

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU
DRUŠTVA „JADRAN AD BEOGRAD“**

U Beogradu, dana 29.04.2013.god.

S A D R Ź A J:

I. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA	1
1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu	1
1.1. Bilans stanja	1
1.2. Bilans uspeha	3
1.3. Izveštaj o tokovima gotovine	7
1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu	9
1.6. Napomene uz finansijske izveštaje	13
2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu (u celini)	33
II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA	53
1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva.....	54
2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	56
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon protoka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	58
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima.....	60
5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja.....	62
III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	64
1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija	64
2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija.....	65
3. Imena lica od kojih su akcije stečene	65
4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade	65
5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja.....	65
IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	66
1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan	66
2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom.....	66
3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja.	66
V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA	67
VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA (u celini)	68

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (u celini)	69
--	-----------

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „JADRAN“ a.d., iz Beograda, MB: 07032358, objavljuje:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

I. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu

1.1. Bilans stanja

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos Tekuća godina	Iznos Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		126061	122675
0	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
12	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		185	143
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		125369	121220
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		79356	74485
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		46013	46735
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		507	1312
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		241	241
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		266	1071

	B. OBRтна IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		65.338	49.337
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		4425	2103
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		60.913	47.234
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		54.807	17.961
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		286	0
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		760	540
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		4901	28.335
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		159	398
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		142	142
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		191.541	172.154
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		191.541	172.154
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		9737	9737

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena 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		111146	110482
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		79.182	79.182
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		279	279
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		159	159

34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		31844	31180
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		78923	60200
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		8.464	1.679
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		18886	12573
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		14783	12034
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		4103	539
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		51573	45948
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		9.248	9.126
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		34566	28690
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		6.394	5.607
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		1365	2525
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		1472	1472
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		191541	172154
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		9.737	9.737

1.2. Bilans uspeha

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos Tekuća godina	Iznos Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202 + 203 + 204 – 205 + 206)	201		289.675	197.625
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		288.824	197.359

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	851	266
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	275.955	195.766
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	0	203
51	2. Troškovi materijala	209	76.985	37.718
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	78.634	57.796
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	5920	5196
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	114.416	94.853
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213	13720	1859
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214		
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	318	1.249
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.465	1.044
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217	535	5058
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218	10.394	6.151
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219	714	971
	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	714	971
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224		
	G. POREZ NA DOBITAK			
721	1. Poreski rashod perioda	225	50	0
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226	0	354
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228		
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227– 228)	229	664	617
	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	664	617
	I. ZARADA PO AKCIJI			
	1. Osnovna zarada po akciji	233		
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234		

1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

Pozicija	AOP	Iznos Tekuća godina	Iznos Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)			
	301	347.782	238.868
1. Prodaja i primljeni avansi	302	347.782	238.868
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti			
	303	0	4
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja			
	304	4.920	267
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)			
	305	355.920	212.774
1. Isplate dobavljačima i dati avansi			
	306	285.926	156.107
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi			
	307	68.682	56.063
3. Plaćene kamate	308	715	6
4. Porez na dobitak	309	597	598
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda			
	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)			
	311	0	26094
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)			
	312	8.138	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)			
	313	140	2.687
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	140	2.687
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja			
	317		

5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	10110	2405
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	10110	2405
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323	0	282
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324	9970	0
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	5326	3424
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2749	3034
3. Finansijski lizing	332	2577	390
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	5326	3424
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	347.922	241.555
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	371.356	218.603
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338	0	22952
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	23.434	0
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	28.335	5.383
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	4901	28.335

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

Red. broj	Opis	AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP		AOP	
		Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neupisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (rn 320)	Rezerve (rn 321, 322)	Revalorizacione rezerve (račun 330 i 331)	osnovu hartija od vrednosti	osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije udeli (račun 037, 237)	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)									
1		2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14									
1	Stanje na dan 01.01. 2009. godine	401	75.12	414	4070	427	440	453	279	466	479	492	159	505	31180	518	531	544	110.482	557			
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	402		415		428	441	454	467	480	493	506	519	532	545					558			
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	403		416		429	442	455	468	481	494	507	520	533	546					559			
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2009. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	404	75.12	417	4070	430	443	456	279	469	482	495	159	508	31180	521	534	547	110.482	560			
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431	444	457	470	483	496	509	522	535	548					561			
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432	445	458	471	484	497	510	523	536	549					562			
7	Stanje na dan 31.12. 2009. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	407	75.12	420	4070	433	446	459	279	472	485	498	159	511	31180	524	537	550	110.482	563			

8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	408		421		434		447		460		473		486		499		512		525		538		551		564
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	409		422		435		448		461		474		487		500		513		526		539		552		565
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2009. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	410	75.12	423	4070	436		449		462	279	475		488		501	159	514	31180	527		540		553	110.482	566
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450		463		476		489		502		515	664	528		541		554	664	567
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451		464		477		490		503		516		529		542		555		568
13	Stanje na dan 31. decembra 2010. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	413	75.12	426	4070	439		452		465	279	478		491		504	159	517	31844	530		543		556	111.146	569

1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

JADRAN AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA ZAVRŠNE RADOVE U GRAĐEVINARSTVU, ANTIKOROZIVNU ZAŠTITU, SPOLJNU I UNUTRAŠNJU TRGOVINU BEOGRAD

I. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o

društvu

Pun naziv društva: JADRAN AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD
Skraćeni naziv društva: JADRAN AD BEOGRAD
Sedište društva: KORNATSKA 2, BEOGRAD, PALILULA
SREDNJ
Veličina društva: E
Oblik organizovanja: AD
Matični broj: 7032358
Šifra delatnosti: 4339
1002065
PIB: 40

1.2. Istorijat društva

Akcionarsko društvo za završne radove u građevinarstvu, antikorozivnu zaštitu, spoljnu i unutrašnju trgovinu Jadran a.d. Beograd (u daljem tekstu DRUŠTVO) je osnovano 29. juna 1950.godine i poslovalo je kao pravno lice u društvenoj svojini Društvo je ušlo u postupak privatizacije 30.12.2005.godine. Privatizacija je obavljena na osnovu Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije zaključenog između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica čiji je ovlašćeni predstavnik Dobrivoje Džipković iz Beograda (u daljem tekstu Konzorcijum). Sa Agencijom za privatizaciju Konzorcijum je 30.12.2005.godine zaključio Ugovor o zalozi akcija koje je kupio na javnoj aukciji održanoj 27.12.2005. godine. Konzorcijum se obavezao da kao zalagodavac kupljene akcije založi na perio od 5 godina od dana zaključenja pomenutog ugovora o prodaji društvenog kapitala, odnosno do konačne otplate kupoprodajne cene. Dana 23. januara 2006.godine Agencija za privatizaciju je donela rešenje kojim se potvrđuje da je Društvo prenelo akcije zaposlenima bez naknade u skladu sa zakonom o privatizaciji i uz priloženi spisak akcionara

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Društva su završni radovi u građevinarstvu, antikorozivna zaštita.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi DRUŠTVA su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Nadzorni odbor, kao organ upravljanja;
- direktor, kao organ poslovođenja;

1.5. Zaposlenost u društvu

JADRAN AD je na dan 31. decembra 2012. godine imalo 95 zaposlenih radnika. Kvalifikaciona struktura radnika je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	
– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	4
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	40
– polukvalifikovani radnici (II)	20
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	15
Ukupno:	99

2. 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 (IASB), 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).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. 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.

3.2. 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.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću 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.

3.4. Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja se procenjuju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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.

3.5. Osnovna sredstva

Osnovna sredstva se priznaju po nabavnoj vrednosti. Nabavna vrednost predstavlja fakturnu 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 poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenu za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu amortizacije i ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

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.

3.6. Zalihe

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. 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.

3.8. Kratkoročne obaveze

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

3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

– direktor privrednog društva: NIKOLA MALBAŠA
 – rukovodilac službe računovodstva VESNA lukic

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

(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	289.675	197.625	146,58
2.	Finansijski prihodi	318	1.249	25,46
3.	Ostali prihodi	535	5.058	10,58
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
	UKUPNI PRIHODI	290.528	203.932	142,46

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. 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	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	146
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	288.821	197.213
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	3	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	0
Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	0	0
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0

Prihodi od zakupnina	0	0
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	851	266
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	289.675	197.625

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 99,3%, a inostrano sa 0,7%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 21,5%.

