

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

JUGOCENTAR AD Beograd

MB: 07055404

objavljuje

GODIŠNJI IZVEŠTAJ

za 2012. godinu

Beograd, 30.04.2013. godine



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



JUGOCENTAR A.D

07055404

102042050

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

PALMIRA TOLJATIJA

7

2012.

7.

2012.

/

MELANESIA DOO

NOVI BEOGRAD

BEOGRAD

11070

BULEVAR MIHAILA PUPINA

117

/

1803960715216 POPARA DUŠICA

BEOGRAD

TAKOVSKA

12

E-mail dusica.popara@zepter.rs

0113293216

:

VELIMIR

STOJILJKOVIC

1808951751058

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07055404 Maticni broj	Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

BILANS STANJA



7005013856654

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		418973	425126
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		418973	425126
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		220151	223519
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		198822	201607
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		10494	17691
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1104	3358
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		9390	14333
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		7035	8782
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1550	4432
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		431	416

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		374	703
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		429467	442817
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		429467	442817
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		355	355
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		369374	378530
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		190534	190534
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		158020	158020
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		29976	41858
35	VIII. GUBITAK	109		9156	11882
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		54208	60940
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3922	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		50286	60940
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		10377	21454
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		35369	35251
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		3921	4013
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		619	222
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

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
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		5885	3347
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		429467	442817
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		355	355

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

07055404 Maticni broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik	102042050 Sifra delatnosti PIB
750 1 2 3 Vrsta posla	Popunjiva Agencija za privredne registre	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

BILANS USPEHA



7005013856661

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		69129	66855
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5036	474
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		64093	66381
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		65283	55760
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		4988	470
51	2. Troskovi materijala	209		17757	15454
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		17078	14166
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		10074	6217
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		15386	19453
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		3846	11095
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		219	105
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1653	244
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		482	1698
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		9511	4237
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	8417
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		6617	0
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

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
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	8417
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		6617	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		2539	580
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	7837
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		9156	0
	...Âˆ. 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 _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

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)

<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">07055404</div> Maticni broj	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 100px; height: 15px;"></div> Sifra delatnosti	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">102042050</div> PIB
Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; padding: 2px;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 19	<div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> <div style="border: 1px solid black; display: inline-block; width: 20px; height: 15px;"></div> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005013856678

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	82961	80623
1. Prodaja i primljeni avansi	302	7332	2293
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	75629	78330
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	70500	76807
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	37454	50505
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	16636	15736
3. Placene kamate	308	1653	132
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	14757	10434
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	12461	3816
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	980	1863
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	980	1863
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11076	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	11076	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	1863
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	10096	0

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	2350	6093
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2350	6093
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	2350	6093
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	83941	82486
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	83926	82900
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	15	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	414
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	416	830
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	431	416

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07055404 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005013856692

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	190534	414		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	190534	417		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	190534	420		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	190534	423		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	190534	426		439		452	

Red. br.	O P I S	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	158020	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	158020	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	158020	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	158020	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	158020	478		491		504	

Red. br.	O P I S	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	34020	518		531		544	382574
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	34020	521		534		547	382574
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	7838	522	11882	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41858	524	11882	537		550	378530
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	41858	527	11882	540		553	378530
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	9156	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	11882	529	11882	542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	29976	530	9156	543		556	369374

Red. br.	O P I S	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 _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07055404 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **JUGOCENTAR A.D**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

STATISTICKI ANEKS



7005013856685

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	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	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
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	19	16

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	459864	34738	425126
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6153	XXXXXXXXXXXXX	6153
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	453711	34738	418973

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	0	2997
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1104	361
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1104	3358

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	190534	190534
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	190534	190534

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	190534	190534
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	190534	190534
	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	190534	190534

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	6990	8539
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	7631	35251
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	4402	4641
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	36755	51826
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	8740	7243
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1273	1062
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2183	1811
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	674	613
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	12735	12219
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	81383	123205

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	16050	12903
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	12196	10116
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2183	1811
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1026	1069
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1673	1170
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	7683	9157
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	0	201
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	6152	6217
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	369	714
553	13. Troškovi platnog prometa	663	154	150

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	54	0
555	15. Troškovi poreza	665	2719	2689
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1653	132
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1653	132
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	53565	46461

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	5036	474
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	4
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	5036	478

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 državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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 RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

XI RAZGRANI ENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 19.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

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)

JUGOCENTAR A.D

3.000,00

840-29775845-87

09-07055404

, 25, 11000

ЈУГОЦЕНТАР А.Д.

