

I. Opsti podaci

1. Naziv	Alas Rakovac a.d.
Sediste i adresa	Dunavska 4, Ledinci
Maticni broj	08040699
PIB	100236686
2. Web site i e-mail adresa	www.alasrakovac.rs rakovac@alaskakovac.rs
3. Broj i datum resenja o upisu u registar privrednih subjekata	BD 978; 17.8.2005
4. Delatnost (sifra i opis)	0812 Eksploatacija šljunka, peska, gline i kaolina
5. Broj zaposlenih	56
6. Broj akcionara na dan 31.12.2012	285

7. Deset najvećih akcionara

Naziv	Broj akcija na dan 31.12.2012	Ucesce u osnovnom kapitalu -% na dan 31.12.2012
Alas Holding	26.647	73,96397%
Vojvodjanska banka ad – Kastodi racun	1.189	3,30030%
Danske Invest Trans-Balkan Fun	900	2,49813%
Citadel Equity	446	1,23796%
Petrovic Miroslav	261	0,72446%
Babic Predrag	207	0,57457%
Stancevic Igor	100	0,27757%
Unicredit bank Srbija ad – Kastodi racun	100	0,27757%
Djorjdevic Dejan	100	0,27757%
Andrax NK doo	90	0,24981%

8. Vrednost osnovnog kapitala u hilj.RSD	433.811
9. Podaci o akcijama	
Broj izdatih akcija	36.027
ISIN	RSRUNEE30310
CFI	ESVUFR

10. Podaci o zavisnim drustvima

Naziv	Sediste - poslovna adresa
Zorka Alas Kamen doo	Dunavska 4, Ledinci

11. Naziv, sediste i poslovna adresa revizorske kuce koja je revidirala poslednji finansijski izvesta	PKF doo , Novi Beograd , Palmira Toljatija 5/III
12. Naziv organizovanog trzista na koje su ukljucene akcije	Beogradsa berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada 1

II. Podaci o upravi društva

1. Članovi uprave

Ime, prezime i mesto prebivalista	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo u drugim društvima	Isplacanje neto iznos naknade
Walter Felstritzer, Austrija	VSS	naknada se ne isplacuje
Zeljko Dragovic generalni direktor, Novi Sad	VSS, zaposlen Alas Rakovac ad, direktor Zorka Alas Kamen doo, direktor ZAK IMMO doo	naknada se ne isplacuje
Sead Djakovac, Šabac	VSS, zaposlen Zorka Keramika doo, direktor Zorka Alas Kamen doo, direktor Zorka Opeka doo, član odbora direktora Alas Holding ad, direktor Alas IMMO doo	naknada se ne isplacuje

2. Kodeks ponašanja u pisanoj formi	/
-------------------------------------	---

III. Podaci o poslovanju društva

1. Izveštaj Uprave o realizaciji usvojene poslovne politike	Uprava je konstatovala da se poslovanje obavljalo u skladu sa usvojenom poslovnom politikom
---	---

2. Analiza poslovanja

Ukupan prihod u hilj. RSD	467.703
Ukupan rashod	587.778
Bruto dobit / gubitak	-120.075

Pokazatelji poslovanja	
Prinos na ukupni kapital (bruto dobit, gubitak / ukupni kapital)	-1,497
Neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit / akcijski kapital)	-0,277
Poslovni neto dobitak / gubitak (poslovni dobitak, gubitak / neto prihod od prodaje)	-0,282
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze / ukupni kapital)	12,342
I stepen likvidnosti (gotovina i got. ekvivalenti / kratkorocne obaveze)	0,011
II stepen likvidnosti (obrtna imovina - zalihе / kratkorocne obaveze)	0,075
Neto obrtni kapital (obrtna imovina - kratkorocne obaveze)	-549.248

Najvisa cena akcija	25.000
Najniza cena akcija	3.960
Trzisna kapitalizacija	142.666.920
Isplacena dividenda u 2012.	/

3. Informacije o ostvarenjima društva po segmentima (MRS 14)	/
--	---

4. Promene - povecanje bilanskih vrednosti

Neto gubitak	Neto gubitak je posledica ukupne poslovne aktivnosti drustva
5. Moguci buduci troskovi koji mogu znacajno uticati na finansijsku poziciju Društva	/
6. Sopstvene akcije	/
7. Izvršena ulaganja	/
8. Rezerve	/
9. Bitni događaji od dana bilansiranja do dana podnošenja izveštaja	26.06.2012.godine održana redovna godišnja skupština akcionara

U Ledincima dana 15.01.2013.



Direktor
Zeljko Dragović

IZJAVA - NAPOMENA ODGOVORNOG LICA

U vezi obaveze društva da u skladu sa Zakonom o tržištu kapitala dostavi i objavi kompletan Godišnji finansijski izveštaj NAPOMINJEMO da društvo nije usvojilo finansijski izveštaj za 2012.godinu iz razloga jer sednica skupštine akcionara nije održana do dana izdavanja ove izjave te zbog toga nisu donete ni Odluka o usvajanju finansijskog izveštaja za 2012.godinu i Odluka o pokriću gubitka.

Obrazloženje

Imajući u vidu da se shodno članu 364 Zakona o privrednim društvima redovna sednica skupštine održava jednom godišnje, najkasnije u roku od šest meseci od završetka poslovne godine, Akcionarsko društvo Alas Rakovac do dana izdavanja ove izjave nije održalo redovnu skupštinu akcionara a samim tim nije donelo ni odluku o usvajanju finansijskog izveštaja i odluku o pokriću gubitka.

U Ledincima, dana 15.07.2013



042010602
Zeljko Dragović, generalni direktor

Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskog izveštaja
za Akcionarsko društvo ALAS RAKOVAC, Ledinci

Ovu izjavu dajemo u vezi revizije finansijskih izveštaja sastavljenih sa stanjem na dan 31.12.2012.godine.

Svesni smosvoje odgovornosti u pogledu istinitog, objektivnog i zakonitog prikazivanja finansijskog položaja društva na dan 31.12.2012.godine, rezultata poslovanja, promena na kapitalu i finansijskih tokova za 2012.godinu, kao i u pogledu obezbeđenja pouzdanih računovodstvenih evidencija na osnovu kojih su ti finansijski izveštaji sastavljeni.

Potvrđujemo, po našem najboljem znanju i uverenju sledeće:

1. Prilikom izrade finansijskih izveštaja Društva za 2012.godinu, mi smo:

- odabrali odgovarajuće računovodstvene politike koje smo konzistentno primenjivali;
- doneli odluke i izvršavali računovodstvene procene koje su u skladu sa načelom opreznosti i logičnosti;
- pridržavali se koncepta nastavka poslovanja Društva;

2. Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola i/ili lica koja mogu imati materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje Društva, nisu bila uključena u zakonito izvršenje nezakonitih radnji.