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od kamata	125	0
Pozitivne kursne razlike	193	1.249
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	318	1.249

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	395	0
Ostali nepomenuti prihodi	140	5.058
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0

Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
UKUPNI OSTALI PRIHODI	535	5.058

5.4. Dobici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2012	2011.
Dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0
Prihodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
UKUPNI DOBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0	0

6. 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	275.955	195.766	140,96
2.	Finansijski rashodi	3.465	1.044	331,90
3.	Ostali rashodi	10.394	6.151	168,98
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
	UKUPNI RASHODI	289.814	202.961	142,79

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. 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	0	203
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	
Ukupno grupa 50:	0	203
Troškovi materijala za izradu	63455	31302
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1206	416

Troškovi goriva i energije	12324	6000
Ukupno grupa 51:	76985	37718
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	60028	45144
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10663	8465
Troškovi naknada po ugovoru o delu	7219	406
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	724	3781
Ukupno grupa 52:	78634	57796
Troškovi usluga na izradi učinaka	94718	83844
Troškovi transportnih usluga	1980	1845
Troškovi usluga održavanja	1010	532
Troškovi zakupnina	293	
Troškovi sajmovi		
Troškovi reklame i propagande	121	132
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	629	479
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	98751	86832
Troškovi amortizacije	5920	5196
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:	5920	5196
Troškovi neproizvodnih usluga	6353	1792
Troškovi reprezentacije	1583	599
Troškovi premije osiguranja	189	81
Troškovi platnog prometa	1417	1759
Troškovi članarina	60	11
Troškovi poreza	1376	872
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	4687	2907
Ukupno grupa 55:	15665	8021
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	275955	195766

Troškovi materijala se sastoje od utrošenog osnovnog, pomoćnog i režijskog materijala (rezervni delovi, šrafovska galanterija, lim, boje i drugo), 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 otpisiju 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 2012. godine. Porezi i doprinosi na zarade su obračunati i plaćeni. Ostali izdaci i naknade, od kojih se najveći iznos odnosi na izdatke za ishranu i smeštaj radnika na terenu, otpremnine, nagrade, pomoći i druge naknade zaposlenima, isplaćivani su u skladu sa Opštim aktom, odnosno Ugovorom o radu, Statutom i Odlukom Upravnog odbora. Isplate su vršene uz podnošenje propisanih obračuna Poreskoj upravi.

7.2. 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	716	6
Negativne kursne razlike	2.749	1.038
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		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	3.465	1.044

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		
Manjkovi		
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje bioloških sredstava		
Gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti		
Gubici po osnovu prodaje materijala		
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	10394	2955
Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		

Obezvredenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti rashodi	0	3196
Obezvredenje bioloških sredstava		
Obezvredenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredenje građevinskih objekata		
Obezvredenje zaliha materijala i robe		
Obezvredenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	10394	6151

7.4. Gubici poslovanja koje se obustavlja

(u hiljadama dinara)

	2012	2011.
Gubitak poslovanja koje se obustavlja		
Rashodi, efekti promene računovodstvenih politika i ispravke grešaka iz ranijih godina		
UKUPNI GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	0	0

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011	Indeksi
1	Poslovni dobitak	13.720	1.859	738,03
2	Poslovni gubitak	0	0	
3	Dobitak finansiranja	0	205	0,00
4	Gubitak finansiranja	3.147	0	
5	Dobitak na ostalim prihodima		0	
6	Gubitak na ostalim rashodima	9.859	1.093	902,01
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
9	Poreski rashod perioda	50	0	
10	Odloženi poreski rashodi perioda	50	354	14,12
11	Odloženi poreski prihodi perioda	0	0	
	NETO DOBITAK	664	617	107,62
	NETO GUBITAK	0	0	

9. 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.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu .185 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara.

10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4)
1	2	3	4	5
1	Zemljište			
2	Građevinski objekti	65.717	67.556	97,28
3	Postrojenja i oprema	13.639	6.888	198,01
4	Investicione nekretnine	46.013	46.776	98,37
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	125.369	121.220	103,42

11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,5
– Oprema	14,3
– Nameštaj	12,5
– Kompjuteri	25

– Osnovno stado	
– Alat i inventar	100

12. 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:

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište		
2	Građevinski objekti	65.717	55,73
3	Postrojenja i oprema	13.639	10,88
4	Investicione nekretnine	46.013	36,70
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		125.369	100,00

Privredno društvo u računovodstvenim politikama se 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 godinu su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 10115 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i lizinga.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2558 hiljada dinara, a opreme 3362 hiljada dinara, što čini ukupno 5920 hiljada dinara.

14. BIOLOŠKA SREDSTVA

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

(u hiljadama dinara)

	Šume	Višegodišnji zasadi	Osnovno stado	Biološka sredstva u pripremi	Avansi za biološka sredstva	UKUPNO
Početno stanje (01.01.2011)	0	0	0	0	0	0
Ispravka greške i promena računovodstvene politike	0	0	0	0	0	0

Povećanja po osnovu nabavki	0	0	0	0	0	0
Smanjenja po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0
Smanjenja po osnovu žetve	0	0	0	0	0	0
Promena (povećanje ili smanjenje) poštene vrednosti	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0
Krajnje stanje (31.12.2012)	0	0	0	0	0	0

15. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 507 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	Iznos
1	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	241
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	266
10	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	507

16. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.B.	Dužnik	Iznos
1	gradjevinska ustanova	266
2		
3		0
	UKUPNO	266

17. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara
1. Ukupan broj dužnika	3	266

2. Usaglašeno 100%		266
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

18. 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 ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa (navesti ključ), a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

	(u hiljadama dinara)	
	2012	2011
Materijal	698	
Nedovršena proizvodnja	2	
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	3725	2103
UKUPNO ZALIHE	4425	2103

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

19. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

(u dinarima bez para)

R.br.	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda	
1	511	Materijal za izradu	64.189,00	43.165,00		
2	512	Ostali materijal				
3	513	Gorivo i energija				
4	520	Zarade bruto				
5	521	Troškovi doprinosa poslodavac				
6	522	Troškovi naknada po ugovoru o delu				
7	523	Troškovi naknade po autorskim ugovorima				
8	524	Troškovi naknade				
9	525	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora				
10	526	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora				
11	529	Ostala lična primanja				
12	530	Usluge na izradi učinka				
13	531	Transportne usluge				
14	532	Usluge održavanja				
15	533	Troškovi zakupnina				
16	534	Sajmovi				

17	534	Reklama i propagand a				
18	536	Troškovi istraživanja				
19	539	Ostale usluge				
20	540	Amortizacij a				
21	550	Naknade				
22	551	Troškovi reprezenta cije				
23	552	Troškovi premije osiguranja				
24	553	Troškovi platnog prometa				
25	554	Troškovi članarine				
26	555	Troškovi poreza				
27	556	Troškovi doprinos a				
28	559	Ostali nematerijal ni troškovi				
		UKUPNO:	64.189,00	43.165,00	#VALUE!	
		%	100,00	67,25	#VALUE!	

Od ukupnih troškova u iznosu od dinara na troškove proizvodnje je alocirano dinara ili%, a na troškove režije dinara ili%.

KONTROLNA ŠEMA OBRAČUNA ZALIHA NEDOVRSENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA NA DAN 31.12.2010. GODINE

Red. broj	Konto	Opis	Iznos
1	110	Zalihe nedovršene proizvodnje 01.01.2010 (900 100)	
2	120	Zalihe gotovih proizvoda 01.01.2011 (900 200)	
3		Ukupno (1 + 2)	0
4	950	Troškovi nove proizvodnje u 2011. godini (51 do 55)	
5		Ukupno (3 + 4)	0
6	110	Zalihe nedovršene proizvodnje na dan 31.12.2011.	
7	120	Zalihe gotovih proizvoda na dan 31.12.2011.	
8		Ukupno (6 + 7)	0
9		Obračun nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda (5 – 8)	0
10	980	Troškovi prodatih proizvoda 31.12.2011.	

11	deo k-ta 982	Troškovi perioda po osnovu svođenja zaliha na neto prodajnu cenu	
12	983	Razlika viška i manjka po popisu na dan 31.12.2011.	
		Ukupno (10 + 11 + 12)	0

U nastavku teksta dat je celovit prikaz promena zaliha u odnosu na početno stanje.

PREGLED ZALIHA NEDOVRŠENE PROIZVODNJE I GOTOVIH PROIZVODA

Konto	Naziv	Početno stanje na dan 01.01.2012.	Stanje na dan 31.12.2012.	Razlika
1	2	3	4	(4 – 3) 5
110	Nedovršena proizvodnja			0
120	Gotovi proizvodi			0
	Ukupno	0	0	0

- Konto 131 - Roba u magacinu	0
- Konto 132 - Roba u prometu na veliko	0
- Konto 134 - Roba u prometu na malo	0
UKUPNO	0

20. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

21. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 3725 hiljada dinara

Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	republ. Geod zavod		123	2012
2	alp inz.		1487	2012
3	alfa plast		318	2010
4	samex group		805	2012
5	ferosistem		254	2012
6	sidikat kolubara		63	2012

7	ostalo		675
	Ukupno		3725

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	2732	73,34
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	0	
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	993	26,66
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	3725	100,00

22. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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 60.913 hiljada dinara koja se sastoje od sledećih pozicija:

Kupci - matična i zavisna pravna lica	
Kupci - ostala povezana pravna lica	
Kupci u zemlji	57932
Kupci u inostranstvu	0
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-4110
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	985
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	286
Kratkoročni finansijski plasmani	760
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4901
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	159
Ukupno potraživanja	60913

23. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan neto iznos potraživanja od kupaca u iznosu od 54807 hiljada dinara.

