se daju za najvažnije grupe osnovnih sredstava prema sledećem:

R.b.	Opis	Procenat amortizacije
1	2	3
1.	Građevinski objekti	1,30
2.	Oprema	7,00-16,50
3.	Nameštaj	7,00-16,50
4.	Kompjuteri	20,00

DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 101.853 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis	Iznos
1.	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	101.639
2.	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3.	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	
4.	Dugoročni krediti matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima	
5.	Dugoročni krediti u zemlji	
6.	Dugoročni krediti u inostranstvu	
7.	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	
8.	Otkupljene sopstvene akcije	
9.	Ostali dugoročni finansijski plasmani	214
10.	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	101.853

PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Dužnik	Iznos
1.	Rudnap Group – Minel Kotlogradnja a.d.	42.279
2.	Minel Prehrambena oprema d.o.o.	6.749
3.	Minel Transformatori a.d. u restruktuiranju	7.446
4.	ABS Minel Elektrooprema i postrojenja u likvidaciji	29.308
5.	Minel Automatika A.D Beograd	12
6.	Minel Elektrocentar A.D.Beograd	49
7.	Minel Transport d.o.o. Beograd	2.709
8.	Minel EPP d.o.o.	78
9.	Kompanija DUNAV OSIGURANJE A.D. Beograd	1.158
10.	Jugobanka K.Mitrovica	4.970
11.	Minel Inženjering EVING A.D. Beograd	153
12.	MORAVA OSIGURANJE A.D. Beograd	325
13.	JUGOSLOVENSKA BANKA (JUBMES) BEOGRAD	6.403
14.	OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI:	214
	UKUPNO:	101.853

USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	13	101.853
2. Usaglašeno 100%	13	101.853
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

UPOREDNI PREGLED ZALIHA

Zalihe materijala, rezervnih delova, inventara sa kalkulativnim otpisom robe, ambalaže i goriva se procenjuju po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova i sitnog inventara se vrši po ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni.

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Materijal		
Nedovršena proizvodnja		
Gotovi proizvodi		
Roba		1.050
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	1.828	1.710
UKUPNO ZALIHE	1.828	2.760

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova.
Izveštaj o popisu je usvojen na sednici Odbora direktora 16.01. 2013. godine.

DATI AVANSI

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1.	BANKA INTESA	BEOGRAD	117	2007.
2.	BANKA INTESA devizna platna kartica	BEOGRAD	133	2007.
3.	VOB devizna platna kartica	BEOGRAD	569	2005.
4.	AIK devizna platna kartica	BEOGRAD	569	2008.
5.	DOBAVLJAČI	BEOGRAD	440	2011 i 2012
	Ukupno		1.828	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Dati avansi u tekućoj godini	18	0,99
2.	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	422	23,09
3.	Dati avansi stari od 2 do 3 godine		
4.	Dati avansi stariji od 3 godine	1.388	75,92
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	1.828	100,00

KRA TKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Prema MRS 1, kratkoročnim potraživanjima se smatraju potraživanja po osnovu prodaje, ostala potraživanja iz poslovanja i ostala kratkoročna potraživanja koja dospevaju do godinu dana.

Na rednom broju 015 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazana kratkoročna potraživanja, plasmani, gotovina, porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od 219.144 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Kupci – matična i zavisna pravna lica	-
Kupci – ostala povezana pravna lica	-
Kupci u zemlji	122.880
Kupci u inostranstvu	-
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(10.822)
Potraživanja od izvoznika	-
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	-
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	-
Potraživanja od zaposlenih	17
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	-
Ostala potraživanja	3.030
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	563
Kratkoročni finansijski plasmani	17.963
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	84.609
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	904
Ukupno potraživanja	219.144

POTRAŽIVANJA OD KUPCACA U ZEMLJI

U skladu sa članom 20. stav 2. Zakona o računovodstvu i reviziji, privredno društvo je dostavilo dužnicima spisak neplaćenih računa (Obrazac IOS) sa stanjem na dan 31.12.2012. godine. Usaglašavanje stanja je vršeno sa svim kupcima, osim sa kupcima koji nisu imali promet u tekućoj godini i sa kupcima koji su brisani iz Registra Agencije za privredne registre.

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

Od ukupnog broja poslatih obrazaca IOS:

– usaglašeno je 11, odnosno 52,38%;

– nije usaglašeno 1, odnosno 4,76%, jer kupci nisu vratili overene obrasce IOS;
 – nije usaglašeno 9, odnosno 42,86%, jer kupci koji su tuženi i koji su u stečajnom postupku i kojima su obrasci IOS slati poštom nisu te obrasce overili i vratili.

U nastavku teksta dat je pregled kupaca sa saldom.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašen o	Naplaćeno do dana revizije	Neusagla- šeno	Nenaplaćen o
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1.	Rudnap Group M.Kotlograd, Beograd	5.346	5.346			5.346
2.	Minel FAD, Beograd	309	309			309
3.	M.Transformatori u restrukt., Ripanj	1.088	1.088			1.088
4.	BEO koncept u stečaju, Ripanj	4.903	4.903			4.903
5.	M.Rastavljači, N.Pazar	60	60			60
6.	Minel ELVO, N.Beograd	2.080	2.080			2.080
7.	M.Automatika, Beograd	259	259			259
8.	M.Dinamo, Barajevo	2.021	2.021	1.449		572
9.	M.Elektromontaža u stečaju, Beograd	732	732			732
10.	M.Eksport Import, Beograd	112	112	8		104
11.	Elgra Vision, Beograd	4.713	4.713	4.713		
12.	Minel ENIM, Šabac	497	497			497
13.	Toplifikacija Moravia, Zaječar	46.971	46.971			46.971
14.	Topling grejanje, Beograd	21.972	21.972			21.972
15.	Elektronabava Naša kuća, Irig	186			186	186
16.	M.Inženjering EVING, Beograd	25.481	25.481	5.929		19.552
17.	TENT TE MORAVA, Svilajnac	4.526	4.526	1.944		2.582
18.	Delta Generali osiguranje, Beograd	118			118	118
19.	M.ENIM, Smederevo	1.482	1.482	743		
20.	Ostali kupci	13.810	13.810	1		
	UKUPNO	122.880	122.576	14.787	304	108.093

Ukupna potraživanja od kupaca na dan 31.12.2012. godine sa saldom iznosila su 122.880 hiljada dinara. Na osnovu raspoloživih podataka izvršena je provera naplativosti potraživanja od kupaca do dana revizije i tom prilikom je utvrđeno da je od iznosa navedenog potraživanja naplaćeno 14.787 hiljada dinara, što čini 12,03% od posmatranog uzorka, što je posledica opšte nelikvidnosti u privredi Republike Srbije. Potraživanja od Topling grejanje Beograd u iznosu od 21.813 hiljada dinara i Minel dinamo Barajevo u iznosu od 2.021 hiljada dinara moguće je iskompenzirati, jel se navedeni poslovni partneri pojavljuju i kao dobavljači, tako da bi naplativost iznosila 31,43%.

STAROSNA STRUKTURA POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

Podaci o starosnoj strukturi potraživanja od kupaca daju se da bi korisnici izveštaja o reviziji sagledali stepen postojanja rizika naplate i preduzeli mere poslovne politike radi naplate, utuženja ili otpisa pojedinih sumnjivih potraživanja.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1.	Potraživanja od kupaca koja nisu dospela za naplatu		
2.	Potraživanja od kupaca čiji je rok protekao do tri meseca	30.290	24,65
3.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od tri do šest meseci	15.604	12,70
4.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od šest meseci do jedne godine	45.309	36,87
5.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od jedne do dve godine	24.039	19,56
6.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate protekao od dve do tri godine	4.337	3,53

7.	Potraživanja od kupaca čiji je rok naplate stariji od tri godine	3.301	2,69
	UKUPNO POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI	122.880	100,00

Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 31.677 hiljada dinara, što čini 25,78%.

USAGLAŠENOST POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Opis	Broj kupaca	Vrednost u hiljadama dinara
a) Kupci sa saldov (b + c + d = a)	20	122.880
b) Usaglašeno 100%	18	122.576
c) Usaglašeno delimično		
d) Nije usaglašeno	2	304

DRUGA POTRAŽIVANJA

Druga potraživanja se odnose na:

(u hiljadama dinara)

	R.b. Opis konta Stanje 31.12.2012.	
Potraživanja za kamatu i dividende	1.	3.030
Potraživanja od zaposlenih	2.	17
Potraživanja od državnih organa i organizacija	3.	
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	4.	563
Potraživanja po osnovu prepla enih ostalih poreza i doprinosa	5.	
Ostala potraživanja	6.	
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	7.	
UKUPNO		3.610

POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih se odnose na:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	Akontacije za gorivo	17
	UKUPNO	17

POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak obuhvataju preplaćeni porez na dobitak. Privredno društvo potražuje na dan 31.12.2012. godine za akontaciono plaćen porez na dobitak iznos od 563 hiljada dinara.

KRA TKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

Specifikacija kratkoročnih kredita u zemlji data je u narednoj tabeli.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1.	OS Minel concern korporacija Beograd	97
2.	Minel Dinamo d.o.o. Beograd	3.000
3.	Topling-grejanje d.o.o. Beograd	11.704
4.	Minel Inženjering EVING	500
5.	Pilot toy d.o.o. Zemun Beograd	2.000
6.	Distribal d.o.o. Beograd	662
	UKUPNO	17.963

GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 84.609 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	81.860	116.853
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
Devizni račun	2.749	2.646
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	84.609	119.499

POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 904 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi.....	-
• PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi.....	-
• Potraživanja za više plaćen PDV.....	846
• Unapred plaćeni troškovi.....	-
• Potraživanja za nefakturisani prihod.....	-
• Razgraničeni porez na dodatu vrednost.....	53
• Odložena poreska sredstva.....	-
• Ostala aktivna vremenska razgraničenja.....	5
• UKUPNO.....	904

Ukupna poslovna imovina iskazana je u iznosu od 372.265 hiljada dinara.

Vanbilansna evidencija u aktivi je iskazana u iznosu od 875 hiljada dinara.

KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

Prema MRS i zakonskim i podzakonskim propisima, kapital čini osnovni kapital (akcijski kapital, udeli društva sa ograničenom odgovornošću, ulozi, državni kapital, društveni kapital, zadružni udeli i ostali kapital), neplaćeni upisani kapital, emisiona premija, kapitalne rezerve, revalorizacione rezerve, rezerve iz dobiti (zakonske, statutarne i ostale), dobitak iz ranijih godina i dobitak iz tekuće godine, umanjeno za nerealizovane gubitke po osnovu hartija od vrednosti, gubitak i otkupljene sopstvene akcije.

OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Akcijski kapital	246.279	246.279
Društveni kapital	12.931	12.931
UKUPNO	259.210	259.210

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	2012.	2011.
Fond za razvoj Republike Srbije	Obične akcije	51,86	127.719	127.719
BEOAGENCIJA AD BEOGRAD	Obične akcije	27,67	68.142	68.142
NAC.SL.ZA ZAPOSŁJAVANJE	Obične akcije	4,53	11.150	11.150
SO STARI GRAD	Obične akcije	4,2	10.354	10.354
JP ELEKTROPRIVREDE SRBIJE	Obične akcije	3,29	8.097	8.097
OSIGURANJE	Obične akcije	1,89	4.667	4.667
ABS INVESTMENTS D.O.O.	Obične akcije	1,04	2.571	2.571
LEGIS DOO	Obične akcije	0,82	2.025	2.025
ŽTP BEOGRAD	Obične akcije	0,64	1.564	1.564
TRENTMOR LTD LONDON	Obične akcije	0,43	1.052	1.052
RUDARSKO TOPIONIČ.BASEN BOR	Obične akcije	0,14	348	348
STEČAJNA MASA SARTID	Obične akcije	0,03	69	69
BONITET GRUPA AD	Obične akcije	0,02	52	52
UKUPNO PRAVNA LICA	Obične akcije	95,56	237.810	237.810
UKUPNO FIZIČKA LICA	Obične akcije	3,44	8.469	8.469
NERASPOREĐENI AKCIJSKI KAPITAL	Obične akcije	0	716	716
UKUPNO		100	246.279	246.279

Većinski vlasnik sa 51,86 % akcija je Fond za razvoj Republike Srbije.

Osnovni kapital je nastao tokom poslovanja u prethodnim godinama.

U toku godine promene na računima kapitala su bile sledeće:

1) u korist računa 341 – Neraspoređeni dobitak tekuće godine, knjižen je i neto dobitak 2012. godine u iznosu od 885 hiljada dinara.

Izveštaj o promenama na kapitalu je sastavljen u skladu sa Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike.

Podaci o kapitalu i dinamici kapitala dati su u narednoj tabeli:

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. januara do 31. decembra 2012. godine

Opis	A O P	Ostali kapital (rn 309)	Neuplaće ni upisani kapital (grupa 31)	A O P	Emis iona prem ija (rn 320)	A O P	Reze rve (rn 321, 322)	A O P	Reval oriza cione reze rve (raču ni 330 i 331)	A O P	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	A O P	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	A O P	Neras pored e ni do bitak (gru pa 34)	A O P	Gub itak do visi ne kapi tala (gru pa 35)	A O P	Otku pljen e sops tven e akcij e i udeli (rač un 037, 237)	A O P
1		3	4		5		6		7		8		9		10		11		12	
an 01.01. 2012.	401			440	453	21124	466	479	492	505	458 25	518	531	544						

materijalno značajnih promena tvenih politika u godini – povećanje	402		441	454	21124	467	480	493		506	519		532		545
materijalno značajnih promena tvenih politika u godini – smanjenje	403		442	455	21124	468	481	494		507	520		533		546
početno stanje na 2010. godine (r. br.	404		443	456	21124	469	482	495		508	458 25	521		534	547
povećanja u godini	405		444	457		470	483	496		509	341 6	522		535	548
smanjenja u godini	406		445	458		471	484	497		510		523		536	549
stanje na 31.12. 2012. (r. br. – 6)	407		446	459	21124	472	485	498		511	492 41	524		537	550
materijalno značajnih promena tvenih politika u godini – povećanje	408		447	460		473	486	499		512		525		538	551
materijalno značajnih promena tvenih politika u godini – smanjenje	409		448	461		474	487	500		513		526		539	552
početno stanje na 2011. godine (r. br.	410		449	462	21124	475	488	501		514	492 41	527		540	553

rečanja u tekućoj																				
411			450		463		476		489	502		515	885	528		541			554	
anjenja u tekućoj																				
412			451		464		477		490	503		516		529		542			555	
an 31. decembra e (r. br. 10 + 11 –																				
413			452		465	21124	478		491	504		517	501 26	530		543			556	

OBAVEZE

Prema MRS i zakonskim propisima, obavezama se smatraju dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Pored toga, obavezama se smatraju i kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama se smatraju obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana činidbe odnosno od dana godišnjeg bilansa.