TRGOVINSKO PRIVREDNO DRUŠTVO

Novi Beograd, Palmira Toljatija br.7

Centrala 011 2697 640, 011 697 617 Komercijala 319 0970 Fax. 011 3190 963, 011 319 0964, 011 3190969

Direktor: 011 2692 200

Račun: 355-1022605-35 Vojvodjanska banka, 145-4833-26 Centro banka, 110-1026010047959-46 Zepter banka



NAPOMENE UZ ZA 2012. GODINU

ЈУГОЦЕНТАР

FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

Opšte informacije o društvu

Trgovinsko privredno društvo „Jugocentar“ AD Beograd je otvoreno Akcionarsko društvo sa sedištem u Beogradu u ulici Palmira Toljatija br.7.

Registarski broj društva je 128037/06

Poreski identifikacioni broj (PIB) društva je 102042050

PDV broj je 135172144

Društvo je osnovano 13.07.1972. godine pod nazivom „Mercator“ Ljubljana, Robna kuća Novi Beograd, 13.10.1974. godine Robna kuća se organizuje u TOZD „Veleblagovnica“ Beograd, 11.01.1990. godine TOZD „Veleblagovnica“ Beograd se organizuje u DTP „Jugocentar“ Beograd, 02.12.1993. godine DTP „Jugocentar“ Beograd se pripaja „Jumcu“ Vranje, 21.10.1998. godine brisan je upis pripajanja „Jumcu“ Vranje i ponovo se organizuje DTP „Jugocentar“ Beograd, 03.11.2000. godine DTP „Jugocentar“ se pripaja AD „Sintelon“ Bačka Palanka, 16.05.2002. godine brisan je upis pripajanja AD „Sintelonu“ i ponovo se organizuje DTP „Jugocentar“ Beograd. 02.08.2005. godine po Ugovoru II ov br. 1421/05 prodato je kupcu 70% društvenog kapitala, a 30% kapitala podeljeno je radnicima u vidu besplatnih akcija. Od 10.10.2005. godine, DTP „Jugocentar“ Beograd posluje pod nazivom Trgovinsko preduzeće „Jugocentar“ AD Beograd. Usaglašavanjem preduzeća sa Zakonom o privrednim društvima od 12.07.2006. godine društvo posluje pod nazivom Trgovinsko privredno društvo „Jugocentar“ AD Beograd, ulica Palmira Toljatija 7.

Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Trgovinskog privrednog društva „Jugocentar“ AD Beograd za obračunski period koji se završava 31.12.2012. godine, sastavljeni su po svim materijalno značajnim pitanjima, u skladu sa svim Međunarodnim računovodstvenim standardima, Zakonom o računovodstvu i reviziji, drugim podzakonskim propisima donetim na osnovu tog zakona i izabranim i usvojenim računovodstvenim politikama koje su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama.

Svi podaci iskazani su u hiljadama dinara.

Nematerijalna ulaganja

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja.

Kao nematerijalna ulaganja priznaju se i podležu amortizaciji nematerijalna ulaganja koja ispunjavaju uslove propisane MRS 38 Nematerijalna ulaganja, imaju korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke

ulaganja je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Ukoliko nematerijalno ulaganje ne ispunjava uslove iz stava 2. ovog člana priznaje se na teret rashoda perioda u kome je nastalo.

Početno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nematerijalnih ulaganja vrši se po troškovnom modelu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja.

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se primenom proporcionalnog metoda u roku od 5 godina osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se otpisivanje vrši u rokovima koji proističu iz ugovora.

Za nematerijalna ulaganja sa neograničenim vekom trajanja ne obračunava se amortizacija.

Obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je nematerijalno ulaganje stavljeno u upotrebu.

Osnovicu za obračun amortizacije nematerijalnih ulaganja čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost nematerijalnih ulaganja smatra se jednakom nuli, osim kada:

1) postoji ugovorna obaveza trećeg lica da otkupi nematerijalno sredstvo na kraju njegovog preostalog veka trajanja, ili

2) za to nematerijalno sredstvo, odnosno ulaganje postoji aktivno tržište na kojem se može odrediti preostala vrednost i to tržište će trajati i na kraju veka tog nematerijalnog sredstva, odnosno ulaganja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nematerijalno ulaganje nakon njegove nabavke ili završetka uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Nematerijalna ulaganja koja su, prema MSFI 5 Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovana kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Nekretnine, postrojenja i oprema

Kao nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se i podležu amortizaciji materijalna sredstva koja ispunjavaju uslove za priznavanje propisane MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje kao stalno sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja.

U nabavnu vrednost, odnosno cenu koštanja nekretnine, postrojenja i opreme uključuju se i troškovi kamata koji su nastali po osnovu izgradnje ili nabavke tih sredstava ako su ispunjeni uslovi za primenu dopuštenog alternativnog postupka.

Naknadno merenje nakon početnog priznavanja nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po troškovnom modelu, odnosno po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja..

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom proporcionalnog metoda, primenom proporcionalnih stopa amortizacije.

Prilikom obračuna amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme koristiće se sledeći vek trajanja i stope amortizacije, koji se utvrđuju putem sledećeg obrasca:

Stopa amortizacije = 100/ korisni vek trajanja sredstva

R.broj	Naziv sredstva	Vek trajanja	Stopa amortizacije
1	Građevinski zidni objekti	80	1,25%
2	Kancelarijski nameštaj, transportna kolica, tel. centrala, TA peć, skladišne vage, kase čelične, ostala oprema.	4	25%
3	Pumpa za vodu, kompjuterska oprema	5	20%
4	Televizor, usisivač	8	12,5%
5	Transportna sredstva i uređaji	10	10%

Osnovicu za obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme čini nabavna vrednost, odnosno cena koštanja umanjena za preostalu vrednost.

Preostala vrednost se procenjuje prema vrednostima na dan nabavke.

Procenu preostale vrednosti nekretnine, postrojenja i opreme vrši posebna komisija za procenu preostale vrednosti koju obrazuje direktor preduzeća.

Preostala vrednost se utvrđuje i umanjuje osnovicu za obračun amortizacije u slučaju kada postoji jasna politika preduzeća da se sredstvo otuđi pre isteka roka trajanja ili kada je vrednost na kraju perioda korišćenja sredstva (vrednost otpada) značajna.

Naknadni izdatak koji se odnosi na nekretninu, postrojenje i opremu nakon njegove nabavke ili završetka, uvećava vrednost sredstva ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava prethodne uslove iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao. Takođe, ako je naknadni izdatak

nastao pretežno po osnovu rada, potrošnog materijala i sitnijih rezervnih delova taj izdatak se iskazuje kao tekući trošak održavanja.

Za naknadni izdatak koji uvećava vrednost nematerijalnog ulaganja koriguje se i nabavna vrednost.

Ako je vek trajanja ugrađenog dela, priznatog kao naknadni izdatak, različit od veka trajanja sredstva u koje je ugrađen, onda se taj deo vodi kao posebno sredstvo i amortizuje u toku korisnog veka trajanja.

Odstranjen deo se rashoduje po procenjenoj vrednosti ako nije moguće utvrditi njegovu knjigovodstvenu vrednost.

Nekretnine postrojenja i oprema koji su, Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju klasifikovani kao sredstva namenjena prodaji, na dan bilansa iskazuju se kao obrtna sredstva i procenjuju se po nižoj vrednosti između knjigovodstvene i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima radi obavljanja delatnosti priznaju se i iskazuju se na posebnom računu kao osnovna sredstva pod uslovom da su ispunjeni uslovi za priznavanje iz stava 1. ovog člana. Amortizacija ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima vrši se na osnovu procenjenog veka korišćenja koji je utvrđen ugovorom sa vlasnikom tih sredstava.