24. 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 30.11. 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:

– u saglašeno je, odnosno

.....%;

– nije usaglašeno....., odnosno, jer kupci nisu vratili overene obrasce

IOS;

– nije

usaglašeno

.....,

odnosno

.....%, jer

kupci koji su

tuženi i

kojima su

obrasci IOS

slati poštom

nisu te

obrasce

overili i

vratili.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše no	Naplaće no do dana revizije	Neusaglaše no	Nenaplać eno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1	pd djerdap	16743	da	16743		
2	gradska uprava	9516	da	9516		
3	pdt nikola tesla	8615	da	8615		
4	mov rent	2843	da			2843
5	projmetal	2611	da	2611		
6	panonske te	2610	da	2610		
7	termoel	1533	da	1533		
8	reming	1472	da	300		1172
9	amiga	1302	da	502		799
10	ostalo	10687				
	UKUPNO	57932	0	42430	0	4814

25. 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.

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglaše no	Naplaće no do dana revizije	Neusaglaše no	Neplaćen o
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1						0
2						0
3						0
4						0
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
10						0
	UKUPNO	0	0	0	0	0
						0,00

26. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 222 hiljada dinara uglavnom se odnose na:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1	Potraživanje od radnika za manjkove	
2	Ostala potraživanja od zaposlenih	222
3	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	222

27. 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 od286..... hiljada dinara

28. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) odnose se na:

– potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od 570 dinara;

- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 168 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.
- Ostala potraživanja u iznosu od 30 . hiljada dinara se odnose na:

29. KRATKOROČNI KREDITI U ZEMLJI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1	Potraživanja od radnika za prevoz	
2	Kreditni datumi radnicima – Agencija za promet	
3	Kreditni datumi radnicima – Dopunski topli obrok	
4	Potraživanja od radnika koji su napustili	
	UKUPNO	0

30. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	31.12.2012
1	Pozajmica pravnom licu	760
2	Pozajmica	0
3	Pozajmica	0
	UKUPNO	760

31. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4901..... hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	3657	26728
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	150	
Blagajna		4
Devizni račun	1089	1603
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	5	
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	4901	28335

32. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od ...159..... 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	0
Unapred plaćeni troškovi	158
Potraživanja za nefakturisani prihod	
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	
Odložena poreska sredstva	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1
UKUPNO	159

33. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

34. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Akcijski kapital	75112	75112
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	4070	4070
UKUPNO	79182	79182

Za akcionarska društva

Akcionari društva

su:

	Vrsta akcija	% učešća	2012	2011.
NIKOLA MALBAŠA	OBIČNE	69,74	52,356	52,356
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	OBIČNE	5,73	4,302	4,302
MANJINSKI INTERES	OBIČNE	24,53	18,42	18,42
		0	0	0
UKUPNO		100	75,078	75,078

Većinski vlasnik sa% akcija je privredno društvo

.....

35. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 60200 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Dugoročna rezervisanja	8464
Dugoročne obaveze	18886
Kratkoročne obaveze	51573
UKUPNO	78923

36. 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 vrednost – dužim od jedne godine	
Dugoročni krediti u zemlji	
Dugoročni krediti u inostranstvu	14783
Ostale dugoročne obaveze	4103
UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	18886

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2012	
Dugoročni krediti u zemlji		
Pravno lice		
Pravno lice		
Ostali		
Svega		
Dugoročni krediti u inostranstvu	14783	
Pravno lice HARVINTER	14783	
Pravno lice		
Ostali		
Svega		
UKUPNO		

37. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama
dinara)

R.B.	Datum nabavke	Opis	Godište vozila	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2012.	
		hipo		3560	32	
		hipo		3559	153	
		soge lease			1157	
		vb			2715	
		UKUPNO:			4057	

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%.

38. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

Opis	Broj	Iznos
1. Obaveze sa saldom		
2. Usaglašeno 100%	3559-3560	4057
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

39. KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

Opis	2012	2011
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	0	217
Kratkoročni krediti u inostranstvu		0
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	9.248	8.909
Ukupno grupa 42:	9.248	9.126
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.920	4.315
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		

Dobavljači u zemlji	30.071	21.705
Dobavljači u inostranstvu	-647	2.670
Ostale obaveze iz poslovanja	222	
Ukupno grupa 43:	34.566	28.690
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		
Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	3.730	3.225
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	488	453
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	862	790
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	991	790
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	288	48
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	39	17
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	7	11
Ukupno grupa 45:	6.405	5.334
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	-11	273
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	-11	273
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim računima po opštoj stopi od 18% (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim računima po posebnoj stopi od 8% (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	523	1.890
Ukupno grupa 47:	523	1.890

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	784	7
Ukupno grupa 48:	784	7
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	36	
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV	20	628
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.472	1.472
Ukupno grupa 49:	1.528	2.100
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	53.043	47.420

40. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

Podgrupa računa	Opis	31.12.2012
430	Primljeni avansi	4920
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	
432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	30071
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-647
439	Ostale obaveze iz poslovanja	222
440	Obaveze prema uvozniku	0
441	Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisione i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	34566

40.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 4920 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)
(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	deneza		2626	2012
2	gradska uprava		1948	2012
3	etilen		337	2012
4	logistik		9	2011.
5				
6				
7	ostalo			
	Ukupno		4920	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	4.911	99,82
2	Dati avansi stari od jedne do dve godine	9	0,18
3	Dati avansi stari od dve do tri godine		
4	Dati avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	4.920	100,00

40.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

U Bilansu stanja obaveze prema dobavljačima na rednom broju (oznaka za AOP) iskazan je iznos odhiljada dinara.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglaše no	Naplaće no do dana revizije	Neusaglaše no	Neplaćen o
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1	astra hem	8341	8341	5800		2541
2	alp inzenj	5912	5912	5912		0
3	tikkurila zorka	3417	3417	3417		0
4	HEMOS	1991	1991	1991		0
5	ktd doo	1685	1685	1685		0
6	euro fero	972	972	972		0
7	pitura	916	916	600		316
8	messer tehnogas	761	761	761		0
9	boja	760	760	760		0
10	ostalo	5316				5316
	UKUPNO	30071	24755	21898	0	8173

40.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

U Bilansu stanja su iskazane obaveze prema dobavljačima u iznosu od hiljada dinara.

Red. broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglaše no	Naplaće no do dana revizije	Neusaglaše no	Neplaćen o
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1	grand prom	49	0			49
2	kontractor	-436			0	-436
3	avenarius	-179			0	-179
4	kamen	-81				-81
5						0
6						0
7						0
8						0
9						0
10						0
	UKUPNO	-647	0	0	0	-647

40.4 STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospеле	6.746	22,43
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	18.198	60,52
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	5.127	17,05
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	30.071	100,00

40.5 STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
-----------	--	-------	---

1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	-647	100,00
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	0	
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	-647	100,00

41. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 6394 hiljada dinara, a sastoje se od:

	2012	2011
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3730	3225
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	488	453
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	862	790
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	991	790
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	288	48
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	39	17
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	7	11
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	-11	273
UKUPNO DRUGE OBAVEZE	6394	5607

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade koje su ukalkulisane odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

42. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od1365. hiljada dinara sastoje se od:

- obaveza za uplatu PDV u iznosu od .522.. 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.

43. 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 nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

Opis	Prihod 20%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	2917 22	53954			53954
Veleprodaja					
Ukupno	2917 22	0	0	0	53954
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	2917 22	0	0	0	53954

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

44. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 1472 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

45. SUDSKI SPOROVI

I. Privredno društvo ima sudskih sporova.

DANA
31.12.2012

Za privredno društvo

NIKOLA MALBASA

2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU
„JADRAN“ AD BEOGRAD**

BEOGRAD, APRIL 2013. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva „JADRAN“ AD BEOGRAD.....	5
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2012. godine	8
Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine	9
Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu	11
Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu	12
Napomene uz finansijske izveštaje	14
1. INFORMACIJE O DRUŠTVU	14
1.1. Osnovni podaci o društvu	14
1.2. Istorijat društva.....	14
1.3. Delatnost	14
1.4. Organi društva	14
1.5. Zaposlenost u društvu	15
2. OSNOVI ZA PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA	15
3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA	15
3.1. Poslovni prihodi	15
3.2. Poslovni rashodi	15
3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika	15
3.4. Nematerijalna ulaganja	16
3.5. Osnovna sredstva	16
3.6. Zalihe	16
3.7. Kratkoročna potraživanja	16
3.8. Kratkoročne obaveze	16
3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja	16
4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA	17
5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	17
5.1. Poslovni prihodi	17
5.2. Finansijski prihodi.....	18
5.3. Ostali prihodi	18
6. PREGLED UKUPNIH RASHODA PO PODBILANSIMA	19
7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA	19
7.1. Poslovni rashodi.....	19
7.2. Finansijski rashodi.....	20
7.3. Ostali rashodi.....	20
8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA.....	21