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 40.956 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

• Dugoročna rezervisanja.....	-
• Dugoročne obaveze.....	-
• Kratkoročne obaveze.....	40.956
• UKUPNO.....	40.956

DUGOROČNA REZERVISANJA

Privredno društvo nije izvršilo rezervisanje za naknade i druge beneficije zaposlenih, shodno MRS 19 – Primanja zaposlenih. Revizorski tim je preporučio rukovodstvu privrednog društva da u 2013. godini izvrši rezervisanje za otpremnine zaposlenih i da ih proknjiži u poslovnim knjigama.

KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze u Bilansu stanja su iskazane u iznosu od 40.956 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti u zemlji		
Kratkoročni krediti u inostranstvu		
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
	6.435	4.582
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		

	2012.	2011.
Ukupno grupa 42:		
	6.435	4.582
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači – ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji		
	31.203	55.177
Dobavljači u inostranstvu		
		3.603
Ostale obaveze iz poslovanja		

	2012.	2011.
Ukupno grupa 43:		
	31.203	58.780
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
	135	135
Ukupno grupa 44:		
	135	135
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju		
	1.817	1.500

	2012.	2011.
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	281	230
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	333	420
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	333	420
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju		
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju		
Ukupno grupa 45:	2.764	2.570

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
	144	211
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
	41	27
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		

	2012.	2011.
Ostale obaveze	29	24
Ukupno grupa 46:	214	262
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa) od 18%		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa) od 8%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za PDV po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		

	2012.	2011.
Obaveze za PDV po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za PDV po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza		
Ukupno grupa 47:		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za poreze iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		

	2012.	2011.
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
	87	115
Ukupno grupa 48:		
	87	115
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Naplaćeni PDV		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		

	2012.	2011.
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	53	21
Razgraničeni PDV		
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	65	58
Ukupno grupa 49:	118	79
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	40.956	66.523

KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od 6.435 hiljada dinara se odnose na deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine po kreditima Fonda za razvoj Republike Srbije, i to:

- Ugovor br. 2004/1713 u iznosu od 3.570 hiljada dinara, i
- Ugovor br. 2005/00437 u iznosu od 2.865 hiljada dinara.

OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

DOBAVLJAČI U ZEMLJI

U okviru rednog broja 119 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su obaveze. U narednoj tabeli dati su dobavljači u zemlji sa saldom:

(u hiljadama dinara)

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1.	TOPLING GREJANJE	21.813	21.813			21.813
2.	MINEL DINAMO	2.250	2.250	2.250		
3.	ABS M.ELEKTROOPREMA	2.923			2.923	2.923
4.	ABS M. TRAFO	2.130			2.130	2.130
5.	TRGOMETAL	1.247	1.247			1.247

R.b.	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Plaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
6.						
	Ostali dobavljači:	840	396	502	444	338
	UKUPNO	31.203	25.706	2.752	5.497	28.451

Od ukupnog iznosa od 31.203 hiljada dinara obaveze prema dobavljačima u zemlji na dan 31.12. 2012. godine do dana revizije je izmireno 2.752 hiljada dinara, što čini 8,82%. Obaveze prema Topling grejanje Beograd u iznosu od 21.813 hiljada dinara i Minel dinamo Barajevo u iznosu od 2.021 hiljada dinara moguće je iskompenzirati jer se navedeni poslovni partneri pojavljuju i kao kupcu, tako da bi naplativost iznosila 85,71%.

STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Starosna struktura obaveza prema dobavljačima u zemlji data je u tabeli koja sledi.

(u hiljadama dinara)

R.b.	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	% učešća
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele		
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca		
		517	1,66

3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana		
		2.270	7,28
4	Neisplaćene obaveze od jedne godine do dve godine		
		28.416	91,06
5	Neisplaćene obaveze od dve godine do tri godine		
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO:		
		31.203	100,00

Obaveze prema dobavljačima u zemlji starije od godinu dana iznose 28.416 hiljada dinara što čini 91,07 ovih obaveza. Od kojih 17.937 hiljada dinara se odnose na Topling grejanje Beograd i Minel dinamom Barajevo, koji se istovremeno pojavljuju i kao kupci.

USAGLAŠENOST SA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

Usaglašenost sa dobavljačima u zemlji je data u pregledu koji sledi.

	Broj dobavljača	Iznos (u hiljadama dinara)
1. Dobavljači sa saldom	19	31.203

	Broj dobavljača	Iznos
2. Usaglašeno 100%	11	25.706
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno	8	5.497

OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHODI I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 205 hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza prema članovima upravnog odbora u iznosu od 144 hiljada dinara,
- obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu u iznosu od 33 hiljada dinara,
- obaveze po osnovu stipendija u iznosu od 10 hiljada dinara,
- ostale obaveze u iznosu od 18 hiljada dinara,

OBRAČUN PDV

Društvo vodi dvostruku evidenciju obračuna i plaćanja PDV, i to preko knjige ulaznih i izlaznih računa i knjigovodstvene evidencije na grupama računa 27 i 47.

U toku revizije PDV, revizorski tim je zaključio da je PDV korektno obračunat i plaćen, što znači da po tom osnovu nema ozbiljnijeg rizika koji bi mogao materijalno da utiče na finansijski rezultat privrednog društva.

U nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 18%	PDV 18%	Prihod 20%	PDV 20%	Obračunati PDV
Roba u tranzitu	36.889	6.640	19.623	3.925	10.565
Usluge	38.633	6.954	10.662	2.132	9.086
UKUPNO	75.522	13.594	30.285	6.057	19.651

ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 849 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

SUDSKI SPOROVI

- I. Privredno društvo ima sudske sporove koji su navedeni u tabelarnim prikazima u nastavku teksta.

PREGLED SPOROVA
PRED SUDOVIMA OPŠTE NADLEŽNOSTI U KOJIMA JE MINEL KONCERN A.D. Beograd, TUŽILAC

Red. broj	Predmet spora	Vrednost spora	Suprotna strana i naš broj	Nadležnost suda i broj	Očekivani ishod	Datum početka spora	Zastupnici
1	2	3	4	5	6	7	8
1	DUG	497.380,76	MINEL ENIM ŠABAC	Privr.sud BGD	U likvidaciji	25.11.2009.	Slavko Aničić
2	DUG	957.610,79	MINEL ENIM SMED.	Privr.sud BGD	U toku postupak prinud.izvrš.	12.11.2009.	Slavko Aničić
3	DUG	344.306,16	ABS MINEL FEPO	Priv.sud Zrenjanin			Slavko Aničić
4	DUG	42.989.643,53	TOPLIFIKACIJA MORAVIA ZAJEČAR	Privr.sud u Zaječaru	Priv.sud doneo reš.o izvršenju	Br.2.lv.1348/2012	Slavko Aničić

ZALOGE I HIPOTEKE

Privredno društvo nema zaloga, hipoteka niti drugih tereta nad sredstvima.

Sa ovim se završava izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2012. godinu.
Naručilac revizije ima pravo da zahteva od potpisnika ovog izveštaja objašnjenja nedovoljno jasnih pozicija.

Šabac,

OVLAŠĆENI REVIZOR,

06. mart 2013. godine

Dragan Bojić, dipl.ecc

Период извештавања:

од

01.01.2012.

до

31.12.2012.

Годишњ и финансијски извештај за привредна друштва ГФ И-ПД

Пословно име: **МИНЕЛ КОНЦЕРН А.Д.**

Матични број (МБ): **07027524**

Поштански број и место: **11000**

Београд

Улица и број: **Цара Лазара бр. 3**

Адреса е-поште: **minelkoncern@orion.rs**

Интернет адреса: **www.minelkoncern.com**

Консолидовани/Појединачни: **појединачни**

Усвојен (да/не): **да**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Светлана Барић**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011 2622 488**

Факс: **011 2625 493**

Адреса е-поште: **minelkoncern@orion.rs**

Презиме и име: **Милорад Марковић**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан **31.12.2011.**

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	151,293	152,922
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	0	7
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	49,440	51,388
1. Некретнине, постројења и опрема	006	49,440	51,388
2. Инвестиционе некретнине	007		
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	101,853	101,527
1. Учешћа у капиталу	010	101,639	101,313
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	214	214
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	220,972	243,724
I ЗАЛИХЕ	013	1,828	2,760
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	219,144	240,964
1. Потраживања	016	115,105	80,702
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	563	363
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	17,963	39,211
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	84,609	119,499
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	904	1,189
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	372,265	396,646
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	372,265	396,646
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025	875	875
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	330,460	329,575
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	259,210	259,210
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	21,124	21,124
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	50,126	49,241
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	40,956	66,523
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113		
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115		
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	40,956	66,523
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	6,435	4,582
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	31,338	58,915
4. Остале краткорочне обавезе	120	2,978	2,832
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	205	194
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	849	548
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	372,265	396,646
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125	875	875

БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	105,807	280,293
1. Приходи од продаје	202	102,978	260,036
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	2,829	20,257
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	137,179	290,552
1. Набавна вредност продате робе	208	52,989	214,435
2. Трошкови материјала	209	1,401	1,451
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	34,445	34,578
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	1,962	2,128
5. Остали пословни расходи	212	46,382	37,960
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	31,372	10,259
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	22,489	19,374
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	2,458	11,086
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	25,319	16,173
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	12,306	9,753
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	1,672	4,449
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	1,672	4,449
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	486	1,024
2. Одложени порески расходи периода	226	301	9
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	885	3,416
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од 01.01.2011. до 31.12.2011.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	99,230	361,798
1. Продаја и примљени аванси	302	78,178	321,308
2. Примљене камате из пословних активности	303	17,793	16,399
3. Остали приливи из редовног пословања	304	3,259	24,091
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	157,145	301,015
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	118,602	257,983
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	34,573	32,890
3. Плаћене камате	308	4	0
4. Порез на добитак	309	685	1,799
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	3,281	8,343
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	0	60,783
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	57,915	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	22,698	38,942
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	22,694	38,941
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318	4	1
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	7	48
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	7	48
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	22,691	38,894
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	121,928	400,740
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	157,152	301,063
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	99,677
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	35,224	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	119,499	19,780
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	334	154
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	0	112
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	84,609	119,499

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од _____ до _____

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основа капитал (група 3, бр. 309)	АОП	Остали капитал (р. бр. 309)	АОП	Нерасподелени профити из прошле године (група 3)	АОП	Емисиона премија (р. бр. 325)	АОП	Резерви (р. бр. 321, 322)	АОП	Резерви из прошле године (р. бр. 321)	АОП	Нерасподелени профити од прошле године (р. бр. 323)	АОП	Нерасподелени профити од прошле године (р. бр. 323)	АОП	Нерасподелени профити (група 4)	АОП	Губитак од прошле године (група 5)	АОП	Општа резерва (р. бр. 227, 227)	АОП	Укупно АОП (група 10-11-12)	АОП	Губитак из прошле године (група 2)
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	
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	259210	414		427		440		453	2112	466		479		492		505	45825	518		531		544		328159	557
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441		454		467		480		493		506		519		532		545		328159	558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442		455		468		481		494		507		520		533		546		328159	559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р. бр. 1+2-3)	404	259210	417		430		443		456	2112	469		482		495		508	45825	521		534		547		328159	560
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444		457		470		483		496		509	3418	522		535		548		3418	581
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445		458		471		484		497		510		523		536		549		3418	582
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р. бр. 4+5-6)	407	259210	420		433		446		459	2112	472		485		498		511	40241	524		537		550		329575	583
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		329575	584
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		329575	585
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р. бр. 7+8-9)	410	259210	423		436		449		462	2112	475		488		501		514	40241	527		540		553		329575	586
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450		463		476		489		502		515	888	528		541		554		888	587
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555		888	588
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р. бр. 10+11-12)	413	259210	426		439		452		465	2112	478		491		504		517	50128	530		543		556		330463	589

MINEL KONCERN A.D.
B e o g r a d



IZVEŠTAJ
O POSLOVANJU I FINANSIJSKI IZVEŠTAJ
MINEL KONCERN-a A.D. Beograd
ZA 2012. GODINU

Beograd, Februar 2013. godine

S a d r ž a j:

	str.
1. U V O D	1
Osnovne karakteristike u 2012.godini	1
2. PROFIL MINEL KONCERN-a A.D.	1
2.1. OSNOVNI PODACI O MINEL KONCERN-u A.D.	1
2.2. KRATAK ISTORIJAT RAZVOJA I PRAVNI STATUS	2-4
2.3. DELATNOST MINEL KONCERN-a A.D.	5
2.4. ORGANI UPRAVLJANJA	6
2.5. ORGANIZACIONA STRUKTURA	6
2.6. STANJE KADROVA U MINEL KONCERN-u A.D. u toku 2012.godine	6
2.7. KORIŠĆENJE RADNOG VREMENA	7
2.8. IMOVINSKO PRAVNI ODNOSI	7
2.9. SPOROVI VOĐENI U 2012.godini	8
3. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU MINEL KONCERN-a A.D. po godišnjem računu za 2012. godinu	8
3.1. ANALIZA BILANSA USPEHA 2012. GODINE	8
3.1.1. Podbilans poslovnih prihoda i rashoda	9
3.1.2. Finansijski prihodi i rashodi	9-11
BILANS USPEHA I – XII 2012. godine	12
3.2. ANALIZA BILANSA STANJA 2012. GODINE	13
3.2.1. A k t i v a	13-14
3.2.2. P a s i v a	14
MINEL KONCERN A.D. - Vlasnička struktura	15
STRUKTURA KAPITALA	16-17
BILANS STANJA na dan 31.12.2012. godine	18-19
UPOREDNI PRIKAZ BILANSA STANJA 2011-2012	20
3.2.3. Neto obrtni fond	21
3.3. UPOREDNA ANALIZA FINANSIJSKOG POLOŽAJA MINEL KONCERN-a A.D. 2011 i 2012. GODINE	22-25
4. POLITIKA RASPODELE ZARADA	25
5. EKONOMSKO FINANSIJSKI POSLOVI	25
6. I N V E S T I C I J E	25
7. SISTEM MENADŽMENTA KVALITETA	25
8. PRIVATIZACIJA	26
9. BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU	26
10. MARKETINŠKE AKTIVNOSTI	26
11. Z A K L J U Č A K	26-27

IZVEŠTAJ O POSLOVANJU I FINANSIJSKI IZVEŠTAJ MINEL KONCERN-a A.D. Beograd u 2012.godini

1. UVOD

Osnovne karakteristike poslovanja u 2012. godini

Privredna kretanja i ekonomska politika u 2012. godini u Srbiji bili su pod izraženim uticajem dešavanja koja su van domašaja naše zemlje (kriza u evro zoni), dinamika pridruživanja EU, dobijanje statusa zemlje kandidata za pridruživanje EU, kao i političkih faktora vezanih za izbore i prevashodno formiranje nove Vlade RS.