Alat i sitan inventar

Kao stalno sredstvo priznaju se i podležu amortizaciji sredstva alata i sitnog inventara, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke sredstva je veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Rezervni delovi

Kao stalno sredstvo priznaju rezervni delovi, čiji je korisni vek trajanja duži od godinu dana i pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku Republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Takvi rezervni delovi, po ugradnji, uvećavaju knjigovodstvenu vrednost sredstva u koje su ugrađeni.

Rezervni delovi koji ne zadovoljavaju uslove iz stava 1. ovog člana, prilikom ugradnje, iskazuju se kao trošak poslovanja.

Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina društva je nekretnina (neko zemljište ili zgrada – ili deo zgrade – ili i jedno i drugo), koju (društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga) drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi:

(a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja; ili

(b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

Početno merenje investicione nekretnine prilikom sticanja (nabavke) vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Pri početnom merenju, zavisni troškovi nabavke uključuju se u nabavnu vrednost ili cenu koštanja

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznatu investicionu nekretninu pripisuje se iskazanom iznosu investicione nekretnine ako ispunjava uslove da se prizna kao stalno sredstvo, tj. ako je vek trajanja duži od godinu dana i ako je vrednost naknadnog

izdatka viša od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Naknadni izdatak koji ne zadovoljava uslove iz stava 3. ovog člana iskazuje se kao trošak poslovanja u periodu u kojem je nastao

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje investicione nekretnine vrši se po modelu poštene vrednosti.

Poštena vrednost investicione nekretnine je njena tržišna vrednost. Poštena vrednost meri se kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja, u skladu sa definicijom poštene vrednosti.

Procenu poštene vrednosti investicione nekretnine komisija za procenu poštene vrednosti koju obrazuje direktor društva.

Dobitak ili gubitak nastao zbog promene poštene vrednosti investicione nekretnine uključuje se u neto dobitak ili neto gubitak perioda u kojem je nastao.

Biološka sredstva

Biološka sredstva preduzeća su osnovno stado, šume i višegodišnji zasadi.

Biološko sredstvo se meri prilikom početnog priznavanja, kao i na svaki datum bilansa stanja, po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje Poljoprivreda i ne vrši se obračun amortizacije.

Procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje na svaki datum bilansa stanja vrši komisija za procenu poštene vrednosti i procenjenih troškova prodaje bioloških sredstava koju obrazuje direktor društva.

Ukoliko komisija iz stava 3. ovog člana utvrdi da na datum bilansa stanja nije moguće utvrditi poštenu vrednost biološkog sredstva tada se ono iskazuje po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređenja.

Obračun amortizacije u slučaju iz stava 4 ovog člana vrši se na način propisan za nekretnine postrojenja i opremu.

Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju

Društvo priznaje i iskazuje stalno sredstvo (ili raspoloživu grupu) kao sredstvo namenjeno prodaji, ako se njegova knjigovodstvena vrednost može prvenstveno povratiti kroz prodajnu transakciju, a ne kroz nastavak korišćenja.

Da bi sredstvo bilo klasifikovano (priznato) kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, pored uslova iz stava 1. ovog člana koji proističe iz definicije tog sredstva, potrebno je da budu ispunjeni još i sledeći uslovi:

– sredstvo mora biti dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju;

– prodaja sredstva mora biti jako verovatna u roku od jedne godine od dana priznavanja kao sredstva namenjenog prodaji. Ovaj uslov podrazumeva da se sačini plan prodaje ili donese odluka o prodaji sredstva i da se započne sa traženjem kupaca (javna prodaja, neposredni pregovori sa potencijalnim kupcima i sl.). Da bi prodaja sredstva bila jako verovatna mora postojati tržište za to sredstvo, a ponuđena cena mora biti razumno utvrđena, tako da omogućava prodaju sredstva u roku od godinu dana.