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

9. NEMATERIJALNA ULAGANJA	21
10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI	21
11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE	22
12. STRUKTURA SADAŠNJE VREDNOSTI OSNOVNIH SREDSTAVA	22
13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	23
14. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA.....	23
15. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA	23
16. UPOREDNI PREGLED ZALIHA	23
17. OBRAČUN PROIZVODNJE.....	25
18. DATI AVANSI	26
19. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	27
20. KUPCI	27
21. POTRAŽIVANJA OD KUPACA U ZEMLJI.....	27
22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH	28
23. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK	28
24. OSTALA POTRAŽIVANJA	29
25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI.....	29
26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	29
27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	29
28. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU	30
29. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	30
30. OBAVEZE	30
31. DUGOROČNE OBAVEZE.....	30
32. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING.....	31
33. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING.....	31
34. KRATKOROČNE OBAVEZE	31
35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA	32
35.1. PRIMLJENI AVANSI	33
35.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM	33
35.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM	34

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Izveštaj o reviziji finansijskih izveštaja

35.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI	34
35.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU..	34
36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE.....	34
37. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA	35
38. OBRAČUN PDV	35
39. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	35
40. SUDSKI SPOROVI.....	35

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji



„JADRAN“ AD BEOGRAD
Finansijski izveštaji

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva „JADRAN“ AD BEOGRAD

Na osnovu člana 37. stav 1. i 2. i člana 38. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/2006 i 111/2009), Međunarodnih računovodstvenih standarda, Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, Međunarodnih standarda revizije i zaključenog ugovora, izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „JADRAN“ AD BEOGRAD, koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (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 za finansijske izveštaje

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 „JADRAN“ AD, 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.

3

Global in Reach, Local in Touch

Goce Delčeva 3B, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 3516 • +381 (11) 319 5809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 958 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

www.revizija-dst.co.rs

HLB DST-Revizija je članica HLB International, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika
HLB DST-Revizija je članica Komora ovlašćenih revizora i oslašćenja je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije
Telefoni: 180-81410-95 • PRB 10712028 • matični broj 17245651 • Sifra delatnosti 8920

„JADRAN“ AD BEOGRAD
Finansijski izveštaji



„JADRAN“ AD BEOGRAD
Finansijski izveštaji

Skretanje pažnje

1. Potraživanja od kupaca u zemlji starija od godinu dana iznose 4.003 hiljade dinara, što znači da je naplativost ovog iznosa dosta neizvesna i ima materijalni značaj na finansijski rezultat.
2. Kratkoročni krediti u zemlji iznose 760 hiljada dinara, a odnose se na zajam dat društvu Sindikat Jadran u iznosu od 85 hiljada dinara, Fas Konsalting u iznosu od 102 hiljade dinara, sur Hangry dack u iznosu od 173 hiljade dinara i Stanservis ad Beograd u iznosu od 400 hiljada dinara, koja su povezana društva (većinski vlasnik Nikola Malbaša). Društvo je zaključilo više Ugovora o beskamatnom zajmu, koji su nastali u toku 2012. godine. Kratkoročni pozajmice su dati beskamatno sa rokom vraćanja od jedne godine. U toku 2012. godine izvršeno je naplata po ovom osnovu u iznosu od 48 hiljada dinara. Odbirom da je društvo „Stanservis“ ad Beograd likvidirano Odlukom Privrednog suda u Beogradu u toku 2012. godine, a navedeno potraživanje je starije od jedne godine, potrebno je izvršiti ispravku vrednosti potraživanja za taj iznos.
3. Ostale kratkoročne finansijske obaveze iskazane su na dugovnoj strani u iznosu od 626 hiljada dinara i odnosi se na primljene pozajmice u iznosu od 200 hiljada dinara od Alp inženjering doo Beograd. Dok na aktivnoj strani konta knjižene su sledeće date pozajmice i to: Fas Konsalting doo Beograd (povezano pravno lice) u iznosu od 101 hiljada dinara, Merc+ doo u iznosu od 400 hiljada dinara i Life mode doo u iznosu od 325 hiljada dinara, čime su za iznos od 826 hiljada dinara potcenjene obaveze.
4. Prema izvodu Vojvođanske banke na dan 31.12.2012. godine stanje deviza bilo je 10.797,59 EUR, zvanični kurs evra na taj dan iznosi 113,3771 dinara, tako da kursiranje nije dobro izvršeno za 135.154 dinara i za taj iznos je potcenjen rezultat poslovanja.
5. Ostale kratkoročne finansijske obaveze starije od godinu dana iznose 8.575 hiljada dinara, što čini 94,67% od ovih obaveza. Ostale kratkoročne obaveze se odnose na obaveze prema osnivaču Društva.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Beograd,
26.04.2013. godine

OVLAŠĆENI REVIZOR
Prof. dr. Srbobran Stojiljković



www.revizija-dst.co.rs

Global in Reach, Local in Touch

Goca Delčeva 38, 11070 Novi Beograd, Srbija

Tel: +381 (11) 319 2516 • +381 (11) 319 6809 • +381 (11) 319 5879 Fax: +381 (11) 2602 558 E-mail: office@revizija-dst.co.rs Web: www.revizija-dst.co.rs

HLB DST Revizija je članica HLB Interacional, međunarodne mreže računovodstvenih firmi i poslovnih savetnika.
HLB DST Revizija je članica Komara ovlašćenih revizora i ovlašćena je za pružanje usluga revizije na području Republike Srbije.
Tekući račun: 160-611616-65 • PIB: 121112539 • matični broj: 12249651 • šifra delatnosti: 6920

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		289.675	197.625
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		288.824	197.359
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		851	266
	II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207		275.955	195.766
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208			203
51	2. Troškovi materijala	209		76.985	37.718
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210		78.634	57.796
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		5.920	5.196
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		114.416	94.853
	III. POSLOVNI DOBITAK (201 – 207)	213		13.720	1.859
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207 – 201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		318	1.249
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		3.465	1.044
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		535	5.058
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		10.394	6.151
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213 – 214 + 215 – 216 + 217 – 218)	219		714	971

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

	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		714	971
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220 – 219 + 222 – 221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		50	
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			354
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK (223 – 224 – 225 – 226 + 227– 228)	229		664	617
	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		664	617
	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.

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001		126.061	122.675
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		185	143
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (006 + 007 + 008)	005		125.369	121.220
020, 022, 023, 026, 027 (deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		79.356	74.485
024, 027 (deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		46.013	46.735
021, 025, 027 (deo) i 028 (deo)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010 + 011)	009		507	1.312
030 do 032, 039 (deo)	1. Učešća u kapitalu	010		241	241
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011		266	1.071
	B. OBRTNA IMOVINA (013 + 014 + 015 + 021)	012		65.338	49.337
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		4.425	2.103

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

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		60.913	47.234
20, 21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016		54.807	17.961
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017		286	
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		760	540
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		4.901	28.335
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		159	398
288	IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021		142	142
	V. POSLOVNA IMOVINA (001 + 012)	022		191.541	172.154
29	G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022 + 023)	024		191.541	172.154
88	Đ. VANBILANSNA AKTIVA	025		9.737	9.737

– u hiljadama dinara –

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena 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		111.146	110.482
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		79.182	79.182
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103		279	279
32	III. REZERVE	104			
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		159	159
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108		31.844	31.180
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112 + 113 + 116)	111		78.923	60.200
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112		8.464	1.679

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

41	II. DUGOROČNE OBAVEZE (114 + 115)	113		18.886	12.573
414, 415	1. Dugoročni krediti	114		14.783	12.034
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		4.103	539
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116		51.573	45.948
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		9.248	9.126
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		34.566	28.690
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		6.394	5.607
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		1.365	2.525
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123		1.472	1.472
	G. UKUPNA PASIVA (101 + 111 + 123)	124		191.541	172.154
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		9.737	9.737

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	347.782	238.868
1. Prodaja i primljeni avansi	302	342.862	238.597
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		4
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	4.920	267
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	355.920	212.774
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	285.926	156.107
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	68.682	56.063
3. Plaćene kamate	308	715	6
4. Porez na dobitak	309	597	598
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I – II)	311		26.094
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II – I)	312	8.138	
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	140	2.687
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	140	2.687
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	10.110	2.405

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	10.110	2.405
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I – II)	323		282
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II – I)	324	9.970	
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	5.326	3.424
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2.749	3.034
3. Finansijski lizing	332	2.577	390
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I – II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II – I)	335	5.326	3.424
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301 + 313 + 325)	336	347.922	241.555
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305 + 319 + 329)	337	371.356	218.603
Đ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336 – 337)	338		22.952
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337 – 336)	339	23.434	
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	28.335	5.383
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338 – 339 + 340 + 341 – 342)	343	4.901	28.335