U toku 2012. godine zabeleženo je usporavanje privredne aktivnosti Srbije, jer osnovni ekonomski indikatori ukazuju na: pad bruto domaćeg proizvoda, industrijske proizvodnje i izvoza, rast platnog i budžetskog deficita i porast nezaposlenosti. Poseban problem predstavljala je visoka depresijacija kursa dinara koja je imala višestruko negativne efekte na makro-ekonomska kretanja u Srbiji. Tokom poslednjeg kvartala 2012. godine došlo je do izmene u poreskoj politici, ali se efekti očekuju tokom 2013. godine.

Izveštaj o poslovanju MINEL KONCERN-a A.D. u 2012. godini sadrži kvantificirane ostvarene rezultate u skladu sa vizijom, misijom i ostvarenim ciljevima poslovne politike privrednog društva.

Izveštaj je sačinjen po usvojenoj uobičajenoj metodologiji, a Finansijski izveštaj daje osnovne ekonomske pokazatelje, bilans stanja i bilans uspeha.

2. PROFIL MINEL KONCERN-a A.D.

2.1. OSNOVNI PODACI O MINEL KONCERN-u A.D.

Osnovni podaci o MINEL KONCERN-u su sledeći:

<i>Pun naziv preduzeća</i>	MINEL KONCERN za izgradnju energetskih i industrijskih objekata, akcionarsko društvo
<i>Skraćeni naziv preduzeća</i>	MINEL KONCERN a.d.
<i>Sedište</i>	Cara Lazara 3, 11000 Beograd
<i>Matični broj iz statistike</i>	07027524
<i>PIB</i>	100040649
<i>Naziv i šifra delatnosti</i>	Konsultanske aktivnosti u vezi sa poslovanjem i ostalim upravljanjem 7022
<i>Oblik organizovanja</i>	Akcionarsko društvo
<i>Struktura osnovnog kapitala po rešenju Agencije za privredne registre</i>	Društveni kapital 4,99%, Akcijski kapital 95,01%, (shodno BD. 22510/2005 od 06.07.2005 godine)
<i>Direktor preduzeća</i>	Milorad Marković, dipl.el.ing.
<i>Broj zaposlenih</i>	14
<i>Veličina</i>	Srednje privredno društvo
<i>Telefon</i>	011/ 2631 435, 2628 935
<i>Fax</i>	011/ 2625 493, 2623 566
<i>e-mail</i>	minelhol@eunet.rs , minelkoncern@orion.rs
<i>WEB site</i>	www.minelkoncern.com
<i>Broj žiro-računa</i>	160-6804-34 - Banca Intesa 105-4865-81 - AIK Banka 115-25914-19 - KBC banka
<i>Godina osnivanja</i>	1970.

2.2. KRATAK ISTORIJAT RAZVOJA I PRAVNI STATUS

U prethodnom razdoblju MINEL KONCERN AD je prošao kroz niz statusnih i organizacionih promena, koje su sve do kraja sedamdesetih godina prošlog veka bile određene prevashodno uticajem političkih faktora. Početkom devedesetih godina prošlog veka Preduzeće se konstituisalo kao Holding preduzeće većeg broja preduzeća iz sastava Minela (tada preko 30). Poslednjih godina, sa primenom Zakona o preduzećima, te Zakona o privatizaciji, broj članica za koje MINEL KONCERN AD (tada MINEL HOLDING KORPORACIJA A.D.) obavlja ulogu Holding preduzeća, postepeno opada. Donošenjem Zakona o privrednim društvima MINEL-ova preduzeća izlaze iz sastava MINEL HOLDING KORPORACIJE A.D., a MINEL HOLDING KORPORACIJA A.D. se organizuje kao MINEL KONCERN A.D.

Ključne promene pravnog statusa i oblika organizovanja u predhodnom razdoblju bile su sledeće:

- "Minel" je osnovan 25. marta 1970. godine integrisanjem preduzeća "Elektrosrbija" i "Termoelektro" (rešenje Fi-1316, 1318/70 od 24.04.1970. godine).
- U postupku organizovanja preduzeća u skladu sa Ustavnim amandmanima na Ustav iz 1971. godine, konstituisane su OOUR-a koje su se udr
- užile u RO "Minel" (rešenje Fi-246/74 od 5.02.1974. godine).
- Promenama o organizovanju izvršenim u skladu sa Zakonom o udruženom radu konstituisan je SOUR za projektovanje, proizvodnju, montažu i izgradnju energetskih i industrijskih objekata "Minel" (rešenje Fi-222/79 od 3.01.1979. godine).
- U 1991. godini konstituisana "Minel" Holding Korporacija za izgradnju energetskih i industrijskih objekata DD (shodno rešenju Fi-8577/91 kod Privrednog suda Beograd, od 12.08.1991. godine) kao Holding preduzeće velikog broja privrednih subjekata koja su poslovala u sklopu Minela. Preduzeća iz sastava nekadašnjeg SOUR-a Minel su deo svog kapitala prenela na "Minel" Holding Korporaciju. Holding je vršio koordinaciju aktivnosti i za potrebe svojih članica obavljao niz aktivnosti od zajedničkog interesa.
- U 2000. godini izvršeno je usaglašavanje sa Zakonom o preduzećima, što je upisano na registarskom ulošku 1-25004-00 rešenjem III Fi-3576/00 od 20.06.2000. godine kod Privrednog suda u Beogradu. Nakon organizovanja i usaglašavanja sa Zakonom o preduzećima, preduzeće posluje pod firmom "MINEL HOLDING KORPORACIJA za izgradnju energetskih i industrijskih objekata" akcionarsko društvo, Beograd (skraćeno MINEL HOLDING KORPORACIJE AD). Ovaj pravni status preduzeće je imalo i na dan procene.

Osnovni kapital MINEL HOLDING KORPORACIJE AD, shodno rešenju III Fi-3576/00 od 20.06.2000. godine (registarski uložak 1-2504-00), činili su društveni kapital u iznosu od 17.333.719,00 N. dinara ili 2.931.806,40 USD, i akcijski kapital u iznosu od 29.662.291,00 N. dinara ili 5.017.045,99 USD na dan 31.12.1997. godine.

- U 2005. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD se shodno Zakonu o registraciji privrednih subjekata registrovala kod Agencije za privredne registre na osnovu rešenja BD. 22510/05 od 06.07.2005 godine. Ukupan upisani i uplaćeni (novčani) kapital, po ovome rešenju, je 542 608 971,79 CSD na dan 28.02.2003. godine, pri čemu: društveni kapital je 169 674 867,82 CSD ili 31,27%, a akcijski kapital 368 462 993,97 ili 67,91%, a kapital Fonda za razvoj Republike Srbije 4.471.110,00 CSD ili 0,82%.
- U 2006. godini MINEL HOLDING KORPORACIJA AD je shodno Zakonu o privrednim društvima registrovana kod Agencije za privredne registre na osnovu Rešenja BD.206308/2006.

Navedenim rešenjem je promenjeno poslovno ime MINEL HOLDING KORPORACIJE AD u MINEL KONCERN AD. Rešenjem Agencije za privredne registre, BD 135755/2008 od 16.10.2008.godine ukupan osnovni kapital je 259.210.406,44 RSD.

Shodno ovome rešenju, MINEL KONCERN AD je povezan sa sledećim privrednim Društvima po osnovu kapitala i po osnovu ugovora o povezivanju:

A) Po osnovu kapitala

- 1) MINEL-ELEKTROOPREMA I POSTROJENJA, d.o.o, Beograd, - Ripanj, (matični broj: 07454180), sa učešćem od 10,80%,
- 2) MINEL-PREHRAMBENA OREMA, d.o.o., Pančevo (matični broj: 08057389), sa učešćem od 35%,
- 3) MINEL-TRANSPORT d.o.o., Beograd (matični broj: 07027583), sa učešćem od 11,99%,
- 4) MINEL-TRANSFORMATORI a.d., Beograd-Ripanj (matični broj: 07027630), sa učešćem od 4,77%,
- 5) MINEL-ELEKTROCENTAR a.d., Beograd (matični broj: 07091435), sa učešćem od 9,93%,
- 6) MINEL-KOTLOGRADNJA a.d., Beograd (matični broj: 07070888), sa učešćem od 8,81%,
- 7) MINEL-AUTOMATIKA a.d., Beograd (matični broj: 07093985), sa učešćem od 0,30%,
- 8) MINEL-INŽENJERING EVING d.o.o., Beograd (matični broj: 07508344), sa učešćem od 19,88%.

B) Po osnovu ugovora o povezivanju

- 1) MINEL-TRANSFORMATORI, a.d, Ripanj – Beograd, (matični broj: 07027630), Ugovor o povezivanju u MINEL HOLDING KORPORACIJU br. 1331 od 08.11.1999. godine;
- 2) MINEL-PREHRAMBENA OPREMA, d.o.o., Pančevo (matični broj: 08057389), Ugovor o povezivanju u MINEL HOLDING KORPORACIJU br. 1465 od 08.12.1999. godine;
- 3) MINEL-TRANSPORT, d.o.o., Beograd (matični broj: 07027583), Ugovor o povezivanju u MINEL HOLDING KORPORACIJU br. 192 od 07.04.1999. godine;
- 4) MINEL-INŽENJERING EVING, d.o.o., Beograd (matični broj: 07508344), Ugovor o povezivanju u MINEL HOLDING KORPORACIJU br. 295 od 03.03.2000. godine;
- 5) MINEL-ELEKTROCENTAR, a.d., Beograd (matični broj: 07091435), Ugovor o povezivanju u MINEL HOLDING KORPORACIJU br. 1532 od 22.12.1999. godine.

• Odredbama Zakona o privrednim društvima i Zakona o privatizaciji, kao i sprovođenje procesa privatizacije uticale su poslednjih godina na povezivanje pojedinih privrednih subjekata u MINEL KONCERN AD. Naime, shodno odredbama Minel Koncern je obavezan da, bez naknade, prenese na zavisna preduzeća udele ili učešća koja u njima poseduje po osnovu društvenog kapitala, radi sprovođenja postupka privatizacije. Po ovom osnovu, MINEL HOLDING KORPORACIJA AD je u prethodnom razdoblju prenela deo svog kapitala preduzećima u kojima je posedovala uloge ili učešća. Osim toga, sa intenziviranjem procesa privatizacije, deo kapitala MINEL HOLDING KORPORACIJE AD u zavisnim preduzećima je prodat novim vlasnicima. Najzad, nad delom kapitala u preduzećima na području Kosova i Metohije, koje je MINEL HOLDING KORPORACIJA AD imala, odnosno nad kojim je upravljala, pravo upravljanja preuzeli su organi UMNİK.

Uvidom u raspoloživu pravnu dokumentaciju, konstatovano je da MINEL KONCERN A.D. nije više povezan po osnovu kapitala ili po osnovu ugovora o povezivanju sa više zavisnih preduzeća – sada privrednih društava sa kojima je bio povezan do sada. Sve statusne promene koje su se dogodile u prethodnom razdoblju izvršene su prilikom uskladjivanja registracije sa Zakonom o privrednim društvima.

Prema raspoloživoj pravnoj dokumentaciji, ustanovljeno je da MINEL KONCERN AD poseduje kapital u sledećim pravnim licima (Tabela 1.):

Zavisna društva i pravni subjekti u kojima MINEL KONCERN A.D. ima učešće u kapitalu

Tabela 1.

Pravno lice	Učešće MINEL KONCERN-a AD u kapitalu drugih pravnih lica
MINEL-ELEKTROOPREMA I POSTROJENJA, d.o.o., Beograd	10,80%
MINEL-PREHRAMBENA OREMA, d.o.o., Pančevo	35,00%
MINEL-TRANSPORT, doo, Beograd	11,99%
MINEL-TRANSFORMATORI, dd, Ripanj-Beograd	4,77%
MINEL-ELEKTROCENTAR, dd, Beograd	9,93%
MINEL-KOTLOGRADNJA, dd, Beograd	8,81%
MINEL-AUTOMATIKA, dd, Beograd	0,30%
MINEL-INŽENJERING-EVING, dd, Beograd	19,88%
MINEL EPP, Beograd	11,00%
JUGOBANKA-JUGBANKA KOS.MITROVICA	497 akcija
JUGOSLOVENSKA BANKA (JUBMES)	634 akcija
DUNAV OSIGURANJE	501 akcija
MORAVA OSIGURANJE	124 akcija

MINEL KONCERN A.D. ima zaključene Ugovore o franšizingu sa sledećim Minelovim Društvima: Rudnap Group-Minel Kotlogradnja A.D. (do 01.12.2013.godine), Minel Rastavljači A.D. (do 01.12.2013.godine), Minel Inženjering Eving A.D. (na neodređeno vreme), Minel Dinamo DOO (do 01.12.2014.godine), Minel - Fad (do 23.09.2013.godine), Minel Elvo A.D. (do 22.12.2016.godine), Minel Eksport- import A.D. (do 01.10.2013.godine), ELGRA VISION D.O.O. (na neodređeno vreme) i Minel Automatika D.O.O. (na neodređeno vreme).