3. Stavili smo vam na raspolaganje sve poslovne knjige, svu potkrepljujuću dokumentaciju i sve zapisnike skupština akcionara i odbora direktora koje su održane.

4. Potvrđujemo da smo vam pružili sve informacije u pogledu identifikovanja povezanih pravnih lica.

5. U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskaza niti propusta.

6. Društvo je postupilo u skladu sa svim odredbama zaključenih ugovora koje bi, u slučaju nepridržavanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

7. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi, u slučaju nepoštovanja, mogle imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje.

8. Nemamo planova niti mera koje bi materijalno značajno izmenili knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava i obaveza prikazanih u finansijskim izveštajima.

9. Nema zaliha koje su iskazane u iznosima većim od njihove neto prodajne vrednosti.
10. Društvo poseduje zadovoljavajuće dokaze o vlasništvu nad svim sredstvima.
11. Proknjižili smo ili obelodanili sve obaveze kako stvarne tako i potencijalne. U vanbilansnim evidencijama uz finansijske izveštaje obelodanili smo garancije koje smo dali trećim licima.
12. Nije bilo događaja nakon kraja obračunskog perioda koji bi zahtevali korekcije ili obelodanjivanje u finansijskim izveštajima ili u napomenama uz njih.
13. Osim, kao što je obelodanjeno u Napomenama uz finansijske izveštaje, nemamo drugih kreditnih aranžmana.

U Ledincima, dana 15.04.2013. godine



Zeljko Dragović
Zeljko Dragović, generalni direktor



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име Alas Rakovac AD

Матични број 08040699 ПИБ 100236686 Општина Novi Sad

Место Ledinci ПТТ број 21207

Улица Dunavska Број 4

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
обвезник се разврстао као средње правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 1303978772028-Sead Djakovac

Место Ledinci

Улица Dunavska

Број 4

Е-mail s.djakovac@alas-holding.rs

Телефон 0648282473

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Handwritten signature

Име

Zeljko

Презиме

Dragovic

ЈМБГ

0705968773228



Popunjiva pravno lice - preduzetnik					
08040699 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100236686 PIB			
Popunjiva Agencija za privredne registre					
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26				

Naziv : Alas Rakovac AD

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

BILANS STANJA



7005017298184

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		993525	1035899
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		217162	226877
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		527751	560410
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		525695	558215
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		2056	2195
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		248612	248612
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		248612	248612
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		81877	87807
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		34456	12480
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		47421	75327
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		23634	55897
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkrocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		6726	815

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		17061	18615
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		1075402	1123706
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		1075402	1123706
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		316945	316945
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		80199	199113
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		433811	433811
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
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			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108			
35	VIII. GUBITAK	109		353612	234698
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		989856	917707
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		231367	244165
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		127364	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		127364	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		631125	673542
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		503342	563970
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		83831	81625
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		28850	9315
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		15045	18159
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		57	473

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		5347	6886
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		1075402	1123706
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		316945	316945

U LEOIXCIMA dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08040699 Maticni broj	- Sifra delatnosti	100236686 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Alas Rakovac AD

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

BILANS USPEHA



7005017298191

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		425194	331609
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		372562	283277
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		15435	0
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204		18940	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		18257	48332
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		462862	363014
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		24	929
51	2. Troškovi materijala	209		154376	110550
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		61866	56250
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		81462	80302
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		165134	114983
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		37668	31405
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		30507	38612
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		96390	58771
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		12002	13790
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		28526	1781
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		120075	39555
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa racuna racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		120075	39555
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		379	473
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		1539	1090
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		118915	38938
	Ä...Ä. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

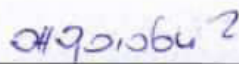
U LEONICINA dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08040699 Maticni broj	Sifra delatnosti	100236686 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : Alas Rakovac AD

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017298207

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	373168	590130
1. Prodaja i primljeni avansi	302	369395	586685
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	700	286
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3073	3159
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	387162	534711
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	298249	438870
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	52775	51661
3. Placene kamate	308	106	2961
4. Porez na dobitak	309	789	0
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	35243	41219
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	0	55419
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	13994	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	16504	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	16504	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	135035	10625
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320	98110	10308
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	36925	317
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324	118531	10625

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	138436	0
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	138436	0
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	44589
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	0	44589
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	138436	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	0	44589
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	528108	590130
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	522197	589925
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	5911	205
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ä...Ä. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	815	610
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	6726	815

U LEOTICITIA dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">08040699</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">-</div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">100236686</div> PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> 19	<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;"> </div>
Vrsta posla		

Naziv :Alas Rakovac AD

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017298221

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	432324	414	1487	427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	432324	417	1487	430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	432324	420	1487	433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	432324	423	1487	436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	432324	426	1487	439		452	

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

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518	195760	531		544	238051
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521	195760	534		547	238051
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522	38938	535		548	38938
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524	234698	537		550	199113
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527	234698	540		553	199113
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	118914	541		554	118914
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517		530	353612	543		556	80199

Red. br.	OPIS	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	558	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U LEDINCI dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

[Signature]



Zakonski zastupnik

[Signature]

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08040699 Maticni broj		100236686 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv :Alas Rakovac AD

Sediste : Ledinci, Dunavska 4

STATISTICKI ANEKS



7005017298214

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	2
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	58	64

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	226877	0	226877
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	9715	XXXXXXXXXXXXX	9715
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	217162	0	217162
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	1004248	443838	560410
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	45620	XXXXXXXXXXXXX	45620
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	78279	XXXXXXXXXXXXX	78279
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	971589	443838	527751

- iznosi u hiljadama dinara

III STRUKTURA ZALIIHA

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	14503	10197
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	18940	0
13	4. Roba	619		
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1013	2283
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	34456	12480

- iznosi u hiljadama dinara

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	432324	432324
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	1487	1487
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	433811	433811

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	36027	36027
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	432324	432324
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	432324	432324

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	23571	55805
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	83831	81625
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641	48	0
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	62259	41212
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	568946	509434
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	31942	28150
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	4716	4038
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	7859	7017
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648	654	556
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	74180	69114
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	858006	796951

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	74366	71967
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	44517	39205
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	8067	7272
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	991	838
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	8291	8935
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	120193	72002
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	17987	14461
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemijista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	71831	69140
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	2633	719
553	13. Troškovi platnog prometa	663	351	209

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	295	263
555	15. Troškovi poreza	665	15456	25139
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	5295	204
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	35516	24157
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	35516	24157
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	441305	358668

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	35	1154
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	6411	0
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	705	0
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	705	0
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	7856	1154

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza)	681		
2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala drzavna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica	686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

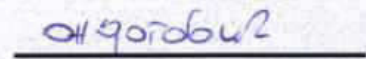
- iznosi u hiljadama dinara

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

U LEDINCI dana 27.2. 2013. godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

**„ALAS RAKOVAC „ A.D.
LEDINCI**

**Napomene uz finansijske izveštaje
za godinu završenu
31.decembra 2012.godine**

1. OSNIVANJE I DELATNOST

Privredno društvo Alas Rakovac organizvano je kao Akcionarsko društvo i registrovano kod Trgovinskog suda u Novom Sadu pod brojem Fi 4593/02(registracioni uložak broj 1-917).