„JADRAN“ AD BEOGRAD
Finansijski izveštaji

Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu

– iznosi u hiljadama dinara –

Re d. broj	Opis	A	O	P	A	O	P	A	O	P	A	O	P	A	O	P	A	O	P	A	O	P	A	O	P
		Osno vni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (rn 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisi-ona pre-mija (rn 320)	Re-zerve (rn 321, 322)	Reva-lorizacio-ne rezer-ve (ra-čuni 330 i 331)	Nerea-lizova-ni do-bici po osno-vu hartija od vred-nosti (račun 332)	Nere-alizo-vani gubici po osno-vu hartija od vred-nosti (ra-čun 333)	Neras-pore-đeni dobi-tak (grupa 34)	Gubi-tak do vi-sine kapi-tala (gru-pa 35)	Otku-pljene sop-stvene akcije i udeli (račun 037, 237)	Ukup-no (kol. 2+3+4 +5+6+ 7+8- 9+10- 11-12)	Gubitak iznad vi-sine ka-pitala (grupa 29)											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14												
1	Stanje na dan 01.01. 2011. godine	40 1	75.112	41 4	4.070	42 7	44 0	45 3	279	46 6	47 9	49 2	159	50 5	31.180	51 8	53 1	54 4	110.482	55 7					
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – povećanje	40 2		41 5		42 8	44 1	45 4		46 7	48 0	49 3		50 6		51 9	53 2	54 5		55 8					
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini – smanjenje	40 3		41 6		42 9	44 2	45 5		46 8	48 1	49 4		50 7		52 0	53 3	54 6		55 9					
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2011. godine (r. br. 1 + 2 – 3)	40 4	75.112	41 7	4.070	43 0	44 3	45 6	279	46 9	48 2	49 5	159	50 8	31.180	52 1	53 4	54 7	110.482	56 0					
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	40 5		41 8		43 1	44 4	45 7		47 0	48 3	49 6		50 9		52 2	53 5	54 8		56 1					

„JADRAN“ AD BEOGRAD
Finansijski izveštaji

6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	40 6		41 9		43 2		44 5		45 8		47 1		48 4		49 7		51 0		52 3		53 6		54 9		56 2
7	Stanje na dan 31.12. 2011. godine (r. br. 4 + 5 – 6)	40 7	75.112	42 0	4.070	43 3		44 6		45 9	279	47 2		48 5		49 8	159	51 1	31.180	52 4		53 7		55 0	110.482	56 3
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – povećanje	40 8		42 1		43 4		44 7		46 0		47 3		48 6		49 9		51 2		52 5		53 8		55 1		56 4
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini – smanjenje	40 9		42 2		43 5		44 8		46 1		47 4		48 7		50 0		51 3		52 6		53 9		55 2		56 5
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012. godine (r. br. 7 + 8 – 9)	41 0	75.112	42 3	4.070	43 6		44 9		46 2	279	47 5		48 8		50 1	159	51 4	31.180	52 7		54 0		55 3	110.482	56 6
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	41 1		42 4		43 7		45 0		46 3		47 6		48 9		50 2		51 5	664	52 8		54 1		55 4	664	56 7
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	41 2		42 5		43 8		45 1		46 4		47 7		49 0		50 3		51 6		52 9		54 2		55 5		56 8
13	Stanje na dan 31. decembra 2012. godine (r. br. 10 + 11 – 12)	41 3	75.112	42 6	4.070	43 9		45 2		46 5	279	47 8		49 1		50 4	159	51 7	31.844	53 0		54 3		55 6	111.146	56 9

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski izveštaji su dati kao pojedinačni finansijski izveštaji društva.

1. INFORMACIJE O DRUŠTVU

1.1. Osnovni podaci o društvu

Pun naziv društva: JADRAN AKCIONARSKO DRUŠTVO BEOGRAD

Skraćeni naziv društva: JADRAN AD BEOGRAD

Sedište društva: KORNATSKA 2, BEOGRAD, PALILULA

Veličina društva: SREDNJE

Oblik organizovanja: AD

Matični broj: 7032358

Šifra delatnosti: 4339

PIB: 100206540

1.2. Istorijat društva

Akcionarsko društvo za završne radove u građevinarstvu, antikorozivnu zaštitu, spoljnu i unutrašnju trgovinu Jadran a.d. Beograd (u daljem tekstu DRUŠTVO) je osnovano 29. juna 1950.godine i poslovalo je kao pravno lice u društvenoj svojini.

Društvo je ušlo u postupak privatizacije 30.12.2005.godine. Privatizacija je obavljena na osnovu Ugovora o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije zaključenog između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Konzorcijuma fizičkih lica čiji je ovlašćeni predstavnik Dobrivoje Džipković iz Beograda (u daljem tekstu Konzorcijum). Sa Agencijom za privatizaciju Konzorcijum je 30.12.2005.godine zaključio Ugovor o zalozi akcija koje je kupio na javnoj aukciji održanoj 27.12.2005. godine. Konzorcijum se obavezao da kao zalagodavac kupljene akcije založi na period od 5 godina od dana zaključenja pomenutog ugovora o prodaji društvenog kapitala, odnosno do konačne otplate kupoprodajne cene. Dana 23. januara 2006.godine Agencija za privatizaciju je donela rešenje kojim se potvrđuje da je Društvo prenelo akcije zaposlenima bez naknade u skladu sa zakonom o privatizaciji i uz priloženi spisak akcionara

1.3. Delatnost

Pretežna delatnost Društva su završni radovi u građevinarstvu, antikorozivna zaštita.

1.4. Organi društva

Prema Statutu, organi DRUŠTVA su:

- Skupština, kao organ vlasnika kapitala;
- Upravni odbor, kao organ upravljanja;
- direktor, kao organ poslovođenja;

1.5. Zaposlenost u društvu

JADRAN AD je na dan 31. decembra 2011. godine imalo 95 zaposlenih radnika. Kvalifikaciona struktura radnika je sledeća:

– visoka stručna sprema (VIII)	
– visoka stručna sprema (VII-2)	
– visoka stručna sprema (VII-1)	8
– viša stručna sprema (VI)	4
– visokokvalifikovani radnici (V)	
– srednja stručna sprema (IV)	12
– kvalifikovani radnici (III)	40
– polukvalifikovani radnici (II)	20
– niža stručna sprema (I)	
– nekvalifikovani radnici	15
Ukupno:	99

2. 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 (IASB), 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).

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. 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.

3.2. 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.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Sva sredstva odnosno potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju se u odgovarajuću 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.

3.4. 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.

3.5. 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 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.

3.6. Zalihe

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

Obračun izlaza zaliha se vrši po FIFO-metodu ili metodu prosečnih ponderisanih cena.

3.7. 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.

3.8. Kratkoročne obaveze

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

3.9. Lica odgovorna za sastavljanje finansijskih izveštaja

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

- direktor privrednog društva, NIKOLA MALBAŠA
- rukovodilac službe računovodstva, VESNA LUKIĆ

4. PREGLED UKUPNIH PRIHODA PO PODBILANSIMA

(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	289.675	197.625	146,58
2.	Finansijski prihodi	318	1.249	25,46
3.	Ostali prihodi	535	5.058	10,58
4.	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
	UKUPNI PRIHODI	290.528	203.932	142,46

5. ANALITIČKA STRUKTURA UKUPNIH PRIHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

5.1. 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	0	0
Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	0	146
Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga ostalim povezanim pravnim licima	0	0
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	288.821	197.213
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na inostranom tržištu	3	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
Prihodi od aktiviranja ili potrošnje proizvoda i usluga za sopstvene potrebe	0	0

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

Povećanje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	0	0
Smanjenje vrednosti zaliha nedovršenih i gotovih proizvoda	0	0
Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa i povraćaja poreskih dažbina	0	0
Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	0	0
Prihodi od zakupnina	0	0
Prihodi od članarina	0	0
Prihodi od tantijema i licencnih naknada	0	0
Ostali poslovni prihodi	851	266
UKUPNO POSLOVNI PRIHODI	289.675	197.625

Poslovni prihodi su ostvareni prodajom proizvoda i usluga na domaćem i stranom tržištu; domaće tržište učestvuje sa 99,3%, a inostrano sa 0,7%. U odnosu na prethodnu godinu, poslovni prihodi su veći za 21,5%.