Sredstvo koje je otpisano (amortizovano), odnosno sredstvo čija je neotpisana (sadašnja, odnosno knjigovodstvena) vrednost beznačajna neće biti priznata kao sredstvo namenjeno prodaji.

Stalno sredstvo koje je priznato kao sredstvo namenjeno prodaji meri se (iskazuje) po nižem iznosu od: knjigovodstvene vrednosti i fer (poštene) vrednosti umanjene za troškove prodaje.

Knjigovodstvena vrednost je sadašnja vrednost iskazana u poslovnim knjigama.

Fer (poštena) vrednost je iznos za koji sredstvo može da bude razmenjeno, ili obaveza izmirena, između obaveštenih i voljnih strana u nezavisnoj transakciji, tj tržišna vrednost na dan prodaje.

Troškovi prodaje su troškovi koji se mogu direktno pripisati prodaji sredstva i koji ne obuhvataju finansijske troškove i troškove poreza na prihod. Troškovi prodaje odmeravaju se prema sadašnjoj visini, a ne prema visini koja se očekuje u momentu buduće prodaje.

Dugoročni finansijski plasmani

U okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se učešća u kapitalu zavisnih pravnih lica, učešća u kapitalu povezanih pravnih lica i učešća u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vrednosti raspoložive za prodaju. Takođe, u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se dugoročni krediti i zajmovi zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti u zemlji i inostranstvu, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

U posebnim finansijskim izveštajima matičnog društva, ulaganja u zavisna društva koja se obuhvataju u konsolidovanim finansijskim izveštajima, kao i ona koja su isključena iz konsolidovanih finansijskih izveštaja iskazuju se po metodu nabavne vrednosti.

Učešća u kapitalu pridruženih pravnih lica nad čijim poslovanjem postoji značajan uticaj (učešće u akcijama sa pravom glasa od 20% do 50%) i drugi uslovi mere se prema metodu nabavne vrednosti.

Hartije od vrednosti namenjeni prodaji iskazuju se po fer (poštenoj) vrednosti na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća iskazuju se po amortizovanom trošku primenom metode efektivne kamatne stope.

Zalihe

Zalihe su sredstva (a) koja se drže za prodaju u uobičajenom toku poslovanja; (b) koja su u procesu proizvodnje a namenjene su za prodaju ili (c) u obliku materijala ili pomoćnih sredstava koja se troše u procesu proizvodnje ili prilikom pružanja usluga. Zalihe obuhvataju:

- 1) osnovni i pomoćni materijal koji će biti iskorišćeni u procesu proizvodnje;
- 2) nedovršene proizvode čija je proizvodnja u toku;

- 3) gotove proizvode koje je proizvelo društvo i
- 4) robu koja je nabavljena i drži se radi preprodaje, uključujući nekretnine (zemljište, građevinske objekte i ostale nekretnine) pribavljene radi dalje prodaje.

Zalihe materijala

Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Zalihe materijala koji je proizveden kao sopstveni učinak društva mere po ceni koštanja ili po neto prodajnoj vrednosti ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje (konverzije) i drugi troškovi nastali dovođenjem zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Troškovi nabavke materijala obuhvataju nabavnu cenu, uvozne dažbine i druge poreze (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci materijala. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke.

Kada se materijal proizvodi kao proizvod sopstvene proizvodnje i dalje koristi u narednoj fazi procesa proizvodnje, njegova procena vrši se u visini troškova proizvodnje tih zaliha, a najviše do neto prodajne vrednosti tih zaliha.

Materijal se otpisuje ispod troškova nabavke, odnosno cene koštanja i utvrđuje gubitak zbog obezvređenja ako se očekuje da će gotovi proizvodi u koje će biti ugrađen materijal biti prodati po neto prodajnoj ceni nižoj od cene koštanja (troškova proizvodnje) gotovih proizvoda.

Kao aproksimacija za neto prodajnu vrednost gotovih proizvoda u koje će biti ugrađen odnosni materijal, za svrhe utvrđivanja gubitaka zbog obezvređenja, koristi se trošak zamene materijala, odnosno nabavna cena ili cena koštanja tog ili sličnog materijala na dan utvrđivanja obezvređenja.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha materijala vrši posebna komisija koju obrazuje direktor društva.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala, vrši se po metodi „prva ulazna cena jednaka je prvoj izlaznoj ceni“ (FIFO).