Delatnost društva je eksploatacija, oplemenjivanje i prerada nemetalnih sirovina i to vadjenje šljunka i peska, lomljenje i drobljenje kamena.

Preduzeće je u toku 2005 godine po osnovu dokapitalizacije uvećalo kapital društva za 240.000 hiljada dinara emisijom novih akcija. Kupovinom 20.000 akcija ovog društva Zorka Nematali ad postali su većinski vlasnici. Tokom 2006. Zorka Nematali su na berzi kupili novih 6.647 akcija Alas Rakovca ad čime je dodatno uvećano vlasništvo u Alas Rakovcu.

Većinski vlasnik Društva je privredno društvo Alas Holding ad sa učešćem od 73.96%.

Sedište Društva je u Ledincima, Dunavska 4.

Broj zaposlenih: 58

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

2.1. Izjava o usklađenosti

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

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

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

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (Službeni glasnik RS 114/2006, 5/2007, 119/2008 i 2/2010, 101/2012, 118/2012), koji propisuje primenu seta finansijskih izveštaja, čija forma i sadržina nisu usaglašeni sa onim predviđenim u revidiranom MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja, čija je primena obavezna za obračunske periode koji počinju na dan 1. januara 2009. godine.

Ovi pojedinačni finansijski izveštaji odobreni su od strane odbora direktora dana 27.02.2013 godine.

2.2. Pravila procenjivanja

Finansijski izveštaji su sastavljeni na osnovu načela prvobitne (istorijske) vrednosti.

2.3. Zvanična valuta izveštavanja

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

2.4. Korišćenje procenjivanja

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

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

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

- Napomena 3.5 – Koristan vek trajanja nekretnina, postrojenja i opreme,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje vrednosti nefinansijske imovine,
- Napomena 3.3 – Obezvredjenje potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja,
- Napomena 3.10 – Rezervisanja po osnovu sudskih sporova,
- Napomena 3.9 - Penzije i ostale naknade zaposlenima

2.5. Promene u računovodstvenim politikama

Privredno društvo ni u jednom segmentu nije imalo promene u računovodstvenim politikama.

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promene u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha.

Kredit i potraživanja

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

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

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

Gotovina i gotovinski ekvivalenti

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

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su nederivatna finansijska sredstva koja su naznačena kao raspoloživa za prodaju i nisu klasifikovana kao kredit i potraživanja, finansijska sredstva koje se drže do dospeća ili finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju su plasmani za koje postoji namera držanja u neodređenom vremenskom periodu, koji mogu biti prodane zbog potrebe za likvidnošću ili usled promene kamatnih stopa, deviznih kurseva ili tržišnih cena. Ukoliko za finansijska sredstva raspoloživa za prodaju ne postoji aktivno tržište, ukoliko su sa fiksnim rokom dospeća, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju se vrednuju po amortizovanoj vrednosti primenom metoda efektivne kamatne stope.

Kod učešća u kapitalu postoji namera držanja u neodređenom periodu. Ova učešća mogu biti prodana u zavisnosti od potreba za likvidnošću ili u slučaju promene tržišnih cena.

Društvo ima učešća u kapitalu pravnih lica koja obuhvataju ulaganja u akcije pravnih lica i banaka. Ova ulaganja su vrednovana po fer vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Efekat promena vrednosti učešća u kapitalu, knjigovodstveno se obuhvata preko revalorizacionih rezervi Društva. Učešća u kapitalu za koje ne postoji aktivno tržište vrednovana su po nabavnoj vrednosti.

Finansijska sredstva koja se drže do dospeća

Na dan 31. decembar 2012. godine Društvo nema finansijska sredstva koja se drže do dospeća.

Priznavanje finansijskih sredstava

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

Vrednovanje finansijskih sredstava

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

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

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

Prestanak priznavanja finansijskih sredstava

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

Vrednovanje po amortizovanim vrednostima

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

Vrednovanje po fer vrednosti

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

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

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

Ostala potraživanja i obaveze se svode na sadašnju vrednost diskontovanjem budućih novčanih tokova uz korišćenje tekućih kamatnih stopa. Rukovodstvo je mišljenja da usled prirode

poslovanja Društva i njegovih opštih politika, nema značajnih razlika između knjigovodstvene i fer vrednosti finansijskih sredstava i obaveza.

Obezvredjenje finansijskih sredstava

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

Sva potraživanja koja za koja se proceni da su nenaplativa, formira se ispravka vrednosti u punom iznosu dospelih, a nenaplaćenih potraživanja, a Odluku o ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti donosi odbor direktora Društva.

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

Finansijske obaveze

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

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

Primljeni krediti sa ugovorenom valutnom klauzulom se obračunavaju u dinarskoj protivvrednosti deviznog iznosa neotplaćenog dela kredita. Prihodi i rashodi nastali po osnovu primene valutne klauzule evidentiraju se u okviru bilansa uspeha kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi, odnosno kao ostali prihodi i rashodi za efekte revalorizacije primenom stope rasta cena na malo.

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

Obaveze iz poslovanja

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

3.4. Nematerijalna ulaganja

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

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

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

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja počinje od narednog meseca u odnosu na mesec u kojem je nematerijalno ulaganje raspoloživo za upotrebu. Osnovicu za obračun amortizacije čini nabavna vrednost. Ako preostala vrednost nije materijalno značajna, ne uzima se u obzir prilikom obračuna amortizacije, odnosno ne umanjuje osnovicu za amortizaciju. Nematerijalna ulaganja amortizuju se putem proporcionalne metode u roku od tri do deset godina, uz korišćenje amortizacione stope od 10-33%.

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

3.5. Nekretnine, postrojenja i oprema

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

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

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, na dan bilansa stanja, rukovodstvo Društva analizira vrednosti po kojima su prikazana nematerijalna i materijalna imovina Društva. Ukoliko postoji indikacija da je neko sredstvo obezvređeno, nadoknativ iznos te imovine se procenjuje kako bi se utvrdio iznos obezvređenja. Ukoliko je nadoknativni iznos nekog sredstva procenjen kao niži od vrednosti po kojoj je to sredstvo prikazano, postojeća vrednost tog sredstva se umanjuje do visine nadoknativne vrednosti, koju predstavlja vrednost veća od neto prodajne vrednosti i vrednosti u upotrebi. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda.