5.2. Finansijski prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica	0	0
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
Prihodi od kamata	125	0
Pozitivne kursne razlike	193	1.249
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	0	0
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
Ostali finansijski prihodi	0	
UKUPNI FINANSIJSKI PRIHODI	318	1.249

5.3. Ostali prihodi

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
Dobici od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
Dobici od prodaje materijala	0	0
Viškovi	0	0
Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
Prihodi od smanjenja obaveza	0	0
Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	395	0
Ostali nepomenuti prihodi	140	5.058
Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od	0	0

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

vrednosti raspoloživih za prodaju		
Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju	0	0
Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
UKUPNI OSTALI PRIHODI	535	5.058

6. 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	275.955	195.766	140,96
2.	Finansijski rashodi	3.465	1.044	331,90
3.	Ostali rashodi	10.394	6.151	168,98
4.	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja	0	0	
	UKUPNI RASHODI	289.814	202.961	142,79

7. ANALITIČKA STRUKTURA RASHODA ISKAZANIH U PODBILANSIMA

7.1. 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 prodane robe	0	203
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	
Ukupno grupa 50:	0	203
Troškovi materijala za izradu	63455	31302
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1206	416
Troškovi goriva i energije	12324	6000
Ukupno grupa 51:	76985	37718
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	60028	45144
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	10663	8465
Troškovi naknada po ugovoru o delu	7219	406

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknade po ugovoru o privremenim ili povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po ostalim ugovorima		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade	724	3781
Ukupno grupa 52:	78634	57796
Troškovi usluga na izradi učinaka	94718	83844
Troškovi transportnih usluga	1980	1845
Troškovi usluga održavanja	1010	532
Troškovi zakupnina	293	
Troškovi sajмова		
Troškovi reklame i propagande	121	132
Troškovi istraživanja		
Troškovi ostalih usluga	629	479
Troškovi razvoja		
Ukupno grupa 53:	98751	86832
Troškovi amortizacije	5920	5196
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:	5920	5196
Troškovi neproizvodnih usluga	6353	1792
Troškovi reprezentacije	1583	599
Troškovi premije osiguranja	189	81
Troškovi platnog prometa	1417	1759

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

Troškovi članarina	60	11
Troškovi poreza	1376	872
Troškovi doprinosa		
Ostali nematerijalni troškovi	4687	2907
Ukupno grupa 55:	15665	8021
UKUPNI POSLOVNI RASHODI (grupa 50 do 55)	275955	195766

7.2. 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	716	6
Negativne kursne razlike	2.749	1.038
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		
UKUPNI FINANSIJSKI RASHODI	3.465	1.044

7.3. Ostali rashodi

(u hiljadama dinara)

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

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja	10394	2955
Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i drugih hartija od vrednosti raspoloživih za prodaju		
Rashodi po osnovu rashodovanja zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ostali nepomenuti rashodi	0	3196
Obezvredjenje bioloških sredstava		
Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja		
Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme		
Obezvredjenje građevinskih objekata		
Obezvredjenje zaliha materijala i robe		
Obezvredjenje ostale imovine		
UKUPNI OSTALI RASHODI	10394	6151

8. FINANSIJSKI REZULTAT PO PODBILANSIMA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Podbilansi finansijskog rezultata	Ostvareno u 2012.	Ostvareno u 2011	Indeksi
1	Poslovni dobitak	13.720	1.859	738,03
2	Poslovni gubitak			
3	Dobitak finansiranja		205	
4	Gubitak finansiranja	3.147		
5	Dobitak na ostalim prihodima			
6	Gubitak na ostalim rashodima	9.859	1.093	902,01
7	Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja			
8	Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja			
9	Poreski rashod perioda			
10	Odloženi poreski rashodi perioda	50	354	14,12
11	Odloženi poreski prihodi perioda			

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

	NETO DOBITAK	664	617	107,62
	NETO GUBITAK			

9. 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.

Privredno društvo je u okviru nematerijalnih ulaganja evidentiralo neto sadašnju vrednost na kraju godine u iznosu 185 hiljada dinara po osnovu nabavki programa za računare (prava korišćenja programa za računare, licenci, franšiza, robne marke). Programi su nabavljeni posebno, bez računara.

10. UPOREDNI PREGLED OSNOVNIH SREDSTAVA PO NABAVNOJ VREDNOSTI

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Stanje na dan 31. 12. 2012. (po nabavnoj vrednosti)	Stanje na dan 31. 12. 2011. (po nabavnoj vrednosti)	Indeksi (3 : 4)
1	2	3	4	5
1	Zemljište			
2	Građevinski objekti	65.717	67.556	97,28
3	Postrojenja i oprema	13.639	6.888	198,01
4	Investicione nekretnine	46.013	46.776	98,37
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	125.369	121.220	103,42

11. PRIMENJENE STOPE AMORTIZACIJE

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

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

	Stopa amortizacije %
– Građevinski objekti	1,5
– Oprema	14,3
– Nameštaj	12,5
– Kompjuteri	25
– Osnovno stado	
– Alat i inventar	100

12. 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)

Redni broj	Kategorije osnovnih sredstava	Iznos	Učešće u %
1	Zemljište		
2	Građevinski objekti	65.717	55,73
3	Postrojenja i oprema	13.639	10,88
4	Investicione nekretnine	46.013	36,70
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	125.369	100,00

Privredno društvo u računovodstvenim politikama se 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 godinu su bile nabavka nove opreme, obračun amortizacije i rashodovanje osnovnih sredstava.

Nabavke nove opreme su iznosile 10115 hiljada dinara. Oprema je finansirana iz sopstvenih sredstava i lizinga.

Obračunata amortizacija građevinskih objekata primenom proporcionalnog metoda obračuna iznosi 2558 hiljada dinara, a opreme 3362 hiljada dinara, što čini ukupno 5920 hiljada dinara.

13. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Na rednom broju 009 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani dugoročni finansijski plasmani u iznosu od 507 hiljada dinara.

Dugoročni finansijski plasmani se sastoje od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis	Iznos
1	Učešće u kapitalu zavisnih pravnih lica	
2	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	
3	Učešće u kapitalu ostalih pravnih lica i druge hartije od vrednosti raspoložive za prodaju	241
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	266
10	Ispravka vrednosti učešća u kapitalu ostalih pravnih lica	
	UKUPNO DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	507

14. PREGLED VEĆIH DUŽNIKA PO OSNOVU DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

R.B	Dužnik	Iznos
1	gradjevinska ustanova	266
	UKUPNO	266

15. USAGLAŠENOST DUGOROČNIH FINANSIJSKIH PLASMANA

(u hiljadama dinara)

	Broj dužnika	Vrednost u hiljadama dinara

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

1. Ukupan broj dužnika	3	266
2. Usaglašeno 100%		266
3. Usaglašeno delimično		
4. Neusaglašeno		

16. 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 ponderisanoj prosečnoj nabavnoj ceni. Zalihe učinaka se vode po planskim cenama, a na kraju godine se procenjuju po ceni koštanja. Magacin gotovih proizvoda se zadužuje po planskim cenama koje su iste u celom obračunskom periodu.

Utrošak materijala se obračunava po prosečnoj ponderisanoj ceni. Utrošeni materijal za reprodukciju se direktno raspoređuje na mesta troškova i pojedinačne proizvode na osnovu trebovanja materijala. Bruto zarade i naknade zarada, troškovi proizvodnih usluga i amortizacija se direktno raspoređuju na mesta troškova, a u okviru mesta troškova – indirektno na pojedine proizvode, srazmerno sa utrošenim materijalom za izradu. Indirektni troškovi se alociraju na pojedine nosioce na osnovu ključa (navesti ključ), a ostali troškovi koji ne ulaze u cenu koštanja se alociraju na troškove perioda.

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Materijal	698	
Nedovršena proizvodnja	2	
Gotovi proizvodi		
Roba		
Nekretnine pribavljene radi prodaje		
Dati avansi	3.725	2.103
UKUPNO ZALIHE	4.425	2.103

Po popisu zaliha nije bilo manjkova i viškova, ali je bilo rashoda alata i inventara, koji je otpisan prilikom davanja u upotrebu.

17. OBRAČUN PROIZVODNJE

Za praćenje stanja i kretanja proizvodnje vodi se pogonsko knjigovodstvo preko klase 9 - obračun troškova i učinaka, gde se evidentiraju ukupni troškovi proizvodnje po mestima troškova, knjiženi na računima grupe 51-55. Troškovi materijala vode se po stvarno nabavnim cenama, a izlaz po prosečnim cenama. Zalihe gotovih proizvoda vode se po ceni koštanja.

U nastavku teksta dati su tabelarni prikazi obračuna proizvodnje.

PREGLED TROŠKOVA PO MESTIMA NASTANKA

(u dinarima bez para)

R.br	K-to	Naziv troškova	Ukupni troškovi	Preneto na proizvodnju	Troškovi perioda
1	51 1	Materijal za izradu	64.189,00	43.165,00	
2	51 2	Ostali materijal			
3	51 3	Gorivo i energija			
4	52 0	Zarade bruto			
5	52 1	Troškovi doprinosa poslodavac			
6	52 2	Troškovi naknada po ugovoru o delu			

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

7	52 3	Troškovi naknade po autorskim ugovorima			
8	52 4	Troškovi naknade			
9	52 5	Troškovi naknade fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora			
10	52 6	Troškovi naknade članovima upravnog i nadzornog odbora			
11	52 9	Ostala lična primanja			
12	53 0	Usluge na izradi učinka			
13	53 1	Transportne usluge			
14	53 2	Usluge održavanja			
15	53 3	Troškovi zakupnina			
16	53 4	Sajmovi			
17	53 4	Reklama i propaganda			
18	53 6	Troškovi istraživanja			
19	53 9	Ostale usluge			
20	54 0	Amortizacija			
21	55 0	Naknade			
22	55 1	Troškovi reprezentacije			
23	55 2	Troškovi premije osiguranja			
24	55	Troškovi platnog prometa			

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

	3				
25	55 4	Troškovi članarine			
26	55 5	Troškovi poreza			
27	55 6	Troškovi doprinosa			
28	55 9	Ostali nematerijalni troškovi			
	UKUPNO:		64.189,00	43.165,00	
	%		100,00	67,25	

18. DATI AVANSI

U okviru datih avansa iskazan je iznos od 3725 hiljada dinara
Pregled datih avansa dat je u tabeli koja sledi.