Akcijski kapital MINEL KONCERN-a A.D.

Struktura akcionarskog kapitala MINEL KONCERN-a A.D.

Vlasnici Minel Koncerna

Tabela 2.

Redni broj	Pravna lica	Akcijski kapital na dan 31.12.2012.	Učešće u %
1.	FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE	127.719.000,00	51,86
2.	BEOAGENCIJA AD BEOGRAD	68.142.000,00	27,67
3.	NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOSŁJAVANJE	11.150.000,00	4,53
4.	SO STARI GRAD	10.354.000,00	4,20
5.	JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	8.097.000,00	3,29
6.	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.	4.667.000,00	1,89
7.	POWER INVESTMENTS D.O.O.	2.571.000,00	1,04
8.	LEGIS DOO	2.025.000,00	0,82
9.	JP ŹELEZNICE SRBIJE BEOGRAD	1.564.000,00	0,64
10.	TRENTMOOR LTD LONDON	1.052.000,00	0,43
11.	RUDARSKO TOPIONIČARSKI BASEN BOR	348.000,00	0,14
12.	STEČAJNA MASA SARTID A.D.	69.000,00	0,03
13.	BONITET GRUPA AD BEOGRAD	52.000,00	0,02
14.	U K U P N O PRAVNA LICA:	237.810.000,00	96,56
15.	UKUPNO FIZIČKA LICA:	8.469.000,00	3,44
16.	NERASPOREĐENI AKCIJSKI KAPITAL	716,00	0,00
17.	UKUPNO AKCIJSKI KAPITAL na dan 31.12.2012.	246.279.716,00	100,00

2.3. DELATNOST MINEL KONCERN-a A.D.

Pretežna delatnost MINEL KONCERNA A.D. je: **7022** Konsultanske aktivnosti u vezi s poslovanjem i ostalim upravljanjem

MINEL KONCERN AD je registrovan za obavljanje i sledećih delatnosti:

Šifra	Delatnost
2530	Proizvodnja parnih kotlova, osim kotlova za centalano grejanje
2711	Proizvodnja elektromotora, generatora i transformatora
2712	Proizvodnja opreme za distribuciju električne energije i opreme za upravljanje električnom energijom
2733	Proizvodnja opreme za povezivanje žica i kablova
2893	Proizvodnja mašina za industriju hrane, pića i duvana
3311	Popravka metalnih proizvoda
3312	Popravka mašina
3313	Popravka elektronske i optičke opreme
3314	Popravka električne opreme
3811	Skupljanje otpada koji nije opasan
3821	Tretman i odlaganje otpada koji nije opasan
4120	Izgradnja stambenih i nestambenih zgrada
4211	Izgradnja puteva i autoputeva
4212	Izgradnja železničkih pruga i podzemnih železnica
4213	Izgradnja mostova i tunela
4221	Izgradnja cevovoda
4222	Izgradnja električnih i telekomunikacionih vodova
4291	Izgradnja hidrotehničkih objekata
4299	Izgradnja ostalih nepomenutih građevina
4321	Postavljanje električnih instalacija
4322	Postavljanje vodovodnih, kanizacionih, grejnih i klimatizacionih sistema
4329	Ostali instalacioni radovi u građevinarstvu
4331	Malterisanje
4333	Postavljanje zidnih i podnih podloga
4339	Ostali završni radovi
4399	Ostali nepomenuti specifični građevinski radovi
4652	Trgovina na veliko elektronskim i telekomunikacionim delovima i opremom
4669	Trgovina na veliko ostalim mašinama i opremom
4674	Trgovina na veliko metalnom robom, instalacionim materijalima, opremom i priborom za grejanje
4711	Trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, pretežno hranom, pićima i duvanom
5813	Izdavanje novina
6209	Ostale usluge informacione tehnologije
6420	Delatnost holding kompanija
6430	Poverenički fondovi (trastovi), investicioni fondovi i slični finansijski entiteti
6499	Ostale nepomenute finansijske usluge, osim osiguranja i penzijskih fondova
6612	Brokerski poslovi s hartijama od vrednosti i berzanskom robom
6630	Upravljanje fondovima
6920	Računovodstveni, knjigovodstveni i revizorski poslovi; poresko savetovanje
7010	Upravljanje ekonomskim subjektom
7021	Delatnost komunikacija i odnosa s javnošću
7112	Inženjerske delatnosti i tehničko savetovanje
7320	Istraživanje tržišta i ispitivanje janog mnjenja

Šifra	Delatnost
7490	Ostale stručne naučne i tehničke delatnosti
9512	Popravka komunikacione opreme

Osim toga, MINEL KONCERN AD je registrovan za obavljanje spoljne trgovine iz svoje delatnosti.

2.4. ORGANI UPRAVLJANJA

Organi upravljanja MINEL KONCERN-a AD na dan 31.12.2012.godine su:

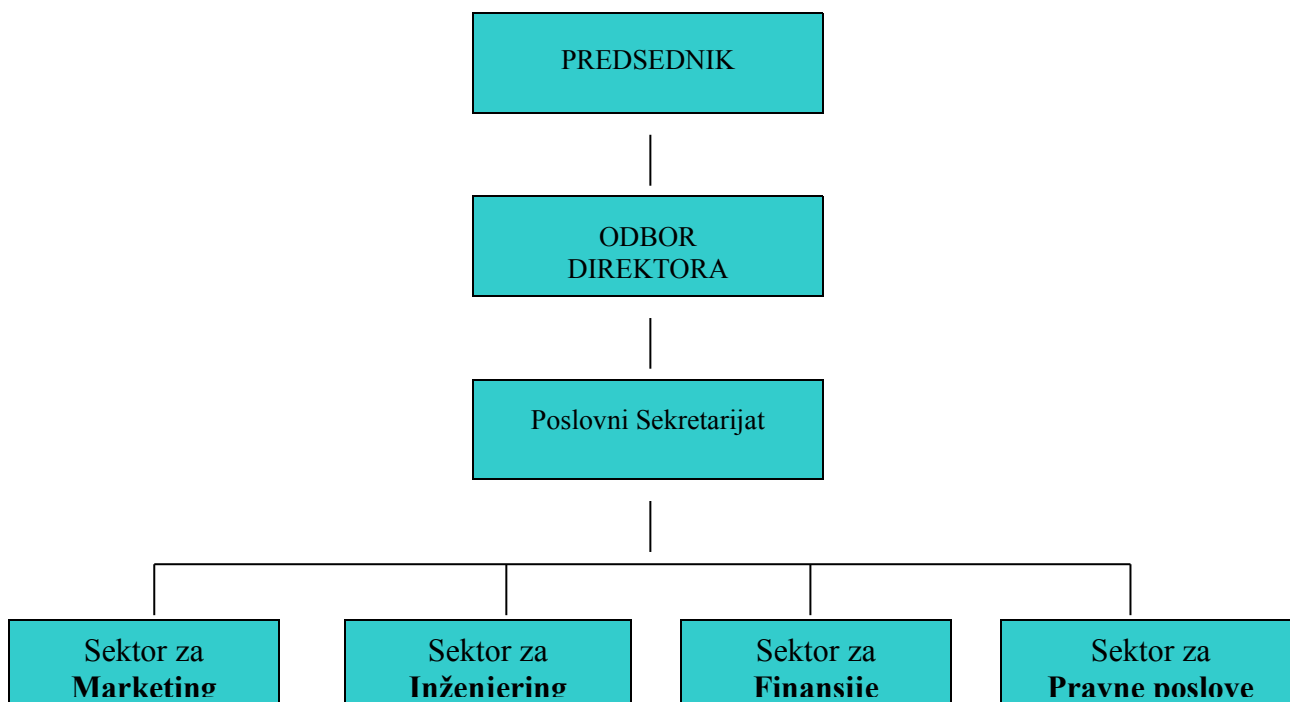
- ⌚ Skupština
- ⌚ Odbor direktora
- ⌚ Interni revizor i
- ⌚ Predsednik

Nadležnost, prava i obaveze ovih organa definisana su osnivačkim aktom MINEL KONCERN-a A.D. i Statutom MINEL KONCERN-a A.D.

2.5. ORGANIZACIONA STRUKTURA

Organizaciona struktura MINEL KONCERN-a AD je prezentirana u narednoj šemi:

Globalna organizaciona struktura MINEL KONCERN-a



2.6. STANJE KADROVA U MINEL KONCERN-u A.D. u toku 2012.godine (Tabela 3.)

U toku 2012. godine u MINEL KONCERN-u A.D. bilo je 14 zaposlenih i 2 zaposlena po osnovu Ugovora o povremenim i privremenim poslovima.

Stepen stručne spreme	Broj zaposlenih
Mr – VII2	1
VSS – VII	5
VŠS – VI	1
SSS – IV	5
KV – III	1
NK – I	1

2.7. KORIŠĆENJE RADNOG VREMENA (Tabela 4.)

Korišćenje radnog vremena

Tabela 4

r.br.	OPIS	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII	UKUPNO
1	Efektivni časovi rada	2560	2432	2694	2423	2568	1968	1622	2112	2272	2717	2367	2141	27876
2	Časovi naknada	304	256	120	264	376	720	1016	752	128	40	264	16	4256
2.1	Plaćeno odsustvo							16					16	32
2.2	Prekovremeni rad u radne dane													0
2.3	Prekovremeni rad nedeljom													0
2.4	Prekovremeni read subotom													0
2.5	Državni i verski praznici	296	256	120	256	256								1312
2.6	Rad na državni praznik													0
2.7	Godišnji odmor	8			8	120	720	976	752	128	40	136		2888
2.8	Bolovanje do 30 dana							24						24
3	Časovi bez naknade			2	1			2			3	1		9
4	Časovi na teret drugih													0
4.1	Bolovanje preko 30 dana													0
4.2	Porodijsko bolovanje													0
5	UKUPNO	2864	2688	2816	2688	2944	2688	2640	2864	2400	2760	2632	2157	32141

2.8. IMOVINSKO PRAVNI ODNOSI

Imovinu MINEL KONCERN-a AD čini pravo svojine na poslovnoj zgradi u Bogradu, u ulici Cara Lazara br. 3, kao i udeli i učešća u zavisnim Društvima i akcije u drugim pravnim licima.

– MINEL KONCERN AD, na osnovu rešenja DU.7334/93 od 01.IV 1993. godine Drugog opštinskog suda u Bogradu, je titular prava korišćenja i raspolaganja na petospratnoj poslovnoj zgradi u ulici Cara Lazara br.3.

Prema rešenju Republičkog geodetskog zavoda – Službe za katastar nepokretnosti Beograd, broj 952-02-10-902 od 18.05.2003.godine, a na bazi Presude Privrednog suda broj XLII.P.4049/97 od 30.06.1998.godine, korigovano je prvobitno rešenje i izvršeno umanjeње površine MINEL KONCERN-a AD za peti sprat ove poslovne zgrade. Posle izvršenih korekcija MINEL KONCERN AD ostaje upisan na ostalim delovima (osim petog sprata) nepokretnosti na katastarskoj parceli 1851 KO Stari Grad, tj. poslovnoj zgradi u ulici Cara Lazara br.3.

U skladu sa Zakonom o planiranju i izgradnji (Sl.gl.RS br.72/09), podnet je zahtev za konverziju prava korišćenja u pravo svojine, na gradskom građevinskom zemljištu na kome se nalazi zgrada MINEL KONCERN -a A.D. Zahtev je odbijen iz razloga što MINEL KONCERN A.D. ima mešovitu svojinu na objektru, tako da smo i dalje nosioci prava korišćenja i raspolaganja na gradskom građevinskom zemljištu.

Kao pravni sledbenik preduzeća "Elektrosrbija", MINEL KONCERN A.D. je raspolagao sa zemljištem na

području K.O. Voždovac, koje se nalazi na Trošarini, u ulici Save Maškovića bb. Prema posedovnom listu broj 7944, MINEL KONCERN A.D. je upisan kao korisnik parcela broj: 7744/16, 7744/26, 7744/27 i 7744/32 KO Voždovac.

Celokupno zemljište je u vlasništvu Republike Srbije, a MINEL KONCERN A.D. je imao pravo korišćenja na neizgrađenom zemljištu na području gradskog građevinskog zemljišta.

Rešenjem Organa uprave opštine Voždovac broj III br. 463-195/2008 navedene parcele su vraćene bivšim vlasnicima, to jest po pravu predstavljanja njihovim naslednicima, ali su isti dužni da vrate celokupan iznos primljene naknade za navedeno zemljište, a što je i rešenjem utvrđeno.