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

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

Primenjene stope amortizacije u tekućem i prethodnom obračunskom periodu su:

Opis	2012. %	Procenjeni vek trajanja u godinama	2011. %	Procenjeni vek trajanja u godinama
Zemljište	-	40	-	40
Građevinski objekti	2,5-3,3	33-40	2,5-3,3	33-40
Komputerska oprema	20-33	3-5	20-33	3-5
Motorna vozila	7-25	4-14	7-25	4-14
Nameštaj i ostala oprema	5-33	3-20	5-33	3-20

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

3.6. Investicione nekretnine

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

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

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

3.7. Zalihe

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

Nabavnu vrednost sirovina i trgovačke robe čini fakturna cena dobavljača uvećana za zavisne troškove nabavke. Cenu koštanja nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda čine direktni troškovi materijala i zarada i pripadajući deo opštih troškova proizvodnje.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha robe u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe robe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju. Ispravka vrednosti - obezvređenje zaliha vrši se za materijal i rezervne delove koji su bez promena duže od 3 godine.

3.8. Lizing

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

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

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

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

Privredno društvo na dan bilansa nema sredstava po osnovu ugovora o lizingu.

3.9. Naknade zaposlenima

Kratkoročne beneficije zaposlenih - porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

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

Dugoročne beneficije zaposlenih - obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

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

Pored toga, Društvo može, na predlog sindikata, doneti odluku o isplati jubilarnih nagrada.

Privredno društvo je za 2012 godinu je donelo odluku o isplati jubilarnih nagrada zaposlenima koji su po osnovu utvrdjenih kriterijuma stekli to pravo.

Kratkoročna, plaćena odsustva

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

Prema proceni rukovodstva Društva, iznos kratkoročnih plaćenih odsustava na dan 31. decembra 2012. godine nije materijalno značajan i shodno tome, Društvo nije izvršilo ukalkulisavanje navedenih obaveza na dan bilansa stanja.

3.10. Rezervisanja

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

3.11. Kapital

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

Kapital Društva obrazovan je iz uloženi sredstava osnivača Društva u novčanom obliku. Osnivač ne može povlačiti sredstva uložena u osnovni kapital Društva.

3.12. Prihodi

Prihodi od prodaje i pružanja usluga

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

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

Prihodi od aktiviranja učinaka

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

Finansijski prihodi

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

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

Ostali prihodi

U okviru ostalih prihoda iskazani su dobiti po osnovu prodaje nekretnina, postrojenja i opreme (osnovnih sredstava) i nematerijalnih ulaganja, dobiti po osnovu prodaje dugoročnih hartija od vrednosti i učešća u kapitalu, dobiti od prodaje materijala, naplaćena otpisana potraživanja, viškovi, prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza, prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja, prihodi od usklađivanja vrednosti imovine, pozitivni efekti promene poštene (fer) vrednosti nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i zaliha do visine prethodno iskazanih rashoda za ta sredstva po osnovu vrednosnog usklađivanja i ukidanja ispravki vrednosti po osnovu vrednosnog usklađivanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.13. Rashodi

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha po načelu uzročnosti prihoda i rashoda odnosno na obračunskoj osnovi i utvrđuju se za period kada su nastali.

Poslovni rashodi

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

Finansijski rashodi

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

Ostali rashodi

U okviru ostalih rashoda iskazani su gubici po osnovu prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja, gubici po osnovu prodaje hartija od vrednosti i učešća u kapitalu pravnih lica, gubici od prodaje materijala, manjkovi, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja, rashodi po osnovu obezvređenja imovine, negativni efekti vrednosnih usklađivanja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih i kratkoročnih finansijskih plasmana, zaliha, hartija od vrednosti i potraživanja u skladu sa računovodstvenom politikom Društva.

3.14. Porez na dobitak

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Tekući porez na dobitak predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na osnovicu koju predstavlja oporezivi dobitak. Oporezivi dobitak se utvrđuje u poreskom bilansu kao dobit pre oporezivanja iskazana u bilansu uspeha, nakon usklađivanja prihoda i rashoda na način propisan poreskim zakonodavstvom Republike Srbije. Iznos ovako utvrđenog poreza i iskazanog u poreskoj prijavi se umanjuje po osnovu poreskih kredita i poreskih podsticaja.

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

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

Odloženi porez

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

da će postojati oporeziva dobit po osnovu koje se preneti poreski gubitak i poreski krediti mogu iskoristiti.

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

3.15. Zarada po akciji

Društvo izračunava i obelodanjuje osnovnu zaradu po akciji. Osnovna zarada po akciji obračunava se deljenjem neto dobitka koji pripada akcionarima, imaočima običnih akcija Društva, ponderisanim prosečnim brojem izdatih običnih akcija u toku perioda.

3.16. Informacije po segmentima

Segment poslovanja je komponenta Društva:

- a) Koja se bavi poslovnim aktivnostima kojima može da ostvaruje prihode ili pravi rashode,
- b) Čije poslovne rezultate redovno pregleda glavni organ upravljanja Društva da bi doneo odluke o resursima koji se dodeljuju tom segmentu i da bi ocenio njegove performanse i
- c) Za koji su raspoložive zasebne finansijske informacije.

Društvo najveći deo svog poslovanja obavlja na teritoriji Republike Srbije.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZICIMA

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

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

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

4.1. Tržišni rizik

(a) Rizik od promene kursa stranih valuta

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

U narednoj tabeli je prikazana izloženost Društva deviznom riziku na dan 31. decembar 2012. godine:(dinarski iznosi iskazani su u hiljadama dinara)

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	712	6.014	6.726
Potraživanja	45	23.589	23.634
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Učešća u kapitalu	-	248.612	248.612
Ostala potraživanja	-	17.061	17.061
Ukupno	757	295.276	296.033
Kratkoročne finansijske obaveze	363.281	140.061	503.342
Obaveze iz poslovanja	18.671	65.160	83.831
Dugoročne obaveze	127.364	-	127.364
Ostale obaveze	-	43.952	43.952
Ukupno	509.316	249.173	758.489
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2012.	(508.604)	46.148	(462.456)

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

U hiljadama RSD	EUR	RSD	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	-	815	815
Potraživanja	-	55.897	55.897
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-
Učešća u kapitalu	-	248.612	248.612
Ostala potraživanja	-	18.615	18.615
Ukupno		323.939	323.939
Kratkoročne finansijske obaveze	322.294	241.676	563.970
Obaveze iz poslovanja	24.395	57.230	81.625
Dugoročne obaveze	-	-	-
Ostale obaveze	-	27.947	27.947
Ukupno	346.689	326.853	673.542
Neto devizna pozicija na dan 31. decembar 2011.	(346.689)	(2.914)	(349.603)

(b) **Rizik od promene kamatnih stopa**

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

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

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Instrumenti sa fiksnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze	490.645	322.294
	<u>490.645</u>	<u>322.294</u>
Instrumenti sa varijabilnom kamatnom stopom		
Finansijska sredstva		
Finansijske obaveze		

S obzirom da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod Društva i tokovi gotovine u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatnih stopa proističe prvenstveno iz obaveza po osnovu primljenog kratkoročnog zajma od matičnog društva i dugoročnog zajma povezanog ino društva. Obaveza po zajmu izražena je u stranoj valuti sa valutnom klauzulom (EUR).