PREGLED DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	REPUBL. GEOD ZAVOD		123	2012
2	ALP INZ.		1.487	2012
3	ALFA PLAST		318	2010
4	SAMEX GROUP		805	2012
5	FEROSISTEM		254	2012
6	SIDIKAT KOLUBARA		63	2012
7	OSTALO		675	
	Ukupno		3.725	

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red.	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
------	----------------------	-------	----------

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

broj			
1	Dati avansi u tekućoj godini	2.732	73,34
2	Dati avansi stari od 1 do 2 godine	0	
3	Dati avansi stari od 2 do 3 godine	993	26,66
4	Dati avansi stariji od 3 godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	3.725	100,00

19. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

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 60.913 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	57.932
Kupci u inostranstvu	0
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	-4.110
Potraživanja od izvoznika	
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova	0
Ispravka vrednosti potraživanja iz specifičnih poslova	
Potraživanja od zaposlenih	985
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa	
Ostala potraživanja	0
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	286
Kratkoročni finansijski plasmani	760
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	4.901
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	159
Ukupno potraživanja	60.913

20. KUPCI

Na rednom broju 016 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan neto iznos potraživanja od kupaca u iznosu od 54807 hiljada dinara.

21. 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 30.11. 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.

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv kupca i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Nenaplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1	PD DJERDAP	16.743	da	16.743		
2	GRADSKA UPRAVA	9.516	da	9.516		
3	PDT NIKOLA TESLA	8.615	da	8.615		
4	MOV RENT	2.843	da			2.843
5	PROJMETAL	2.611	da	2.611		
6	PANONSKE TE	2.610	da	2.610		
7	TERMOEL	1.533	da	1.533		
8	REMING	1472	da	300		1.172
9	AMIGA	1.302	da	502		799
10	OSTALO	10.687				
	UKUPNO	57.932	0	42.430	0	4.814

22. POTRAŽIVANJA OD ZAPOSLENIH

Potraživanja od zaposlenih u iznosu od 222 hiljada dinara uglavnom se odnose na:

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	Stanje 31.12.2012.
1	Potraživanje od radnika za manjkove	
2	Ostala potraživanja od zaposlenih	222

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

3	Potraživanje od radnika za potrošene telefonske impulse	
	UKUPNO	222

23. 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 286 hiljada dinara.

24. OSTALA POTRAŽIVANJA

Ostala potraživanja (podgrupa računa 228) odnose se na:
 – potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za bolovanja preko 30 dana u iznosu od 570 dinara;
 – potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima za porodijsko odsustvo u iznosu od 168 dinara;
 Ostala potraživanja u iznosu od 30 . hiljada dinara.

25. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Opis konta	31.12.2012
1	Pozajmica pravnom licu	760
	UKUPNO	760

26. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Na rednom broju 019 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazani gotovinski ekvivalenti i gotovina u iznosu od 4.901 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Hartije od vrednosti – gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	3.657	26.728
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi	150	
Blagajna		4
Devizni račun	1.089	1.603
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva	5	
Novčana sredstva čije je korišćenje ograničeno ili vrednost umanjena		
UKUPNO GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA	4.901	28.335

27. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Na rednom broju 020 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja je iskazan iznos od 159 hiljada dinara i sastoji se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

PDV u primljenim fakturama po opštoj stopi	
PDV u primljenim fakturama po posebnoj stopi	
Potraživanja za više plaćen PDV	0
Unapred plaćeni troškovi	158
Potraživanja za nefakturisani prihod	
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	
Odložena poreska sredstva	
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1
UKUPNO	159

28. KAPITAL I PROMENE NA KAPITALU

29. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Akcijski kapital	75.112	75.112
Udeli d.o.o.		
Ulozi		
Državni kapital		
Društveni kapital		
Zadružni udeli		
Ostali osnovni kapital	4.070	4.070
UKUPNO	79.182	79.182

Akcionari društva su:

(u hiljadama dinara)

	Vrsta akcija	% učešća	2012	2011.
NIKOLA MALBAŠA	OBIČNE	69,74	52,356	52,356
AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD	OBIČNE	5,73	4,302	4,302
MANJINSKI INTERES	OBIČNE	24,53	18,42	18,42
UKUPNO		100	75,078	75,078

30. OBAVEZE

Na rednom broju 111 (oznaka za AOP) Bilansa stanja su iskazane obaveze u iznosu od 60.200 hiljada dinara i sastoje se od sledećih pozicija:

(u hiljadama dinara)

Dugoročna rezervisanja	8.464
Dugoročne obaveze	18.886
Kratkoročne obaveze	51.573
UKUPNO	78.923

31. DUGOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

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 vrednost – dužim od jedne godine	
Dugoročni krediti u zemlji	
Dugoročni krediti u inostranstvu	14.783
Ostale dugoročne obaveze	4.103
UKUPNE DUGOROČNE OBAVEZE	18.886

(u hiljadama dinara)

	Stanje na dan 31.12.2012
Dugoročni krediti u zemlji	0
Svega	0
Dugoročni krediti u inostranstvu	14.783
Pravno lice HARVINTER	14.783
Svega	14.783
UKUPNO	14.783

32. OBAVEZE ZA FINANSIJSKI LIZING

(u hiljadama dinara)

R.B	Opis	Broj ugovora	Iznos na dan 31.12.2012.
1	HIPO	3560	32
2	HIPO	3559	153
3	SOGE LEASE		1157
4	VB		2715
	UKUPNO:		4057

33. USAGLAŠENOST OBAVEZA ZA LIZING

(u hiljadama dinara)

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

1. Obaveze sa saldom		
2. Usaglašeno 100%	3.559-3.560	40.57
3. Delimično usaglašeno		
4. Neusaglašeno		

34. KRATKOROČNE OBAVEZE

(u hiljadama dinara)

Opis	2012	2011
Kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti u zemlji	0	217
Kratkoročni krediti u inostranstvu		0
Deo dugoročnih kredita koji dospevaju do jedne godine		
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Obaveze po kratkoročnim hartijama od vrednosti		
Obaveze po osnovu stalnih sredstava i sredstava obustavljenog poslovanja namenjenih prodaji		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	9.248	8.909
Ukupno grupa 42:	9.248	9.126
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	4.920	4.315
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica		
Dobavljači u zemlji	30.071	21.705
Dobavljači u inostranstvu	-647	2.670
Ostale obaveze iz poslovanja	222	
Ukupno grupa 43:	34.566	28.690
Obaveze prema uvozniku		
Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun		
Obaveze po osnovu komisijone i konsignacione prodaje		

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

Ostale obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno grupa 44:	0	0
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	3.730	3.225
Obaveze za poreze na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	488	453
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	862	790
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	991	790
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	288	48
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	39	17
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret poslodavca koje se refundiraju	7	11
Ukupno grupa 45:	6.405	5.334
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze prema zaposlenima	-11	273
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podiže u toku godine		
Ostale obaveze		
Ukupno grupa 46:	-11	273
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim računima po opštoj stopi od 18% (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim računima po posebnoj stopi od 8% (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi od 18%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi od 18%		

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi od 8%		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	523	1.890
Ukupno grupa 47:	523	1.890
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	784	7
Ukupno grupa 48:	784	7
Unapred obračunati troškovi		
Obračunati prihodi budućeg perioda	36	
Naplaćeni porez na dodatu vrednost		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Odloženi prihodi i primljene donacije		
Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja		
Razgraničeni PDV	20	628
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	1.472	1.472
Ukupno grupa 49:	1.528	2.100
UKUPNE KRATKOROČNE OBAVEZE	53.043	47.420

35. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja na dan 31.12.2012. imaju sledeću strukturu:

(u hiljadama dinara)

Podgrupa računa	Opis	31.12.2012
430	Primljeni avansi	4.920
431	Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

432	Dobavljači – ostala povezana pravna lica	
433	Obaveze prema dobavljačima u zemlji	30.071
434	Obaveze prema dobavljačima u inostranstvu	-647
439	Ostale obaveze iz poslovanja	222
440	Obaveze prema uvozniku	0
441	Obaveze po osnovu izvoza za tuđ račun	
442	Obaveze po osnovu komisije i konsignacione prodaje	
449	Ostale obaveze iz specifičnih poslova	
	UKUPNO:	34.566

35.1. PRIMLJENI AVANSI

Primljeni avansi u bilansu stanja iskazani su u iznosu od 4.920 hiljada dinara.

PREGLED PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Redni broj	Naziv pravnog lica	Mesto	Iznos avansa	Godina uplate
1	DENEZA		2.626	2012
2	GRADSKA UPRAVA		1.948	2012
3	ETILEN		337	2012
4	LOGISTIK		9	2011
5	OSTALO			
	Ukupno		4.920	

Starosna struktura primljenih avansa data je u sledećem pregledu.