2.9. SPOROVI VOĐENI U 2012.godini

I U toku 2012. godine MINEL KONCERN A.D. je kao tužilac vodio 4 spora. Osnov utuženja je neplaćanje po zaključenim Ugovorima o franšizingu, kao i zbog neizvršavanja obaveza po Ugovoru, i to prema sledećim dužnicima:

- MINEL ENIM SMEDEREVO D.O.O. - U toku je postupak prinudnog izvršenja na osnovu rešenja I br.101/2012 od 20.04.2012.godine za glavni dug u iznosu od 957.610,79 dinara.
- MINEL ENIM ŠABAC D.O.O. u likvidaciji – prijavljeno je potraživanje u iznosu od 497.380,76 dinara na ime glavnog duga i iznos od 93.439,94 dinara na ime zakonske zatezne kamate.
- ABS MINEL FEPO A.D. Zrenjanin, u stečaju –podneta je prijava potraživanja Privrednom sudu u Zrenjaninu u stečajnom postupku br. St.293/12, prijavljen je glavni dug u iznosu od 344.306,16 dinara, zakonska zatezna kamata u iznosu od 348.821,68 i parnični troškovi u iznosu od 136.333,40 dinara (ukupno 829.461,24 dinara).
- TOPLIFIKACIJA MORAVIA ZAJEČAR, Zaječar – glavni dug je 42.989.643,53 dinara.Privredni sud u Zaječaru je doneo rešenje o izvršenju (broj 2.Iv.1348/2012) i isto je dostavljeno na izvršenje Narodnoj banci Srbije dana 22.01.2013.godine.

II Takođe je MINEL KONCERN A.D. prijavio potraživanje prema sledećim dužnicima u stečajnom postupku:

- MINEL ELEKTROMONTAŽA A.D. za iznos duga od 732.111, 36 dinara i po osnovu kamate iznos od 223.270,00 dinara.
- MINEL- ELEKTROOPREMA A.D. za iznos od 203.262,15 dinara po osnovu dividende i to:deo dividende iz 1999.godine u iznosu od 23.140,00 dinara i iz 2002.godine iznos od 180.122,15 dinara i na ime kamate iznos od 5.669.613,76 dinara.
- MINEL DOO (BEO-KONCEPT DOO) za iznos duga je 4.903.170,00 dinara.

3. FINANSIJSKI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU MINEL KONCERN-a A.D. po godišnjem računu za 2012. godinu

3.1. ANALIZA BILANSA USPEHA 2012. GODINE

Minel Koncern a.d. je završio poslovnu 2012.godinu sa:

-ukupnim prihodom od 153.614.916,53 dinara

-ukupnim rashodom od 151.942.502,61 dinara

i ostvario Dobit iz redovnog poslovanja u iznosu od 1.672.413,92 dinara.

3.1.1. Prihodi iz redovnog poslovanja

a) U 2012. godini ostvaren je poslovni prihod u iznosu od 105.806.993,72 dinara i to:

u dinarima

1. Prihodi od prodaje usluga		46.465.816,57
- participacija i franšiza	2.959.875,91	
- inženjerski poslovi	43.505.940,66	
2. Prihodi od prodaje robe		56.512.112,58
-na domaćem tržištu	56.512.112,58	
3. Ostali poslovni prihodi		2.829.064,57
- zakup	2.443.073,64	
- refundacija troškova zakupcima	385.990,93	
	Ukupno:	<u>105.806.993,72 din.</u>

U okviru poslovnih prihoda najveće učešće u poslovnom prihodu imaju prihodi od prodaje robe 53,41%; zatim slede prihodi od prodaje usluga 43,92%, a u okviru njih prihodi od inženjerskih poslova 41,12% i ostali poslovni prihodi sa 2,67%.

b) U 2012. godini ostvaren je finansijski prihod u iznosu od 22.488.916,27 dinara i uglavnom ih čine prihodi od kamata i pozitivnih kursnih razlika.

c) U 2012. godini ostvaren je ostali prihod u iznosu od 25.319.005,86 dinara, čini ga prihod od naplate otpisanih potraživanja i ostali nepomenuti prihodi od smanjenja obaveza.

3.1.2. Rashodi iz redovnog poslovanja

a) U 2012. godini ostvaren je poslovni rashod u iznosu od 137.178.991,55 dinara, a rezultat je uglavnom ostvarenih troškova nabavke robe u iznosu od 52.989.210,94 dinara; ostalih poslovnih rashoda u iznosu od 46.381.780,68 dinara, koje uglavnom čine troškovi inženjerskih poslova u iznosu od 39.856.933,94 dinara i troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi u iznosu od 34.445.425,58 dinara.

Troškovi nabavke robe učestvuju u poslovnom prihodu sa 50,08%, troškovi inženjerskih poslova 37,67%, troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih rashoda učestvuju sa 32,55%.

U 2012. godini ostvarene su bruto zarade i naknade u iznosu od 34.445.425,58 dinara, a sadrže:

- neto zarade u iznosu od	18.835.479,90
- porezi i doprinosi na zarade	6.544.447,00
- doprinosi na teret poslodavca	3.673.248,00
- primanja članova Upravnog odbora i predsednika Skupštine	3.237.098,00
- primanja po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	441.788,00
- ostali lični rashodi i naknade (jub.nagrade, dnev.za sl.put, prevoz zaposlenih)	1.713.364,68

Ukupno:	34.445.425,58 din.

Troškovi amortizacije iznose 1.962.113,13 dinara, a učestvuju u poslovnom prihodu sa 1,85%.

Ostali poslovni rashodi učestvuju u poslovnom prihodu sa 43,84% i iznose 46.381.780,68 dinara, a čine ih:

- troškovi proizvodnih usluga – inženjerski poslovi	39.856.933,94
- troškovi transportnih usluga	925.401,29
- troškovi usluga održavanja	208.729,49
- troškovi reklame i propagande	88.200,00
- troškovi usluga zaštite na radu	-
- nematerijalni troškovi *	5.302.515,96

Ukupno:	46.381.780,68 din.

* Nematerijalne troškove čine:

- troškovi neproizvodnih usluga **	2.625.318,03
- troškovi reprezentacije	169.307,71
- troškovi premije osiguranja	198.971,57
- troškovi platnog prometa	312.189,33
- troškovi članarine	13.625,00
- troškovi poreza + doprinosi na gradsko građevinsko zemljište	716.449,92
- doprinosi privrednim komorama	112.940,00
- ostali nematerijalni troškovi	1.153.714,40

Ukupno:	5.302.515,96 din.

** Troškove neproizvodnih usluga čine:

- komunalne usluge	1.698.343,42
- revizija finansijskog izveštaja	148.020,98
- advokatske usluge	400.000,00
- KBC prospekt	60.000,00
- časopisi	147.765,76
- Beogradska berza	10.000,00
- seminar	122.521,20
-Conzit	41.666,67

Ukupno:	2.625.318,03 din.

b) U 2012. godini ostvaren je finansijski rashod u iznosu od 2.458.036,02 dinara, a čine ih kamate u iznosu od 4.425,22 dinara i negativne kursne razlike u iznosu od 2.453.610,80 dinara.

c) U 2012. godini ostvareni su ostali rashodi u iznosu od 12.305.475,04 dinara, a čine ih: indirektni optis u iznosu od 8.597.181,74 dinara, direktan otpis 3.691.270,52 dinara i obezvređeni dugoročni finansijski plasmani 7.022,78 dinara.

Svedeni rezultati u toku 2012.godine su:

1. UKUPNO PRIHODI	153.614.916,53
2. UKUPNO RASHODI	151.942.502,61
3. DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA (1-2)	1.672.413,92
4. Porez na dobitak	485.972,00
5. Odloženi poreski rashod perioda	301.102,27
6. NETO DOBIT (3-4-5)	885.339,65

Dobit iz redovnog poslovanja za poslovnu 2012. godinu iznosi 1.672.413,92 dinara.

Dobit iz redovnog poslovanja se koriguje za iznos poreza na dobitak iz Poreskog bilansa u iznosu od 485.972,00 dinara i za iznos odloženih poreskih obaveza – odnosno rashoda perioda u iznosu od 301.102,27 dinara, tako da Neto dobit za 2012. godinu iznosi 885.339,65 dinara.

U nastavku izveštaja, prikazan je Bilans uspeha za 2012. godinu sa Rebalansom plana za 2012. godinu.

BILANS USPEHA I - XII 2012. godine

Redni broj	PRIHODI / RASHODI	Rebalans plana za 2012.	Ostvareno I - XII 2012.	Str. u PP %	Str.u UP %	Index 7/3 2012/ REB. PLANA
1	2	3	4	5	6	7
1.	Poslovni prihodi	103.000.000,00	105.806.993,72	100,00	68,88	102,73
	Prihodi od prodaje usluga	45.000.000,00	46.465.816,57	43,92	30,25	103,26
	participacija i franšiza	2.000.000,00	2.959.875,91	2,80	1,93	147,99
	inženjerski poslovi	43.000.000,00	43.505.940,66	41,12	28,32	101,18
	usluge na inostr.tržištu	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Prihodi od prodaje robe	56.000.000,00	56.512.112,58	53,41	36,79	100,91
	Ostali poslovni prihodi	2.000.000,00	2.829.064,57	2,67	1,84	141,45
2.	Poslovni rashodi	135.000.000,00	137.178.991,55	129,65	89,30	101,61
	Nabavna vrednost prodane robe	50.000.000,00	52.989.210,94	50,08	34,49	105,98
	Troškovi materijala	1.000.000,00	1.400.461,22	1,32	0,91	140,05
	režijski materijal i tr.mat.za izr.	500.000,00	637.854,18	0,60	0,42	127,57
	energija	500.000,00	762.607,04	0,72	0,50	152,52
	Troškovi zarada, naknada zarada, ostali rashodi	35.000.000,00	34.445.425,58	32,55	22,42	98,42
	neto zarade i naknade	19.000.000,00	18.835.479,90	17,80	12,26	99,13
	porez i doprinosi na zarade	6.550.000,00	6.544.447,00	6,19	4,26	99,92
	doprinosi na teret poslodavca	3.700.000,00	3.673.248,00	3,47	2,39	99,28
	primanja članova UO i NO	3.300.000,00	3.237.098,00	3,06	2,11	98,09
	prim. po Ug.o privr.i povr.posl.	450.000,00	441.788,00	0,42	0,29	98,18
	Ostali lični rashodi i naknade	2.000.000,00	1.713.364,68	1,62	1,12	85,67
	Troškovi amortizacije	2.000.000,00	1.962.113,13	1,85	1,28	98,11
	Ostali poslovni rashodi	47.000.000,00	46.381.780,68	43,84	30,19	98,68
	trošk.proizv.usl.inženjerski posl.	40.000.000,00	39.856.933,94	37,67	25,95	99,64
	troškovi transportnih usluga	1.000.000,00	925.401,29	0,87	0,60	92,54
	troškovi usluga održavanja	200.000,00	208.729,49	0,20	0,14	104,36
	troškovi reklame i propagande	100.000,00	88.200,00	0,08	0,06	88,20
	trošk.usl.zaštite na radu	100.000,00	0,00		0,00	0,00
	nematerijalni troškovi	5.600.000,00	5.302.515,96	5,01	3,45	94,69
3.	Finansijski prihodi	20.000.000,00	22.488.916,97		14,64	112,44
4.	Finansijski rashodi	3.000.000,00	2.458.036,02		1,60	81,93
5.	Ostali prihodi	20.000.000,00	25.319.005,84		16,48	126,60
6.	Ostali rashodi	3.500.000,00	12.305.475,04		8,01	351,59
7.	UKUPAN PRIHOD	143.000.000,00	153.614.916,53		100,00	107,42
8.	UKUPAN RASHOD	141.500.000,00	151.942.502,61		98,91	107,38
9.	DOBIT IZ REDOVNOG POSLOVANJA	1.500.000,00	1.672.413,92		1,09	111,49
10.	DOBIT PRE OPOREZIVANJA	1.500.000,00	1.672.413,92		1,09	111,49
11.	POREZ NA DOBITAK	0,00	485.972,00		0,32	
12.	Odloženi poreski rashodi perioda	0,00	301.102,27		0,20	
13.	Odloženi poreski prihodi perioda				0,00	
14.	NETO DOBIT		885.339,65		0,58	

3.2. ANALIZA BILANSA STANJA 2012. GODINE

3.2.1 AKTIVA

Ukupna Aktiva Minel Koncern-a a.d. iznosi 372.264.406,23 dinara

Stalna imovina MINEL KONCERN-a A.D. na dan 31.12.2012. godine iznosi 151.292.783,41 dinara i učestvuje u ukupnoj aktivi sa 40,64%.

Tabela 5 su dugoročni finansijski plasmani, koji beleže povećanje u iznosu od 326.277,22 dinara. Učešće stalne imovine u ukupnoj aktivi povećano je za 2,09% u odnosu na učešće stalne imovine u ukupnoj aktivi prošle godine, a osnovni uzrok je povećanje učešća u kapitalu Jubmes banke.

Učešće MINEL KONCERN-a u kapitalu drugih pravnih lica u okviru
dugoročnih finansijskih plasmana

TABELA 5.

R.br.	PRAVNO LICE	Stanje uloga na dan 31.12.2012. g.
1	2	3
1	MINEL-KOTLOGRADNJA	42.278.926,38
2	MINEL-PREHRAMBENA OPREMA	6.749.136,27
3	MINEL-TRANSFORMATORI	7.445.891,00
4	MINEL-ELEKTROOPREMAPOSTROJENJA	29.308.213,08
5	MINEL-AUTOMATIKA	11.284,40
6	MINEL-ELEKTROCENTAR	49.000,00
7	MINEL-TRANSPORT	2.709.276,96
8	MINEL-EPP	78.208,96
9	MINEL-EVING	152.966,28
10	DUNAV OSIGURANJE	1.158.015,70
11	JUBANKA-JUBANKA Kosovska Mitrovica	4.970.000,00
12	MORAVA OSIGURANJA	325.000,00
13	J U B M E S	6.403.400,00
U K U P N O:		101.639.319,03

U obrtnoj imovini, kratkoročni finansijski plasmani, potraživanja i gotovina beleže smanjenje u odnosu na prošlu godinu, a potraživanja za više plaćen porez na dobitak beleže povećanje u odnosu na prošlu godinu.