4.2. Rizik likvidnosti

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

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

Društvo ima pristup raznolikim izvorima finansiranja. Sredstva se prikupljaju putem:

- Kratkoročnih i dugoročnih kredita,
- Depozita i
- Akcijskog kapitala.

Sledeća tabela predstavlja ročnost dospeća sredstava i obaveza, prema preostalom roku dospeća, na dan 31. decembra 2012. godine:

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	6.726	-	-	-	6.726
Potraživanja	23.634	-	-	-	23.634
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Učešća u kapitalu	-	-	-	248.612	248.612
Ostala potraživanja	17.061	-	-	-	17.061
Ukupno	47.421	-	-	248.612	296.033
Dugoročne obaveze	-	-	127.364	-	127.364
Kratkoročne finansijske obaveze	79	503.263	-	-	503.342
Obaveze iz poslovanja	83.831	-	-	-	83.831
Ostale obaveze	43.952	-	-	-	43.952
Ukupno	127.862	503.263	127.364	-	758.489
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2012.	(80.441)	(503.263)	(127.364)	248.612	(462.456)

Društvo će u narednom periodu preduzeti mere kako bi se nelikvidnost koja se ističe u prvom kvartalu prevazići intenziviranjem naplate potraživanja koja na dan izrade bilansa iznose 23.634 hiljade dinara kao i avansnim uplatama od kupaca.

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

U hiljadama RSD	Do 3 meseca	3 meseca do 1 godine	1 do 5 godina	Preko 5 godina	Ukupno
Gotovina i gotovinski ekvivalenti	815	-	-	-	815
Potraživanja	55.897	-	-	-	55.897
Kratkoročni finansijski plasmani	-	-	-	-	-
Učešća u kapitalu	-	-	-	248.612	248.612
Ostala potraživanja	18.615	-	-	-	18.615
Ukupno	75.327	-	-	248.612	323.939
Kratkoročne finansijske obaveze	883	563.087	-	-	563.970
Obaveze iz poslovanja	81.625	-	-	-	81.625
Ostale obaveze	27.947	-	-	-	27.947
Ukupno	110.455	563.087	-	-	673.542
Ročna neusklađenost na dan 31. decembar 2011.	(35.128)	(563.087)	-	248.612	(349.603)

4.3. Kreditni rizik

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

Društvo je izloženo kreditnom riziku i obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je preduzimanjem određenih mera i aktivnosti na nivou Društva. U slučaju neblagovremenog izmirivanja obaveza kupaca prema Društvu koriste se sledeći mehanizmi naplate: reprogramiranje duga, kompenzacije sa pravnim licima.

Potraživanja od kupaca

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po geografskim regionima data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci u zemlji	20.736	55.805
Kupci u inostranstvu	45	-
- Evro zona	45	-
- Ostali	-	-
Ukupno	20.781	55.805

Maksimalna izloženost Društva po osnovu kreditnog rizika za potraživanja od kupaca po tipu ugovorne strane data je u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Trgovine na veliko	20.781	55.805
Ukupno	20.781	55.805

Društvo ima značajnu izloženost prema najvećem kupcu Zorka Alas kamen doo sa kojim ima uspostavljene specifične poslovne odnose.

Ispravka vrednosti

Starosna struktura potraživanja od kupaca data je u narednoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Bruto 2012.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2012.</u>	<u>Bruto 2011.</u>	<u>Ispravka vrednosti 2011.</u>
Nedospela potraživanja	1.763		175	
Docnja od 0 do 30 dana	4.117		6.972	
Docnja od 31 do 60 dana	6.574		12.408	
Docnja od 61 do 90 dana	2.201		36.156	
Docnja od 91 do 180 dana	3.942		8	
Docnja od 181 do 365 dana	2.184		86	
Docnja preko 365 dana	27.247	27.247	-	
Ukupno	48.028	27.247	55.805	

Društvo u 2011 godini nije vršilo ispravku potraživanja od kupaca, dok u 2012 godini iznos od 27.247 hiljada dinara odnosi se na ispravku potraživanja od kupaca Vojvodinaput Bačkaput ad i Koh SUR.

4.4. Upravljanje rizikom kapitala

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

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

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

Na dan 31. decembra 2012. i 2011. godine, koeficijent zaduženosti Društva bio je kao što sledi:

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu kredita – ukupno	490.645	322.294
Minus: Gotovinski ekvivalenti i gotovina	6.726	815
Neto dugovanje	483.919	321.479
Sopstveni kapital	80.199	199.113
Koeficijent zaduženosti	603,40	161,46

* *Neto dugovanje se dobija kada se ukupne obaveze po kreditima (uključujući kratkoročne i dugoročne, kao što je prikazano u bilansu stanja) umanje za gotovinske ekvivalente i gotovinu.*

** *Ukupan kapital se dobija kao zbir kapitala iskazanog u bilansu stanja i neto dugovanja.*

4.5 Pravična (fer) vrednost

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

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

5. POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihod od prodaje robe od povezanih lica	122.945	282.176
Prihod od prodaje robe na domaćem tržištu	249.586	1.101
Prihod od prodaje u izvozu	31	
Povećanje vrednosti zaliha	18.940	
Prihod od aktiviranja učinaka	15.435	
Ukupno	406.937	283.277

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prihodi od zakupa povezana lica	6.126	13.871
Prihodi od zakupnina	12.131	34.461
Ostali poslovni prihodi		-
Ukupno	18.257	48.332

7. TROŠKOVI MATERIJALA I NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavna vrednost prodate robe	24	929
Direktan materijal	50.608	17.710
Ostali materijal i rezervni delovi	29.403	20.873
Gorivo i energija	74.365	71.967
Ukupno	154.400	111.479

**8. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA
I OSTALI LIČNI RASHODI**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi bruto zarada	44.517	39.204
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	8.067	7.272
Ostali lični rashodi	9.282	9.774
Ukupno	61.866	56.250

9. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi amortizacije:		
- nekretnine, postojenja i oprema	71.747	68.773
- nematerijalna ulaganja	85	367
Ukupno	71.832	69.140
Troškovi rezervisanja za:		
- obnavljanje rudnog blaga	9.630	9.448
- ostala rezervisanja	-	1.714
Ukupno	9.630	11.162
Ukupno	81.462	80.302