STAROSNA STRUKTURA PRIMLJENIH AVANSA

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv starosne grupe	Iznos	% učešća
1	Dati avansi u tekućoj godini	4.911	99,82

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

2	Dati avansi stari od jedne do dve godine	9	0,18
3	Dati avansi stari od dve do tri godine		
4	Dati avansi stariji od tri godine		
	UKUPNO AVANSI PO BILANSU	4.920	100,00

35.2. DOBAVLJAČI U ZEMLJI SA VEĆIM SALDOM

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1	ASTRA HEM	8.341	8.341	5.800		2.541
2	ALP INZENJ	5.912	5.912	5.912		0
3	TIKKURILA ZORKA	3.417	3.417	3.417		0
4	HEMOS	1.991	1.991	1.991		0
5	KTD DOO	1.685	1.685	1.685		0
6	EURO FERRO	972	972	972		0
7	PITURA	916	916	600		316
8	MESSER TEHNOGAS	761	761	761		0
9	BOJA	760	760	760		0
10	OSTALO	5.316				5.316
	UKUPNO	30.071	24.755	21.898	0	8.173

35.3. DOBAVLJAČI U INOSTRANSTVU SA SALDOM

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Naziv dobavljača i mesto	Iznos	Usaglašeno	Naplaćeno do dana revizije	Neusaglašeno	Neplaćeno
1	2	3	4	5	6	7 (3 – 5)
1	GRAND PROM	49	0			49
2	KONTRACTOR	-436			0	-436
3	AVENARIUS	-179			0	-179
4	KAMEN	-81				-81
	UKUPNO	-647	0	0	0	-647

35.4. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U ZEMLJI

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	6.746	22,43
2	Neisplaćene obaveze do tri meseca	18.198	60,52
3	Neisplaćene obaveze od tri meseca do godinu dana	5.127	17,05
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	30.071	100,00

35.5. STAROSNA STRUKTURA OBAVEZA PREMA DOBAVLJAČIMA U INOSTRANSTVU

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

(u hiljadama dinara)

Red. broj	Pozicija starosne strukture dobavljača	Iznos	%
1	Obaveze prema dobavljačima koje nisu dospele	-647	100,00

„JADRAN“ AD BEOGRAD

Finansijski izveštaji

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	0	
6	Neisplaćene obaveze starije od tri godine		
	UKUPNO	-647	100,00

36. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Na rednom broju 120 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja iskazane su ostale kratkoročne obaveze u iznosu od 6.394 hiljade dinara.

(u hiljadama dinara)

	2012	2011
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.730	3.225
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	488	453
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	862	790
Obaveza za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	991	790
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	288	48
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	39	17
Obaveze za poreze i doprinose na naknadu zarade na teret poslodavca koje se refundiraju	7	11
Obaveze po osnovu kamate i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobitku		
Obaveze zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Obaveze za neto prihod preduzetnika koji akontaciju podižu u toku godine		
Ostale obaveze	-11	273
UKUPNO DRUGE OBAVEZE	6.394	5.607

Obaveze za neto zarade zaposlenih i ostale naknade koje su ukalkulisane odnose se na decembar 2012. godine i isplaćene su u januaru 2013. godine.

37. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALI JAVNI PRIHOD I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Obaveze za PDV i ostale javne prihode na rednom broju 121 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja u iznosu od 1.365 hiljada dinara.

38. 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 nastavku je dat tabelarni pregled obračuna PDV.

Prihodi za 2012. godinu i plaćeni PDV

(u hiljadama dinara)

Opis	Prihod 20%	PDV 18%	Prihod 8%	PDV 8%	Obračunati PDV
Maloprodaja					
Usluge	291722	53954			53954
Veleprodaja					
Ukupno	291722	0	0	0	53954
Manjkovi					
Prihod od izvoza robe – oslobođeno plaćanja PDV					
UKUPNO	291722	0	0	0	53954

39. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Na rednom broju 123 (oznaka za AOP) u Bilansu stanja su iskazane odložene poreske obaveze na računu 498 u iznosu od 1472 hiljada dinara, koje su nastale kao razlika između računovodstvene i poreske amortizacije.

40. SUDSKI SPOROVI

Privredno društvo ima sudskih sporova.

II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

1.1 Društveno preduzeće “JADRAN” osnovano je 29.06.1950. godine. Privatizovano je u skladu sa zakonom o privatizaciji i registrovano u Trgovinskom sudu u Beogradu, registarski uložak br.1-958-00, prevedeno u Agenciji za privredne registre pod brojem BD 7290/2005.

1.2.Prikaz rezultata poslovanja društva:

U 2012.godini povećan je prihod u odnosu na 2011.godinu

-Prihodi od usluga u 2011.godini su iznosili 197.625.00 (u hilj.dinara)

-Prihodi od usluga u 2012.godini su iznosili 289.675,00 (u hilj.dinara).

1.3.Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

U 2012. godini je došlo do povećanja prihoda u odnosu na 2011. godinu.

1.4.Podaci o relevantnim podacima za procenu stanja imovine društva:

JADRAN AD BEOGRAD je knjižni vlasnik idealnog dela poslovnog prostora i to:

– Poslovni prostor u ul. Kornatskoj br. 2 – 4.177,00 m2.

2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo

2.1.Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu:

- Očekujemo povećanje prihoda u iznosu od 10% od usluga u 2012 godini.

2.2.Opis promena u poslovnim politikama društva: nema promena.

2.3.Opis glavnih rizika i pretnji kojima je društvo izloženo: Glavni rizik koji pretil poslovanju društva je ekonomska kriza koja se odražava na celokupnu privrednu delatnost, i usluge kao zavisnu granu privrede, kao i stalni rast cena.

3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema

Nema bitnih događaja

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Nema

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Nema

III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1.Razlozi sticanja sopstvenih akcija

Nema

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

Nema

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

Nema

4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

Nema

5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja ne poseduje sopstvene akcije

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Privredno društvo „JADRAN AD BEOGRAD“ primenjuje Kodeks korporativnog upravljanja od 01.08.2012. godine koji je objavljen na internet stranici društva: www.jadran-bg.rs.

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

Društvo garantuje ostvarivanje statusnih i imovinskih prava akcionara utvrđenih Zakonom i Statutom Društva.

Statusna prava akcionara su:

- pravo na informisanje,
- pravo učešća i glasanja na sednici Skupštine,
- pravo na pristup aktima i dokumentima Društva

Imovinska prava akcionara su:

- pravo na isplatu dividendi;
- pravo učešća u raspodeli likvidacionog ostatka ili stečajne mase u skladu sa zakonom kojim se utvrđuje stečaj;

Društvo će se rukovoditi principom ravnopravnog i jednakog tretmana akcionara i preduzimati mere u tom pogledu, uključujući naročito obezbeđivanje da akcije iste klase nose ista prava, kao i omogućavanje investitorima da dobiju informacije o pravima koja nosi serija i klasa akcija pre njihove kupovine.

Društvo će nastojati da podstiče učešće akcionara u radu Skupštine, te će u tom smislu:

- Zakazivati sednice Skupštine u rokovima utvrđenim Zakonom, a dovoljno unapred kako bi akcionari imali vremena da se upoznaju sa dnevnim redom Skupštine, kao i da se pripreme za učešće na sednici, odnosno da imaju dovoljno elemenata za glasanje u odsustvu u skladu sa Statutom Društva;
- Omogućiti akcionarima postavljanje pitanja i davanja predloga u vezi sa dnevnim redom sednice Skupštine, kao i uslove i postupak davanja odgovora na takva pitanja/predloge;
- Omogućiti akcionarima da glasaju u odsustvu, tako da lično i glasanje u odsustvu imaju jednako dejstvo, vodeći računa da usvojeni mehanizam ne narušava efikasnost i racionalnost u planiranju i održavanju sednica Skupštine;
- Prema potrebi, regulisati druga pitanja u vezi sa radom Skupštine.

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

Nadležni organ Društva će izveštavati Skupštinu na svakoj godišnjoj sednici o usklađenosti

organizacije i delovanja Društva sa ovim kodeksom i dati objašnjenje svake eventualne neusklađenosti.

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime

Nikola Malbaša

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu

Generalni direktor

VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA*

Napominjemo da odluka o usvajanju finansijskih izveštaja još nije doneta, tj. biće doneta na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara i biće objavljena u celini naknadno.

*U slučaju da nije usvojen godišnji izveštaj, obavezna je napomena da nije usvojen od strane nadležnog organa, a Društvo je obavezno da odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja objavi u celosti naknadno.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA*

Napominjemo da odluka o raspodeli dobiti još nije doneta, tj. biće donete na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara i biće objavljena u celini naknadno.

*U slučaju da odluka nadležnog organa o raspodeli dobiti/pokriću gubitka nije sastavni deo Godišnjeg izveštaja, Društvo je obavezno da je objavi u celosti naknadno.

Ime i prezime

Nikola Malbaša

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu

Generalni direktor