- Zalihe su smanjene i iznose 1.827.800,83 dinara, a sastoje se iz datih avansa.
- Potraživanja su povećana i iznose 115.105.047,12 dinara, a odnose se na potraživanja od:

1. kupaca u zemlji *	112.058.405,89
2. kupci u inostranstvu	-
3. dividenda i kamata	3.029.825,23
4. zaposlenih	16.816,00

Ukupno:	115.105.047,12 dinara

* Odnose se na Topling grejanje u iznosu od 21.971.726,68 dinara, Toplifikaciju Moravia u iznosu od 46.970.606,04; Rudnap Minel Kotlogradnja u iznosu od 5.346.542,88 dinara; bivši ABS Minel u iznosu od 4.903.170,10 dinara; Minel Inženjering Eving u iznosu od 25.481.557,96 dinara; Elgra Vision u iznosu od 4.712.963,84 dinara; Minel Dinamo u iznosu od 2.020.951,56 dinara, a ostatak od 3.697.528,06 dinara odnosi se na potraživanja ostalih MINEL-ovih preduzeća.

- **Gotovina i gotovinski ekvivalenti iznose 84.608.796,07 dinara.**

3.2.2. PASIVA

Ukupna pasiva Minel Koncern-a a.d. iznosi 372.264.406,23 dinara.

U strukturi pasive najveće učešće beleži kapital od 88,77% u iznosu od 330.460.322,82 dinara koji je za 0,27% veći od prethodne godine.

U tabeli 6. prikazani su Akcionari MINEL KONCERN-a, a u tabeli 7. struktura kapitala.

Kratkoročne obaveze iznose 40.955.008,50 dinara i manje su, u odnosu na 2011. godinu, za 38,44%. U strukturi kratkoročnih obaveza najveće učešće beleže obaveze iz poslovanja 76,52% i iznose 31.337.511,06 dinara, (Dobaljači u zemlji), kratkoročne finansijske obaveze (Fond za razvoj Republike Srbije) 15,71% i iznose 6.434.517,53 dinara.

Ostale kratkoročne obaveze iznose 2.977.673,54 dinara i povećane su za 5,14% u odnosu na 2011.godinu.

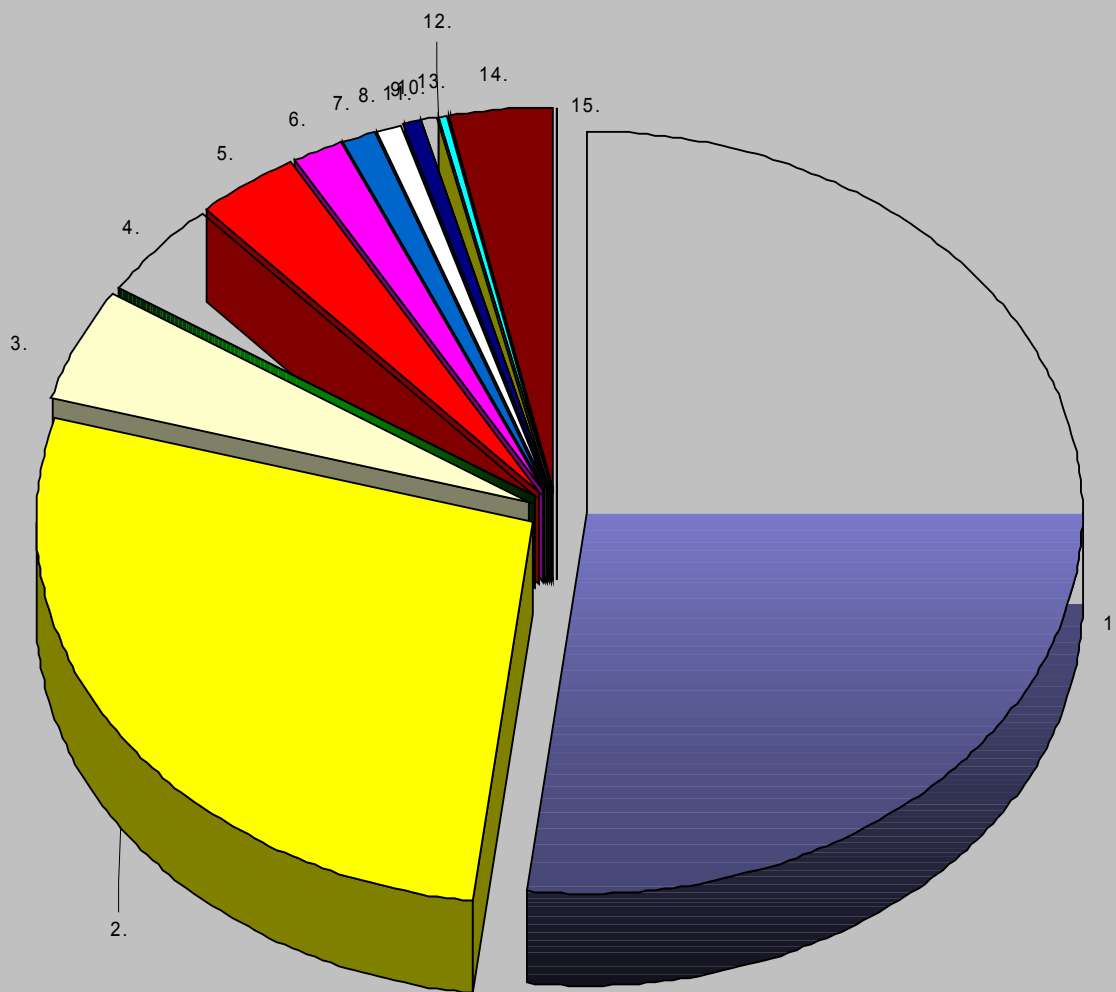
U tabeli 6. prikazujemo Akcijski kapital

Vlasnici Minel Koncerna

TABELA 6.

Redn i broj	Pravna lica	Aksijski kapital na dan 31.12.2012.
1.	FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE	127.719.000,00
2.	BEOAGENCIJA AD BEOGRAD	68.142.000,00
3.	NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOSŁJAVANJE	11.150.000,00
4.	SO STARI GRAD	10.354.000,00
5.	JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE	8.097.000,00
6.	KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D.	4.667.000,00
7.	ABS INVESTMENTS D.O.O.	2.571.000,00
8.	LEGIS DOO	2.025.000,00
9.	JP ŹELEZNICE SRBIJE BEOGRAD	1.564.000,00
10.	TRENTMOOR LTD LONDON	1.052.000,00
11.	RUDARSKO TOPIONIČARSKI BASEN BOR	348.000,00
12.	STEČAJNA MASA SARTID A.D.	69.000,00
13.	BONITET GRUPA AD BEOGRAD	52.000,00
14.	U K U P N O PRAVNA LICA:	237.810.000,00
15.	UKUPNO FIZIČKA LICA:	8.469.000,00
16.	NERASPOREĐENI AKCIJSKI KAPITAL	716,00
17.	UKUPNO AKCIJSKI KAPITAL na dan 31.12.2012.	246.279.716,00

MINEL KONCERN A.D.
Vlasnička struktura



- | | |
|---|--------------------------------------|
| ■ 1. FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE | ■ 2. BEOAGENCIJA AD BEOGRAD |
| □ 3. NACIONALNA SLUŽBA ZA ZAPOSŁJAVANJE | ■ 4. SO STARI GRAD |
| ■ 5. JP ELEKTROPRIVREDA SRBIJE | ■ 6. KOMPANIJA DUNAV OSIGURANJE A.D. |
| ■ 7. POWER INVESTMENTS D.O.O. | □ 8. LEGIS DOO |
| ■ 9. JP ŹELEZNICE SRBIJE BEOGRAD | ■ 10. TRENTMOOR LTD LONDON |
| ■ 11. RUDARSKO TOPIONIČARSKI BASEN BOR | ■ 12. STEČAJNA MASA SARTID A.D |
| ■ 13. BONITET GRUPA AD BEOGRAD | ■ 14. UKUPNO FIZIČKA LICA |
| ■ 15. NERASPOREĐENI AKCIJSKI KAPITAL | |

Na dan 31.12.2012. godine, struktura našeg kapitala je sledeća:

Struktura našeg kapitala

TABELA 7.

Redni broj	Vrsta kapitala	Stanje na dan 31.12.2011.		Stanje na dan 31.12.2012.	
1	2	3		4	
		str. %		str. %	
1.	Akcijski kapital (vlasnici Koncerna)	95,01	246.279.716,00	95,01	246.279.716,00
2.	Društveni kapital	4,99	12.930.690,44	4,99	12.930.690,44
3.	Ukupno osnovni kapital (1+2)	100	259.210.406,44	100	259.210.406,44
4.	Rezerve		21.123.891,21		21.123.891,21
5.	Neraspoređena dobit		49.240.685,52		50.126.025,17
U K U P N O K A P I T A L			329.574.983,17		330.460.322,82

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda iznose 205.306,37 dinara, a predstavljaju obaveze za poreze i doprinose na primanja van radnog odnosa za XII 2012.u iznosu od 87.219,00, pasivna vremenska razgraničenja u iznosu od 64.894,85 dinara i razgraničeni prihodi u iznosu od 53.192,52 dinar

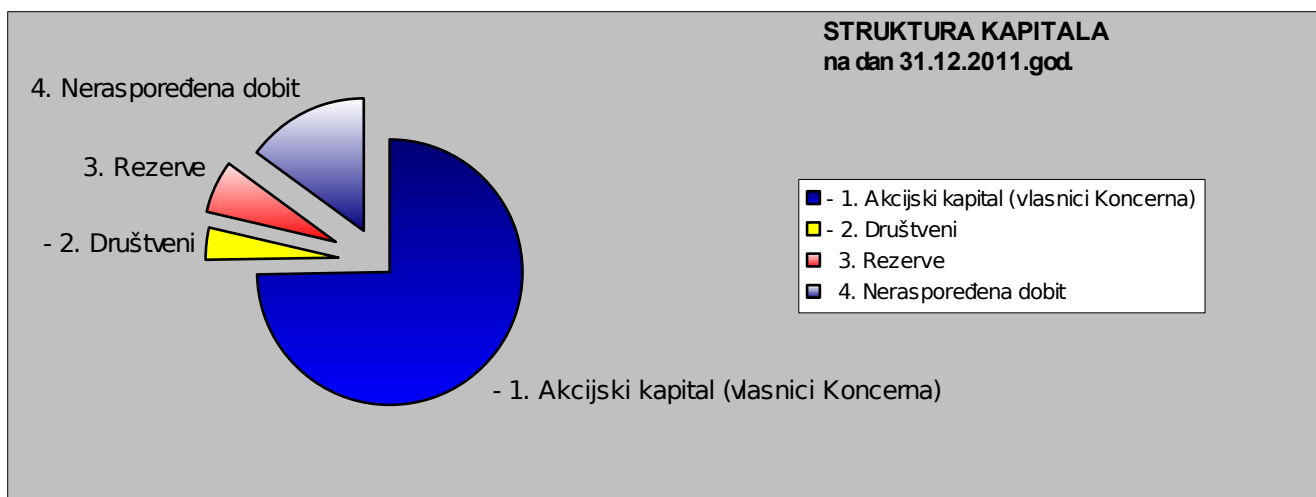
Odložene poreske obaveze (prema MRS 12) su iznosi poreza iz dobiti koji će se platiti u budućim periodima, a koji nastaju po osnovu oporezivanja privremenih i stalnih poreskih razlika.

MINEL KONCERN je do 2012.godine iskazao odloženu poresku obavezu u iznosu od 849.074,91 dinara.

U budućem periodu poreske obaveze predstavljaju potencijalno povećanje rezultata poslovanja, a koje će se koristiti za pokriće uvećanih troškova amortizacije koji su rezultat procene osnovnih sredstava.

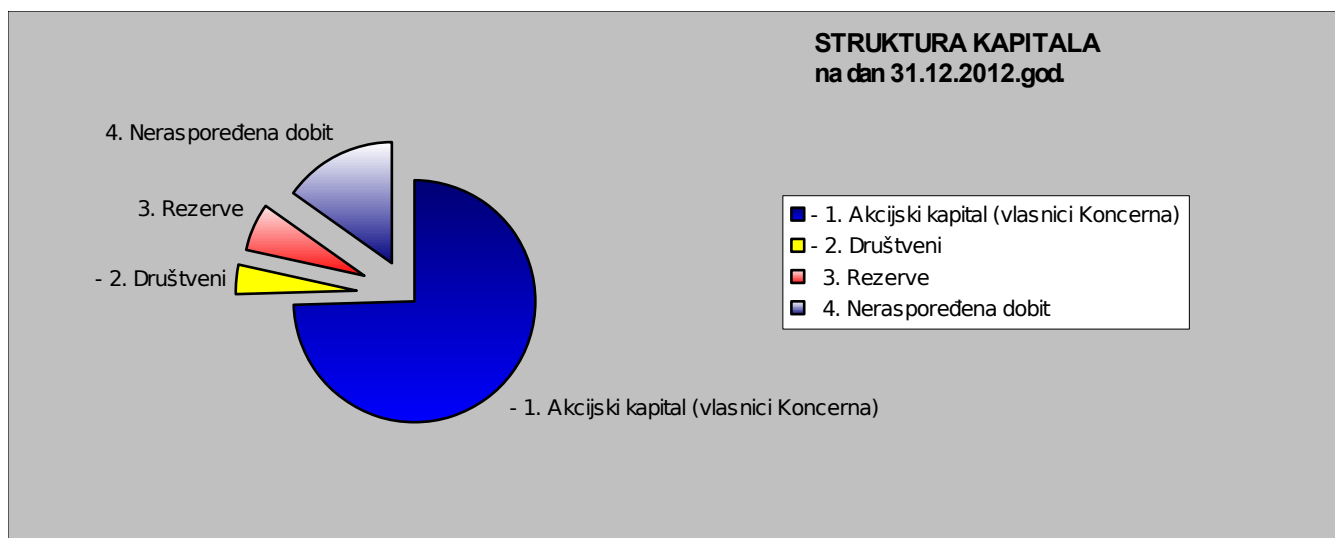
Na dan 31.12.2011.godine, struktura našeg kapitala je sledeća:

- 1. Akcijski kapital (vlasnici Koncerna)	95.01%	246,279,716.00
- 2. Društveni	4.99%	12,930,690.44
UKUPNO:	100.00%	259,210,406.44
3. Rezerve		21,123,891.21
4. Neraspoređena dobit		49,240,685.52
UKUPNO KAPITAL		329,574,983.17



Na dan 31.12.2012.godine, struktura našeg kapitala je sledeća:

- 1. Akcijski kapital (vlasnici Koncerna)	95.01%	246,279,716.00
- 2. Društveni	4.99%	12,930,690.44
UKUPNO:	100.00%	259,210,406.44
3. Rezerve		21,123,891.21
4. Neraspoređena dobit		50,126,025.17
UKUPNO KAPITAL		330,460,322.82

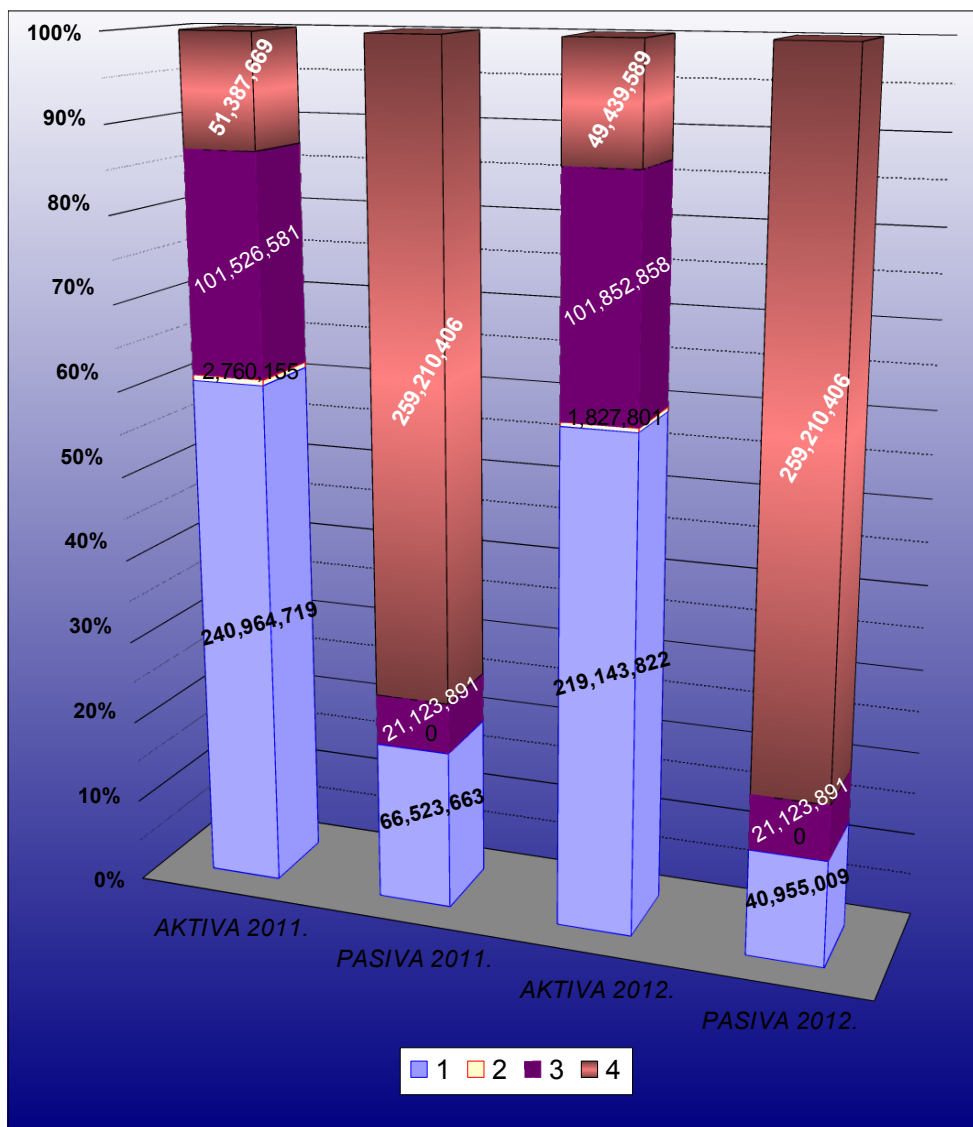


BILANS STANJA
na dan **31.12.2012.godine**

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	31.12.2012.		31.12.2011.		INDEX k4:k6 x 100
			vrednost	str. %	vrednost	str. %	
1	2	3	4	5	6	7	8
	AKTIVA						
	A.STALNA IMOVINA(002+003+004+005+009)	001	151.292.783,41	40,64	152.921.744,34	38,55	98,93
00	I NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002					
012	II GOODWIL	003					
01 bez 012	III NEMATERIJALNA ULAGANJA	004	335,75	0,00	7.494,11	0,00	4,48
	IV NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	49.439.589,32	13,28	51.387.669,11	12,96	96,21
020,022,023,026 .027 (deo),028(deo),0 29	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	49.439.589,32	13,28	51.387.669,11	12,96	96,21
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007					
021,025, 027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008					
	V DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009	101.852.858,34	27,36	101.526.581,12	25,60	100,32
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010	101.639.319,03	25,25	101.313.041,81	25,54	100,32
033 do 038, 039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011	213.539,31	0,06	213.539,31	0,05	100,00
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015+021)	012	220.971.622,82	59,36	243.724.874,43	61,45	90,66
10 do 13,15	I ZALIHE	013	1.827.800,83	0,49	2.760.155,49	0,70	66,22
14	II STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUST.	014	0,00		0,00		
	III KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	219.143.821,99	58,87	240.964.718,94	60,75	90,94
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	115.105.047,12	30,92	80.701.986,86	20,35	142,63
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	562.619,37	0,15	363.422,37	0,09	154,81
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	17.963.642,03	4,83	39.211.476,97	9,89	45,81
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	84.608.796,07	22,73	119.498.831,95	30,13	70,80
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020	903.717,40	0,24	1.189.000,79	0,30	76,01
288	IV ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021					
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022	372.264.406,23	100,0 0	396.646.618,77	100,0 0	93,85
29	G.GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023					
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024	372.264.406,23	100,0 0	396.646.618,77	100,0 0	93,85
88	D.VANBILANSNA AKTIVA	025	874.989,23		874.989,23		100,00

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	31.12.2012.		31.12.2011.		INDEX k4:k6 x 100
			vrednost	str. %	vrednost	str. %	
	PASIVA	101	330.460.322,82	88,77	329.574.983,17	83,09	100,27
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107-108)						
30	I OSNOVNI KAPITAL	102	259.210.406,44	69,63	259.210.406,44	65,35	100,00
31	II NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103					
32	III REZERVE	104	21.123.891,21	5,43	21.123.891,21	5,33	100,00
330 i 331	IV REVALORIZACIONE REZERVE	105					
332	VI.NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106					
333	VII.NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107					
34	VII NERASPOREĐENI DOBITAK	108	50.126.025,17	13,47	49.240.685,52	12,41	101,80
35	VIII GUBITAK	109					
037 i 237	IX OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110					
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	40.955.008,50	11,23	66.523.662,96	16,91	61,56
40	I DUGOROČNA REZERVISANJA	112				0,00	
41	II DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		0,00		0,00	
414.415	1. Dugoročni krediti	114		0,00		0,00	
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115					
	III KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	40.955.008,50	11,00	66.523.662,96	16,77	61,56
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	6.434.517,53	1,73	4.582.344,82	1,16	140,42
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstva poslovanja koje se obuhvata	118					
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	31.337.511,06	8,42	58.914.896,00	14,85	53,19
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze i pasivna vremenska razgraničenja	120	2.977.673,54	0,80	2.832.101,07	0,71	105,14
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda	121	205.306,37	0,06	194.321,07	0,05	105,65
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		0,00	0,00	0,00	
498	IV ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123	849.074,91	0,23	547.972,64	0,14	154,95
	V. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124	372.264.406,23	100,00	396.646.618,77	100,00	93,85
89	G.VANBILANSNA PASIVA	125	874.989,23		874.989,23		100,00

Uporedni prikaz bilansa stanja 2011.-2012.



Legenda

	AKTIVA	PASIVA
1	K r.potr.plasmani gotovina	K ratkoročne obaveze
2	Z alihe	D ugoročne obaveze
3	D ugoročni finan. plasmani	R ezerve
4	N ekretnine	O snovni kapital

3.2.3. NETO OBRJNI FOND

Stanje NOF i odnos NOF prema obrtnoj imovini, posebno zalihama, bitna je podloga za ocenu, planiranje i kontrolu dugoročne finansijske sigurnosti preduzeća.

Neto obrtni fond predstavlja deo obrtnih sredstava koji je finansiran dugoročnim izvorima finansiranja (sopstveni kapital + dugoročni krediti).

Neto obrtni fond je jednak razlici između dugoročnog kapitala i stalne imovine.

Razvoj neto obrtnog fonda

u 000 din.

R.br. 1	POZICIJE 2	31.12.2012. g. 3	31.12.2011. g. 4	Promene + ili - 5
1.	Kapital	330.460	329.575	885
2.	Gubitak	-	-	-
3.	Sopstveni izvori (1-2)	330.460	329.575	885
4.	Dugoročna rezervisanja	-	-	0
5.	Sopstveni i sa njima izjednačeni izvori (3+4)	330.460	329.575	885
6.	Dugoročne obaveze	-	-	0
7.	Ukupni dugoročni izvori (5+6)	330.460	329.575	885
8.	Stalna imovina	151.293	152.922	-1.629
9.	Sopstveni neto obrtni fond (5-8)	179.167	176.653	2.514
10.	Neto obrtni fond (7-8)	179.167	176.653	2.514
11.	Kratkoročne obaveze	40.955	66.524	-25.569
12.	Sopstveni i pozajmljeni kapital (10+11)	220.122	243.177	-23.055
13.	Zalihe	1.828	2.760	-932
1.	Pokriće zaliha sopstvenim NOF (9:13) x 100%	9.801,26	6.400,00	3.401,26
2.	Pokriće zaliha NOF (10:13) x 100%	9.801,26	6.400,00	3.401,26
3.	Pokriće zaliha sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:13) x 100%	12.041,68	8.811	3.230,68
14.	Obrtna sredstva	220.972	243.725	-22.753
1.	Pokriće obrtnih sredstava sopstvenim NOF (9:14) x 100%	81.08	72,00	9.08
2.	Pokriće obrtnih sredstava NOF (10:14) x 100%	81.08	72,00	9.08
3.	Pokriće obrtnih sredstava sopstvenim i pozajmljenim finansijskim kapitalom (12:14) x 100%	99.62	99.78	-0,16

3.3. UPOREDNA ANALIZA FINANSIJSKOG POLOŽAJA MINEL KONCERN-a A.D. 2011 i 2012. GODINE

Za ocenu finansijskog položaja preduzeća – LIKVIDNOST, SIGURNOST, AKTIVNOST i RENTABILITET POSLOVANJA koriste se RACIO ANALIZE koje se baziraju na određenim komponentama bilansa stanja.

- **RACIO LIKVIDNOSTI** – je pokazatelj sposobnosti preduzeća da likvidira svoje obaveze u roku dospelosti, odnosno ocena finansijskog položaja preduzeća na kratak rok.

a) Opšti racio likvidnosti zahteva da osnovna sredstva budu finansirana sopstvenim kapitalom, a obrtna sredstva budu pokrivena kratkoročnim izvorima finansiranja.

$$\text{Opšti racio Likvidnosti} = \frac{\text{obrotna sredstva}}{\text{kratkoročne obaveze}}$$

$$\text{ORL 2011} = \frac{243.725 \text{ hilj. din.}}{66.524 \text{ hilj. din.}} = 3,66$$

$$\text{ORL 2012} = \frac{220.972 \text{ hilj. din.}}{40.955 \text{ hilj. din.}} = 5,39$$

- 1) Opšti racio likvidnosti manji od 1 pokazuje nezadovoljavajuću likvidnost (kratkoročni kapital je korišćen za finansiranje osnovnih sredstava);
- 2) Opšti racio likvidnosti jednak 1 predstavlja donju granicu, a ako je jednak 2 predstavlja standardnu relaciju, tj. ostvaruje zahteve pravila finansiranja 2:1;

Racio reducirane likvidnosti predstavlja rigorozniji zahtev u pogledu ocene likvidnosti kod koga važi pravilo finansiranja 1:1, koje traži da osnovna sredstva i zalihe budu finansirani dugoročnim izvorima finansiranja, a potraživanja, hartije od vrednosti i gotovina kratkoročnim izvorima finansiranja.

$$\text{RRL} = \frac{\text{obrotna sredstva bez zaliha}}{\text{kratkoročne obaveze}}$$

$$\text{RRL 2011} = \frac{240.965 \text{ hilj. din.}}{1.828 \text{ hilj. din.}} = 3,62$$

$$\text{RRL 2012} = \frac{219.144 \text{ hilj. din.}}{40.955 \text{ hilj. din.}} = 5,35$$

Ovaj racio likvidnosti govori da je svaki dinar kratkoročnih obaveza preduzeća bio pokriven sa 3,62 dinara potraživanja i gotovine 2011-e godine, a na kraju 2012. godine sa 5,35 dinara.

Kada je reč o oceni finansijskog položaja preduzeća na kratak rok, stoji konstatacija da iznos ovog racia iznad 1 pokazuje povoljnu i često poželjnu finansijsku strukturu preduzeća:

$$\text{RNL} = \frac{\text{gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}}$$

$$\text{RNL 2011} = \frac{119.499 \text{ hilj.din.}}{66.524 \text{ hilj.din.}} = 1,80$$

$$\text{RNL 2012} = \frac{84.609 \text{ hilj.din.}}{40.955 \text{ hilj.din.}} = 2,07$$

Ovaj racio znači da je svaki dinar kratkoročnih obaveza pokriven sa 1,80 dinara gotovine u 2011. godini, a na kraju 2012. godine sa 2,07 dinara.