10. OSTALI POSLOVNI RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Troškovi usluga na izradi učinaka	4.364	4.689
Troškovi transportnih usluga	29.983	1.351
Troškovi usluga održavanja	18.226	13.474
Troškovi zakupnina	17.987	14.461
Troškovi reklame i propagande	244	128
Troškovi ostalih usluga	49.389	37.897
Troškovi neproizvodnih usluga	5.950	4.948
Troškovi reprezentacije	1.149	1.154
Troškovi premija osiguranja	2.633	719
Troškovi platnog prometa	351	209
Troškovi članarina	295	263
Troškovi poreza	15.456	25.139
Ostali nematerijalni troškovi	19.107	10.551
Ukupno	165.134	114.983

11. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Finansijski prihodi		
Prihodi od kamata	705	298
Pozitivne kursne razlike	29.802	38.314
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	30.507	38.612
Finansijski rashodi		
Rashodi kamata	35.516	24.157
Negativne kursne razlike	60.584	34.253
Ostali finansijski rashodi	290	361
Ukupno	96.390	58.771
Neto finansijski prihodi/rashodi	(65.883)	(20.159)

12. OSTALI PRIHODI I RASHODI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Ostali prihodi		
Ostali prihodi	1.839	3.003
Dobici od prodaje nekretnina, opreme	10.163	10.787
Ukupno	12.002	13.790
Ostali rashodi		
Gubici od prodaje opreme	128	-
Ostali rashodi	1.151	1.043
Neotpisana vrednost rashodovanih sredstava		738
Obezvredjenje potraživanja od kupaca	27.247	
Ukupno	28.526	1.781
Neto ostali prihodi/rashodi	(16.524)	11.919

Društvo je u 2012 godini ostvarilo dobitak od prodaje poslovnog prostora I opreme u iznosu od 10.163 hiljada dinara.

13. POREZ NA DOBITAK

a) Komponente poreza na dobitak

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući poreski rashod	379	473
Odloženi poreski prihod/(rashod)	<u>(1.539)</u>	<u>(1.090)</u>
Ukupno poreski prihod/(rashod) perioda	<u>(1.160)</u>	<u>(617)</u>

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobitak pre oporezivanja		
Obračunati porez po stopi od 10%	<u>758</u>	<u>946</u>
Efekti stalnih razlika		
Efekti privremenih razlika		
Iskorišćeni poreski krediti	<u>379</u>	<u>473</u>
Tekući poreski rashod prikazan u poreskom bilansu	379	473
<i>Efekti odloženih poreza</i>		
Odloženi poreski prihod/rashodi	<u>1.539</u>	<u>1.090</u>
Ukupan porez na dobitak prikazan u bilansu uspeha – poreski prihod/(rashod)	<u>1.160</u>	<u>617</u>
<i>Efektivna poreska stopa</i>	<u>—%</u>	<u>—%</u>

Društvo je u 2012 godini iskazalo porez na dobit u iznosu od 758 hiljada dinara na ime ostvarenja kapitalnog dobitka po osnovu prodaje poslovnog prostora. Umanjenje obaveze poreza na dobit nastalo je po osnovu korišćenja poreskog kredita po osnovu ulaganja u osnovna sredstva najviše do 50% ostvarene dobiti a što iznosi 379 hiljade dinara.

c) Odložena poreska sredstva/obaveze

Odložena poreska sredstva u iznosu od RSD 1.539 hiljada nastala su kao posledica razlike između poreske osnovice pojedinih sredstava i obaveza i iznosa tih sredstava i obaveza iskazanih u bilansu stanja.

Obračun odloženih poreskih obaveza je prikazan u sledećoj tabeli:

U hiljadama RSD	2012.			2011.		
	Aktiva	Pasiva	Neto	Aktiva	Pasiva	Neto
Amortizacija osnovnih sredstava	-	5.347	(5.347)	-	6.886	(6.886)
Poreski kredit po osnovu ulaganja u osnovna sredstva	-	-	-	-	-	-
Odloženo poresko sredstvo/obaveza, neto	-	5.347	(5.347)	-	6.886	(6.886)

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Promene na nematerijalnim ulaganjima su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Ostala nematerijalna ulaganja		Ukupno
	Licence i softveri		
Nabavna vrednost			
Stanje na 1. januar 2012.	1.608	226.475	228.083
Povećanja			
Rashodovanje			
Prenos sa/na			
Ostalo smanjenje		9.630	9.630
Stanje na 31. decembar 2012.	1.608	216.845	218.453
Akumulirana ispravka vrednosti			
Stanje 1. januar 2012.	1.206		1.206
Amortizacija za 2012. godinu	85		85
Prodaja/rashod			
Stanje na 31. decembar 2012.	1.291		1.291
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	317	216.845	217.162
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	402	226.475	226.877

15. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

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

U hiljadama RSD	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicije u toku i avansi	Ukupno
Nabavna vrednost					
Stanje na 1. januar 2012.	24.518	330.241	744.114		1.098.873
Povećanja		62	38.559	6.999	45.620
Rashodovanje		19.659	24.608		44.267
Prenos sa/na					
Ostalo smanjenje					
Stanje na 31. decembar 2012.	24.518	310.644	758.065	6.999	1.100.226
Akumulirana ispravka vrednosti					
Stanje 1. januar 2012.		191.450	349.208		540.658
Amortizacija za 2012. godinu		7.534	64.213		71.747
Prodaja/rashod		15.279	22.595		37.874
Stanje na 31. decembar 2012.		183.705	390.826		574.531
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2012. godine	24.518	126.939	367.239	6.999	525.695
Sadašnja vrednost na dan 31. decembar 2011. godine	24.518	138.792	394.905		558.215

16. INVESTICIONE NEKRETNINE

Promene na investicionim nekretninama su prikazane u narednoj tabeli:

U hiljadama RSD	Investicione nekretnine
Nabavna vrednost	
Stanje 1. januara 2012. Godine	5.528
Nabavka	
Stanje na dan 31. decembra 2012. Godine	5.528
Ispravka vrednosti	
Stanje 1. januara 2012. Godine	3.334
Amortizacija	138
Stanje na dan 31. decembra 2012. Godine	3.472
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2012.	2.056
Sadašnja vrednost na dan 31. decembra 2011.	2.195

Investicione nekretnine u iznosu od 2.056 hiljada (31. decembar 2011 godine: 2.195 hiljada) se odnose na izdavanje nekretnine u zakup.

17. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Učešća u kapitalu privrednih društva		
Vojvodina put Rakovac	212	212
Ulog u Zorka Alas Kamen doo	248.400	248.400
Stanje na dan 31. Decembra	248.612	248.612

Društvo je, u skladu sa računovodstvenom politikom, na dan 31. decembra 2012. godine, učešće u kapitalu privrednih društava, vrednovalo po tržišnoj vrednosti, kao hartije od vrednosti raspoložive za prodaju.