Zalihe robe

Zalihe robe mere se po nabavnoj vrednosti ili po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost čini fakturna cena dobavljača, uvozne dažbine i drugi porezi (osim onih koje društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti kao što je PDV koji se može odbiti kao prethodni porez), troškovi prevoza, manipulativni troškovi i drugi troškovi koji se mogu direktno pripisati sticanju zaliha robe. Popusti, rabati i druge slične stavke oduzimaju se pri utvrđivanju troškova nabavke robe.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost umanjenu za procenjene troškove prodaje.

Procenjени troškovi prodaje zaliha robe, za potrebe svođenja ovih zaliha na neto prodajnu vrednost, utvrđuju se na bazi iskustvenog višegodišnjeg učešća ovih troškova u prihodima od prodaje robe.

Utvrđivanje neto prodajne vrednosti vrši se za svaku stavku zaliha robe posebno.

Procenu neto prodajne vrednosti zaliha robe vrši posebna komisija koju obrazuje direktor društva.

Obračun ostvarenog dela razlike u ceni prilikom svođenja zaliha robe sa prodajne cene na nabavnu cenu vrši se na nivou svih zaliha robe.

Obračun izlaza (prodaje) zaliha robe, vrši se po metodi „prva ulazna cena jednaka je prvoj izlaznoj ceni“ (FIFO).

Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca povezanih (matičnog, zavisnih i pridruženih) i ostalih pravnih i fizičkih lica u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kredite, hartije od vrednosti i ostale kratkoročne plasmane sa rokom dospeća, odnosno prodaje do godinu dana od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture.

Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu važećem na dan transakcije.

Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana.

Odluku o indirektnom otpisu, odnosno ispravci vrednosti potraživanja od kupaca preko računa ispravke vrednosti na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor društva.

Direktan otpis potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda se vrši ukoliko je nenaplativost izvesna i dokumentovana - preduzeće nije uspelo sudskim putem da izvrši njihovu naplatu i potraživanje je prethodno bilo uključeno u prihode preduzeća.

Odluku o direktnom otpisu potraživanja od kupaca na predlog Komisije za popis potraživanja i kratkoročnih plasmana donosi Upravni odbor društva.

Kratkoročni finansijski plasmani i hartije od vrednosti kojima se trguje iskazuju se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru društva da ih drži do dospeća.

Hartije od vrednosti kojima se trguje, odnosno koje su kupljene radi dalje prodaje iskazuju se po fer (tržišnoj) vrednosti. Efekti promene fer (tržišne) vrednosti obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Obaveze

Obavezama smatraju se dugoročne obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze), kratkoročne finansijske obaveze (obaveze prema povezanim pravnim licima i pravnim licima sa uzajamnim učešćem, kratkoročni krediti i ostale kratkoročne finansijske obaveze), kratkoročne

obaveze iz poslovanja (dobavljači i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

Kratkoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju u roku od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Obaveza je svaka obaveza koja predstavlja ugovornu obavezu:

- a) predaje gotovine ili drugog finansijskog sredstva drugom društvu; ili
- b) razmene finansijskih instrumenata sa drugim društvom pod potencijalno nepovoljnim uslovima.

Dugoročnim obavezama smatraju se obaveze koje dospevaju za plaćanje u periodu dužem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja.

Deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u periodu kraćem od godinu dana od dana sastavljanja finansijskih izveštaja iskazuju se kao kratkoročne obaveze.

Društvo može da ima ugovornu obavezu koja može da se izmiri bilo plaćanjem finansijskim sredstvima, bilo plaćanjem sopstvenim akcijama. U tom slučaju, ukoliko broj akcija koji je potreban za izmirenje obaveza varira sa promenama njihove poštene vrednosti, tako da se plaćanje vrši u iznosu poštene vrednosti akcija koji je jednak iznosu ugovorne obaveze, imalac obaveze nije izložen dobitku ili gubitku nastalom usled promene cena njegovih akcija. Takva obaveza se računovodstveno obuhvata kao finansijska obaveza društva.