Ukoliko RNL iznosi 1 to znači da je preduzeće likvidno, tj. da ima dovoljno gotovine za isplatu tekućih obaveza koje su dospele za plaćanje.

- **RACIO SIGURNOSTI ILI SOLVENTNOSTI** – služi za identifikovanje i ocenu finansijskog položaja (strukture) preduzeća na dugi rok.

a) Racio strukture izvora finansiranja utvrđuje se na sledeći način:

$$\text{RSIF (kapital)} = \frac{\text{sopstveni kapital}}{\text{pozajmljeni kapital (dugor+krat.obav.)}}$$

$$\text{RSIF 2011} = \frac{329.575 \text{ hilj.din.}}{66.524 \text{ hilj.din.}} = 4,95$$

$$\text{RSIF 2012} = \frac{330.460 \text{ hilj.din.}}{40.955 \text{ hilj.din.}} = 8,07$$

Iznos ovog racia ispod 1 pokazuje nepovoljnu sigurnost, a iznad 1 sigurnost koja je iznad neke normale, mada je normala uslovljena, pre svega, rizikom poslovanja kojim se bavi preduzeće, pa tako preduzeće ako ima slabije uslove privredjivanja mora imati znatniji iznos sopstvenih izvora finansiranja (sopstvenog kapitala).

b) Racio učešća pozajmljenih izvora finansiranja – pozajmljenog kapitala u ukupnim poslovnim sredstvima.

$$\text{RPI} = \frac{\text{pozajmljeni kapital}}{\text{ukupna posl.sredstva (ukup.pasiva)}} \times 100$$

$$\text{RPI 2011} = \frac{66.524 \text{ hilj.din.}}{396.647 \text{ hilj.din.}} = 0,16771 \times 100 = 16,77\%$$

$$\text{RPI 2012} = \frac{40.955 \text{ hilj.din.}}{372.264 \text{ hilj.din.}} = 0,11001 \times 100 = 11,00\%$$

Ovaj racio znači da je 16,77% poslovnih sredstava 2011. godine finansirano iz pozajmljenog kapitala, odnosno 84,49% poslovnih sredstava je finansirano iz sopstvenih izvora, a na kraju 2012. godine 11,00%

je financirano iz pozajmljenog kapitala, a 89,00% iz sopstvenog kapitala.

- **RACIO UPRAVLJANJA ILI POKAZATELJI AKTIVNOSTI**

Izražavaju se u formi koeficijenata i broja zadržavanja poslovnih sredstava u konkretnom obliku (zalihe, potraživanja od kupaca, obaveza prema dobavljačima i sl.).

$$\text{Racio Obrta zaliha} = \frac{\text{Troškovi realiz.proiz. (posl.rash.)}}{\text{Prosečan saldo zaliha}}$$

$$\text{ROZ 2011} = \frac{290.552 \text{ hilj.din.}}{2.760 \text{ hilj.din.}} = 105,27$$

$$\text{ROZ 2012} = \frac{137.179 \text{ hilj.din.}}{\text{hilj.din.}} = 75,04$$

Ovaj koeficijent znači da zalihe 2011. godine prodju kružni put od nabavke do prodaje 105,27 puta, a 2012. godine 75,04 puta.

Prosečno vreme zadržavanja zaliha u preduzeću se identifikuje na sledeći način:

$$\text{Pros.vreme zadrž.zaliha} = \frac{365 \text{ dana}}{\text{koefic.obrta}}$$

$$\text{Pros.vreme zadrž.zal.2011.} = \frac{365 \text{ dana}}{105,27} = 3 \text{ dana}$$

$$\text{Pros.vreme zadrž.zal.2012.} = \frac{365 \text{ dana}}{75,04} = 5 \text{ dana}$$

Što znači da je u 2011. godini bilo potrebno 3 dana da prodje od nabavke do prodaje zaliha, a na kraju 2012. godine 5 dana.

- **RACIO RENTABILNOSTI** – identifikuju uspešnost poslovanja preduzeća.

Stopa prinosa na sopstvena poslovna sredstva;

$$\text{SPnaSPS} = \frac{\text{neto dobitak}}{\text{pros.sops.posl.sred. (sopstv.kapital)}} \times 100$$

$$\text{SP 2011} = \frac{3.416 \text{ hilj.din.}}{329.575 \text{ hilj.din.}} \times 100 = 1,04$$

$$\text{SP 2012} = \frac{885 \text{ hilj.din.}}{330.460 \text{ hilj.din.}} \times 100 = 0,27$$

Ova stopa pokazuje prirast onog dela poslovnih sredstava koji je financiran iz sopstvenih izvora finansiranja i njome se meri efikasnost upotrebe sopstvenih sredstava angažovanih u poslovanju preduzeća.

Ova stopa pokazuje da je na svakih 100 dinara angažovanih sopstvenih poslovnih sredstava u 2011. godini ostvaren prirast tih sredstava za 1,04 dinara, a na kraju 2012. godine 0,27 dinara.

Smanjenje ove stope podrazumeva:

1. Smanjenje učešća neto dobitka u prihodima;
2. Povećanje vremena obrta sopstvenih poslovnih sredstava.

4. POLITIKA RASPODELE ZARADA

U 2012. godini raspodela zarada vršena je u skladu sa Kolektivnim ugovorom.

5. EKONOMSKO FINANSIJSKI POSLOVI

Poslovanje u 2012. godini se odvijalo u normalnim uslovima likvidnosti a bilo je otežano:

3. Nestabilnim uslovima privredjivanja;
4. Nesigurnim cenama za zaključenje dugoročnih ugovora;
5. Teškoćama prilikom ugovaranja poslova u prvoj polovini godine.

Pored održavanja likvidnosti, u okviru ekonomsko finansijskih poslova, osnovni poslovi su bili poštovanje i primena poreskih propisa, a naročito poreza na dodatu vrednost.

Iz oblasti računovodstva radjeni su mesečni finansijski izveštaji u cilju praćenja finansijskog položaja preduzeća i blagovremenog preduzimanja mera.

Tokom cele godine smo bili likvidni i solventni. Nismo koristili kredite i po tom osnovu nismo imali troškove.

6. INVESTICIJE

U toku 2012. godine nije bilo ulaganja u investicije, ali smo izdavanjem u zakup poslovnog prostora u prizemlju NLB banci ostvarili indirektnu investiciju u iznosu 75.488,76 EUR-a, što je platila NLB banka.

7. SISTEM MENADŽMENTA KVALITETA

U procesu transformacije MINEL KONCERN-a A.D. ka profitabilnoj kompaniji u toku 2012. godine sagledan je integrisani sistem menadžmenta kvaliteta i to:

- politika
- opšti i posebni ciljevi organizacije
- ciljne vrednosti utvrdjenih procesa
- potencijalni rezultati analize
- korektivne i preventivne mere.

Utvrđena je neophodnost kompletne implementacije TQM kao alata za uspešno vođenje kompanije i zadatak je kompletno uvesti i sertifikovati sistem kvaliteta u skladu sa serijom standarda JUS – ISO

8. PRIVATIZACIJA

Zakonom o privatizaciji je predviđeno da se sav preostali društveni kapital transformiše u privatni. MINEL KONCERN-u A.D. je ostao društveni kapital u iznosu od 12.930.690,44 dinara (4,99%), jer dva zavisna preduzeća: MINEL-PREHRAMBENA OPREMA A.D., Pančevo i MINEL TRANSPORT d.o.o., koja su bila u okviru MINEL HOLDING KORPORACIJE A.D., čiji je pravni sledbenik MINEL KONCERN A.D., nisu podnela zahtev za povraćaj društvenog kapitala, a MINEL KONCERN A.D. nije mogao bez zahteva navedenih firmi da izvrši povraćaj društvenog kapitala. Na IX sednici Skupštine akcionara MINEL KONCERN-a A.D. doneta je Odluka o vraćanju društvenog kapitala, u skladu sa članom 27. Zakona o izmenama i dopunama Zakona o privatizaciji (Sl. gl. RS, br. 123/2007), pa je Ministarstvu ekonomije i regionalnog razvoja podnet zahtev za donošenje rešenja o prenosu kapitala bez naknade Akcijskom fondu RS, i to 70% manjinskog društvenog kapitala, što iznosi 9.051.483,31 din. a 30% (iznos od 3.879.207,13 din.) prenosi se zaposlenima i bivšim zaposlenima. Postupak još nije završen.

9. BEZBEDNOST I ZDRAVLJE NA RADU

Zaposleni po pitanju aktivnosti u oblasti bezbednosti i zdravlja na radu uređuju sprovođenje i unapređenje bezbednosti i zdravlja na radu zaposlenih, kao i lica koja se zateku u radnoj okolini, a u cilju sprečavanja povreda na radu, profesionalnih oboljenja i oboljenja u vezi sa radom.

S tim u vezi, sve radne prostorije su osvetljene prirodnim ili veštačkim svetlom, prema standardu. Temperatura, vlažnost i kretanje vazduha u radnim prostorijama su usaglašeni sa propisanim vrednostima za radne prostorije, i uređaji za vazduh se redovno kontrolišu i servisiraju.

Sprovedene su sve aktivnosti u vezi Zakona o zaštiti stanovništva od izloženosti duvanskom dimu (Sl. gl. RS br. 21/2010.).

10. MARKETINŠKE AKTIVNOSTI

Definišući sadašnju poslovnu poziciju MINEL KONCERN-a A.D. utvrdili smo neophodnost stvaranja novog imidža Kompanije, osvajanja novih tržišta, kreiranje odnosa sa potencijalnim kupcima. Poslovna politika u oblasti marketinga mora, pored kratkoročnih, imati i dugoročne ciljeve koji se prevashodno odnose na inostrano tržište za koje je potrebno sistematsko i dugoročno ulaganje.

11. ZAKLJUČAK

Svetska ekonomska kriza je do kraja razotkrila, da dosadašnji model privrednog rasta i razvoja Srbije nije održiv i da se mora fundamentalno menjati, ako želimo da izbegnemo sudbinu i prezaduživanje zemlje.

Vizija MINEL KONCERN-a A.D. da postane prepoznatljiva i profitabilna Kompanija sa izraženim poslovnim uticajem na domaćem tržištu, realizuje se obezbeđenjem, uticajnom pozicijom i prepoznatljivošću na tržištu Srbije.

Ambijent u kome smo poslovali u toku 2012. godine je delovao limitirajuće.

MINEL KONCERN A.D. se organizovao i prilagođavao zahtevima i rizicima tržišta maksimalnim korišćenjem unutrašnjih tehničkih i kadrovskih resura u cilju povećanja efikasnosti rada.

Poslovanje MINEL KONCERN-a A.D. u toku 2012. godine je bilo uspešno, sve svoje obaveze smo izvršavali pravovremeno stvarajući kredibilitet uvažavan od strane poslovnih partnera. Iskazani poslovni rezultati, uz sve otežane uslove realizacije, dali su rezultate prema rebalansu Poslovnog plana usvojenog od strane Odbora direktora MINEL KONCERN-a A.D.

Primarni cilj je postignut ostvarivanjem dobiti u projektovanoj vrednosti podržanoj od strane Skupštine akcionara MINEL KONCERN-a A.D.

FINANSIJSKI DIREKTOR,

Mr.Svetlana Barić, dipl.ekonomista

DIREKTOR PRAVNOG SEKTORA,

Gordana Novaković, dipl.pravnik

MINEL KONCERN A.D.
P R E D S E D N I K,

Milorad Marković, dipl.el.ing.

MINEL KONCERN A.D.
GN/TV-broj: 436
17.04.2013.godine
Beograd, Cara Lazara br.3.

Skupština MINEL KONCERN-a A.D je na osnovu člana 329. tačka 8. Zakona o privrednim društvima ("Sl.gl.RS", br.36/11 i 99/11), člana 37. alineja 7. Statuta MINEL KONCERN-a A.D. (br. 648 od 28.05.2012.god.) i člana 29. Poslovnika o radu Skupštine MINEL KONCERN-a A.D. (br. 554 od 15.05.2012.godine), na 13. redovnoj godišnjoj sednici održanoj dana 12.04.2013.godine, u vezi 6.2. tačke dnevnog reda, jednoglasno, sa 259.210 akcija (94,74% glasova) ZA, donela sledeću

O D L U K U

I

Usvaja se Izveštaj o poslovanju i Finansijski izveštaj MINEL KONCERN-a A.D., Beograd za 2012.godinu. (br. 95 od 25.01.2013.) podnet od strane predsednika MINEL KONCERN-a A.D. s tim:

1. Da se smatra da za ostvareni rezultat, odnosno dobit od 1.612.413,92 dinara po Godišnjem računu, Uprava MINEL KONCERN-a A.D. ima veliku zaslugu, kao i zaposleni u MINEL KONCERN-u A.D, i rezultat je vanrednog zalaganja u toku 2012. godine, a što zaslužuje priznanje i nagradu zaposlenima.
2. Da MINEL KONCERN A.D. tokom cele 2012. godine nije bio nelikvidan i da je i u toj godini regulisao sve svoje obaveze i potvrdio svoj poslovni ugled u toku svetske ekonomske krize.

Sastavni deo Odluke je Izveštaj o poslovanju i Finansijski izveštaj MINEL KONCERN-a A.D., Beograd za 2012.godinu.

II

Usvaja se Izveštaj nezavisnog revizora "Bojić revizija" d.o.o. o finansijskim izveštajima MINEL KONCERN-a A.D. za 2012.godinu. Sastavni deo ove Odluke je Mišljenje ovlašćenog revizora, kao i kompletan Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja za 2012.godinu MINEL KONCERN-a A.D., Beograd.

Obrazloženje

Izveštaj o poslovanju je sačinjen po usvojenoj metodologiji. Finansijski izveštaj daje osnovne ekonomske pokazatelje poslovanja MINEL KONCERN-a A.D. u toku 2012. godine, kao i bilans stanja i bilans uspeha, pa je doneta Odluka kao u dispozitivu.

MINEL KONCERN A.D.
PRESEDNIK SKUPŠTINE

Goranka Popović, dipl.ekon.