Na osnovu Ugovora o ustupanju udela broj 76 od 07.12.2011 godine Društvo je postalo vlasnik 62,45% udela u Društvu Zorka Alas kamen doo za ukupnu vrednost od 248.400 hiljada dinara.

18. ZALIHE

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Materijal	8.034	4.906
Rezervni delovi	6.469	5.291
Alat i inventar	-	-
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
Gotovi proizvodi	18.940	-
Dati avansi za zalihe	1.013	2.283
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	-	-
Stanje na dan 31. decembra	34.456	12.480

19. POTRAŽIVANJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci-povezana pravna lica	2.563	27.977
Kupci u zemlji	48.210	27.828
Kupci u inostranstvu	45	
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>	<u>27.247</u>	
	23.571	55.805
Ostala potraživanja iz poslovanja		
Potraživanja od zaposlenih	15	78
Ostala tekuća potraživanja	48	15
<i>Minus: Ispravka vrednosti</i>		
	<u>63</u>	<u>92</u>
Saldo na dan 31. decembra	23.634	55.897
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak		
Saldo na dan 31. decembra	23.634	55.897

20. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekući račun	139	235
Izdvojena novčana sredstva	6.564	580
Devizni račun	-	-
Blagajna	23	-
Stanje na dan 31. decembra	6.726	815

21. POREZ NA DODATU VREDOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Porez na dodatu vrednost	3.455	1.960
Ostalo	13.606	16.655
Stanje na dan 31. decembra	17.061	18.615

22. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital Društva se u celini odnosi na obične akcije. Na dan 31. decembra 2012. godine, akcijski kapital se sastoji od 36.027 običnih akcija, pojedinačne nominalne vrednosti od 12.000 RSD. Sve emitovane akcije su u potpunosti uplaćene.

Većinski vlasnik Društva je Alas Holding ad sa 73,96 % akcija i prava glasa.

Struktura akcijskog kapitala na dan 31. decembra 2012. godine je sledeća:

<u>Akcionar</u>	<u>Broj akcija</u>	<u>U hiljadama RSD</u>	<u>Pravo Glasa</u>
Alas Holding	26.647	319.764	73,96 %
Fizicka lica	9.380	112.560	26,04 %
Ukupno	36.027	432.324	100.0%

Društvo krajnje kontroliše većinski vlasnik Alas Holding ad.

23. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

a) Struktura dugoročnih rezervisanja je prikazana kako sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Rezervisanja za rekultivaciju površinskih kopova	229.653	242.451
Ostala rezervisanja	1.714	1.714
Stanje dan 31. decembra	231.367	244.165

Ostala rezervisanja se odnose na potencijalne obaveze po osnovu otpremnina radnika.

b) Struktura dugoročnih obaveza prikazana je kako sledi:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dugoročne obaveze po osnovu kredita	127.364	-
Stanje dan 31. decembra	127.364	-

Dugoročne obaveze se odnose na zajam odobren od ino povezanog lica Asamer Holdinga sa predviđenim rokom otplate do kraja 2014. godine.

24. **KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Tekuće dospeće dugoročnih kredita	363.281	322.294
Obaveze za kupovinu udela	139.982	238.092
Ostale tekuće obaveze	79	3.584
Stanje na dan 31. decembra	<u>503.342</u>	<u>563.970</u>

U 2011 godini Društvo je po osnovu Ugovora o ustupanju udela od 07.12.2011 godine steklo obavezu za kupljeni udeo koja se prema Ugovoru isplaćuje u periodu od dvanaest meseci od dana zaključenja Ugovora o ustupanju udela.

25. **OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Dobavljači – povezana pravna lica	32.616	7.423
Dobavljači u zemlji	29.753	49.600
Dobavljači u inostranstvu	18.649	24.396
Primljeni avansi za proizvode i usluge	2.813	206
Obaveze iz specifičnih poslova		
Stanje na dan 31. Decembra	<u>83.831</u>	<u>81.625</u>

26. **OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	3.041	1.831
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	465	262
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	742	456
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	756	469
Unapred obračunati prihodi budućeg perioda	53	65
Obaveze prema zaposlenima	94	17
Ostale obaveze	23	37
Obaveze prema fizickim licima	23.676	6.178
Obaveze za kamate		
Stanje na dan 31. Decembra	<u>28.850</u>	<u>9.315</u>

Obaveze po osnovu kamata odnose se na kamate po osnovu primljenog zajma od matičnog društva Alas Holding ad i povezanog ino društva Asamer Holdinga.

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

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost	736	11.871
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine	5.105	6.288
Unapred obračunati troškovi PVR	9.261	473
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
Stanje na dan 31. Decembra	<u>15.102</u>	<u>18.632</u>

28. **VANBILANSNA EVIDENCIJA**

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012</u>	<u>2011.</u>
Ostalo	316.945	316.945
Stanje na dan 31. Decembra	<u>316.945</u>	<u>316.945</u>

Na pozicijama vanbilansne evidencije evidentirana je zaloga za uzete kredite Matičnog društva Alas Holding ad a zaloga je upisana na postrojenjima i opremi (Napomena 30).

29. **OBELODANJIVANJE ODNOSA SA POVEZANIM LICIMA**

U svom redovnom poslovanju Društvo ostvaruje poslovne transakcije sa povezanim licima. Društvo pruža usluge povezanim pravnim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i njegovih povezanih pravnih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Ostale transakcije sa povezanim licima prikazane su u sledećoj tabeli:

<u>U hiljadama RSD</u>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Kupci domaći:	2.563	28.000
-Zorka Alas Kamen	406	27.953
-Alas Holding	95	24
-Zorka Keramika	-	33
-Zorka Opeka	2.056	
-Zak Immo	6	
Dobavljači domaći:	32.617	7.423
-Alas Holding	23.177	3.319
-Zorka Keramika	2.998	3.054
-Zorka Alas Kamen	6.442	-
Alas Immo	-	1.050
Kupci ino:	22	-
-Asamer Holding	22	-
Dobavljači Ino:	21.588	23.568
-Asamer Kies	738	20.039
-Asamer Holding	19.371	3.529
-Alas Split doo	825	
-Banat Mineral Group	654	
Prihodi:	81.549	296.047
-Alas Holding	789	-
-Zorka Keramika	-	-
-Zorka Opeka	691	-
-Zorka Alas Kamen	80.043	296.047
-Zak Immo	6	-
-Asamer Holding	20	-
Rashodi:	101.092	46.640
-Alas Holding	49.778	33.537
-Zorka Keramika	504	1.022
-Zorka Opeka	-	938
-Zorka Alas Kamen	28.744	11.143
-Banat Mineral Group	4.492	
-Asamer Holding	15.724	
-Alas Split doo	1.503	
-Asamer Kies	347	-
Primljene pozajmice:	490.645	322.294
-Alas Holding	363.281	322.294
-Asamer Holding	127.364	
Obaveze za kamatu:	23.675	6.179
Alas Holding ad	20.095	6.179
Asamer Holding	3.580	

30. IZDATA JEMSTVA I GARANCIJE

a) Izdata jemstva i garancije

Na poziciji vanbilansne evidencije evidentirano je potraživanje koje je obezbeđeno zalogom a na osnovu Ugovora o zalozi od 22.11.2007 godine. Založni poverilac je Volsbank ad Beograd za potraživanje u iznosu od 4.000.000 eura za kredit odobrem matičnom društvu Alas Holding ad.