Prilikom početnog priznavanja društvo meri finansijsku obavezu po njenoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je primljena za nju. Transakcioni troškovi se uključuju u početno merenje svih finansijskih obaveza.

Nakon početnog priznavanja, društvo meri sve finansijske obaveze po amortizovanoj vrednosti, osim obaveze koje drži radi trgovanja i derivata koji predstavljaju obaveze koje meri po poštenoj vrednosti.

Obaveze u stranoj valuti, kao i obaveze sa valutnom klauzulom, procenjuju se na dan sastavljanja finansijskih izveštaja po srednjem kursu strane valute na dan sastavljanja finansijskih izveštaja. Razlike koje se tom prilikom obračunaju obuhvataju se kao rashodi i prihodi perioda.

Smanjenje obaveza po osnovu zakona, vanparničnog poravnanja i sl. vrši se direktnim otpisivanjem.

Dugoročna rezervisanja

Dugoročno rezervisanje se priznaje kada: a) društvo ima obavezu (pravnu ili stvarnu) koja je nastala kao rezultat prošlog događaja, b) je verovatno da će odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveza, i c) iznos obaveze može pouzdano da se proceni. Ukoliko ovi uslovi nisu ispunjeni rezervisanje se ne priznaje.

Dugoročna rezervisanja obuhvataju rezervisanja za troškove u garantnom roku, rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava, rezervisanja za zadržane kaucije i depozite, rezervisanja za troškove restrukturiranja društva rezervisanja za penzije, i ostala dugoročna rezervisanja za pokriće obaveza (pravnih ili stvarnih), nastalih kao rezultat prošlih događaja, za koje je verovatno da će izazvati odliv resursa koji sadrže ekonomske koristi, radi njihovog izmirivanja i koje se mogu pouzdano proceniti (na primer, sporovi u toku), kao i rezervisanja za izdate garancije i druga jemstva.

Dugoročna rezervisanja za troškove i rizike prate se po vrstama, a njihovo smanjenje, odnosno ukidanje vrši se u korist prihoda.

Rezervisanja se ne priznaju za buduće poslovne gubitke.

Rezervisanja se razlikuju od drugih obaveza kao što su, na primer, obaveze prema dobavljačima i obračunate obaveze, jer je kod njih prisutna neizvesnost u pogledu roka nastanka ili iznosa budućih izdataka koji su potrebni za izmirenje.

Merenje rezervisanja vrši se u iznosu koji je priznat kao rezervisanje i on predstavlja najbolju procenu izdatka koji je potreban za izmirenje sadašnje obaveze na dan bilansa stanja.

Rezervisanja se ispituju na dan svakog bilansa stanja i koriguju tako da odražavaju najbolju sadašnju procenu. Ako više nije verovatno da će odliv resursa koji predstavljaju ekonomske koristi biti potreban za izmirenje obaveze, rezervisanje se ukida.

Tamo gde je učinak vremenske vrednosti novca značajan, iznos rezervisanja predstavlja sadašnju vrednost izdataka za koje se očekuje da će biti potrebni za izmirenje obaveze.

Zbog vremenske vrednosti novca, rezervisanja u vezi sa odlivima gotovine koji nastaju odmah posle dana bilansa stanja štetnija su od onih gde odlivi gotovine u istom iznosu nastaju kasnije. Rezervisanja se, dakle, diskontuju, tamo gde je učinak značajan.

Diskontna stopa je stopa pre oporezivanja koja odražava tekuće tržišne procene vremenske vrednosti novca i rizika specifičnih za obavezu. Diskontna stopa ne odražava rizike za koje su procene budućih tokova gotovine korigovane.

Prihodi i rashodi

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate.