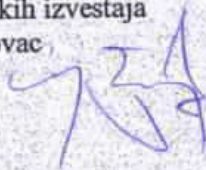
Založno pravo je uspostavljeno na pokretnim stvarima koje čini postrojenje za separaciju i usitnjavanje kamena.

31. DOGAĐAJI NAKON BILANSA

Društvo nakon iskazivanja pozicija za bilanse za završenu godinu 2012 nema događaja koji bi uticali na iskazano stanje.

U Ledincima, 27. februar 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja
S. Djakovac



Zakonski zastupnik

Ž. Dragović
01/2010642

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

SKUPŠTINI AKCIONARA „ALAS RAKOVAC“ AD, LEDINCI

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva „ALAS RAKOVAC“ AD, LEDINCI (u daljem tekstu: Društvo), koji obuhvataju Bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući Bilans uspeha, Izveštaj o promenama na kapitalu, kao i Izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, 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 i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije, 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, na osnovu izvršene revizije, izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima 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 u cilju prikupljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka zavisi od revizorskog prosuđivanja, uključujući procenu rizika od nastanka materijalno značajnog pogrešnog prikazivanja u finansijskim izveštajima, bilo da je u pitanju kriminalna radnja ili greška. Prilikom procene rizika revizor uzima u obzir interne kontrole relevantne za sastavljanje i realno i objektivno prikazivanje finansijskih izveštaja Društva, u cilju odabira adekvatnih revizorskih procedura u datim okolnostima, ali ne i za izražavanje mišljenja o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija, takođe, obuhvata ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i prihvatljivosti računovodstvenih procena koje je izvršilo rukovodstvo, kao i opštu ocenu prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su revizijski dokazi koje smo pribavili dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg mišljenja sa rezervom.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA „ALAS RAKOVAC“ AD, LEDINCI

Osnove za mišljenje sa rezervom

- Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine iskazalo dugoročne finansijske plasmane u iznosu od RSD 248,612 hiljada od čega se RSD 248,400 hiljada odnosi na učešće u 62.44% udela u kapitalu zavisnog privrednog društva. Zavisno privredno društvo je u svojim finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo gubitak iznad visine kapitala u iznosu od RSD 454,166 hiljada. Ova okolnost, po našem mišljenju, može biti indikator obezvređenja učešća u kapitalu. U ovom slučaju, Društvo je trebalo da izvrši procenu nadoknadive vrednosti učešća u kapitalu. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2012. godine Društvo nije izvršilo procenu nadoknadive vrednosti učešća u kapitalu. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte obezvređenja učešća u kapitalu na dan 31. decembra 2012. godine.
- Društvo je u finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 118,915 hiljada što zajedno sa gubicima iz prethodnih godina čini RSD 353,612 hiljada, pored toga stepen iskorišćenosti proizvodnih kapaciteta je nizak. Ove okolnosti, po našem mišljenju, mogu biti indikatori obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme. U ovom slučaju, Društvo je trebalo da izvrši procenu nadoknadive vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja na dan 31. decembra 2012. godine Društvo nije izvršilo procenu nadoknadive vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme. Nismo bili u mogućnosti da kvantifikujemo efekte eventualnog obezvređenja nekretnina, postrojenja i opreme na dan 31. decembra 2012. godine.
- Društvo je na dan 31. decembra 2012. godine iskazalo potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u iznosu od RSD 17,061 hiljada od čega se RSD 11,861 hiljada odnosi na prethodni PDV, za koji ne postoji potrebna dokumentacija neophodna za njegovo priznavanje od strane poreskih vlasti. Na taj način, potraživanja po osnovu poreza na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja su precenjena a tekući neto gubitak potcenjen u iznosu od RSD 11,861 hiljada.

Mišljenje

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja i eventualne efekte pitanja iznetih u pasusu Osnove za mišljenje sa rezervom, priloženi finansijski izveštaji objektivno i istinito, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijsku poziciju „ALAS RAKOVAC“ AD, LEDINCI na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim politikama prikazanim u Napomenama uz finansijske izveštaje i Zakonom o računovodstvu i reviziji Republike Srbije.

Skretanje pažnje

Društvo je za poslovnu 2012. godinu iskazalo neto gubitak u iznosu od RSD 118,915 hiljada. Takođe, kratkoročne obaveze su veće za RSD 549,248 hiljade od obrtnih sredstava iskazanih u aktivi. Ove činjenice zajedno sa drugim pitanjima, ukazuju na postojanje materijalno značajnih neizvesnosti u pogledu sposobnosti Društva da će biti u stanju da nastavi sa poslovanjem po načelu stalnosti (going concern). Naše mišljenje ne sadrži rezervu po ovom pitanju.

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (Nastavak)

SKUPŠTINI AKCIONARA „ALAS RAKOVAC“ AD, LEDINCI

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji „ALAS RAKOVAC“AD, LEDINCI za 2011. godinu su bili predmet revizije od strane drugog revizora, koji je u svom Izveštaju od 27. aprila 2012. godine izrazio pozitivno mišljenje na ove finansijske izveštaje.

Beograd, 22.02.2013. godine



Mićun Žugić

Ovlašćeni revizor

TC Stari Merkator | Palmira Toljatija 5/III | 11070 Novi Beograd | Republika Srbija | Tel/fax: +381 11 30 18 445
www.pkf.rs | mat.br. 08752524 | PIB 102397694 | t.r. 285-2011000000084-52 Sberbank | šifra delatnosti 6920

PKF d.o.o., Beograd je članica PKF International Limited, mreže pravno nezavisnih firmi i ne prihvata odgovornosti i obaveze proistekle delovanjem ili nedelovanjem ostalih pojedinačnih firmi koje su članice mreže.

PKF d.o.o., Belgrade, is a member firm of the PKF International Limited network of legally independent firms and does not accept any responsibility or liability for the actions or inactions on the part of any other individual member firm or firms.