Dobici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju prihoda i mogu, ali ne moraju da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti društva. Dobici predstavljaju povećanja ekonomskih koristi i kao takvi po prirodi nisu različiti od prihoda. Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, nerealizovane dobitke; na primer, one što proističu iz revalorizacije utrživih vrednosnih papira i one što rezultiraju iz porasta iskazane vrednosti dugoročnih sredstava. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Različite vrste sredstava mogu da budu primljene ili uvećane preko prihoda; primeri uključuju gotovinu, potraživanja i robu i usluge koje su primljene u zamenu za isporučene proizvode i usluge. Prihodi takođe mogu nastati iz izmirenja obaveza. Na primer, društvo može da isporuči robu i pruži usluge radi izmirenja obaveze po osnovu otplate preostalog duga.

Rashodi obuhvataju troškove koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva i gubitke. Troškovi koji proističu iz uobičajenih aktivnosti društva uključuju rashode direktnog materijala i robe i druge poslovne rashode (troškovi ostalog materijala, proizvodne usluge, rezervisanja, amortizacija, nematerijalni troškovi, porezi i doprinosi pravnog lica nezavisni od rezultata, bruto zarade i ostali lični rashodi), nezavisno od momenta plaćanja.

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti preduzeća. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda.

Gubici uključuju, na primer, one koji su posledica katastrofa, kao što su požar i poplava, ali i one koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava. Definicija rashoda, takođe, uključuje nerealizovane gubitke, na primer, one proizašle iz efekata porasta kursa strane valute u vezi sa zaduživanjima društva u toj valuti. Kada se gubici priznaju u bilansu uspeha, prikazuju se posebno, zbog toga što je saznanje o njima korisno pri donošenju ekonomskih odluka. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i ostali troškovi pozajmljivanja društva obuhvataju se po osnovnom postupku, odnosno na teret rashoda perioda u kome su nastali, osim u meri u kojoj se kapitalizuju kada se obuhvataju po dopuštenom alternativnom postupku.

Kapitalizacija kamate i drugih troškova pozajmljivanja vrši se kada se kamata i drugi troškovi pozajmljivanja neposredno mogu pripisati sticanju, izgradnji ili izradi sredstva koje se osposobljava za upotrebu, kada je verovatno da će ti troškovi doneti društvu buduće ekonomske koristi i kada mogu da se pouzdano izmere. Ukoliko svi navedeni uslovi za kapitalizaciju kamate nisu ispunjeni kamata i troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina, odnosno neraspoređenog gubitka ranijih godina.

Materijalno značajnom greškom smatra se greška koja u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama za više od 2% menja oporezivu dobit odnosno gubitak iskazan u poreskom bilansu

Naknadno ustanovljene greške koje nisu materijalno značajne ispravljaju se na teret rashoda, odnosno u korist prihoda perioda u kome su identifikovane.

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja

Funkcionalna valuta i valuta prikazivanja preduzeća u skladu sa MRS 21 Efekti promena deviznih kursa je dinar.

Radi obelodanjivanja pojedinih pozicija bilansa uspeha i bilansa stanja, sastavljeni obrasci sadrže sledeće iznose:

	Nekretnine	Oprema	Investicije u toku	Ukupno
Nabavna vrednost				
Stanje na početku godine	468.741	2.457		
Nabavke u toku godine 2012				

Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na kraju godine	468.741	2.457		
Ispravka vrednosti				
Stanje na početku godine	44.592	1480		
Nabavke u toku godine				
Amortizacija za godinu	5.859	293		
Otuđenja i rashodovanja				
Stanje na kraju godine	50.452	1.773		
Sadašnja vrednost				
31.12.12	418.289	684		418.973
Sadašnja vredn. 31.12.12.	418.289	684		418.973

4.2.1. Dugoročni finansijski plasmani

4.3. Dati avansi

	31.12.2012	31.12.2011
	1.104	361
Ukupno:	1.104	361

4.4.1. Kratkoročna potraživanja

	31.12.2012	31.12.2011
202- Kupci u zemlji	14.584	13.548
209-Ispravka vrednosti potraživanja od kup.	-7.607	-5.009
220-Potraživanja za kamatu	218	156
221-Akontacija za služ.put	6	51
228-Ostala potrazivanja	14	189
229-Ispravka vrednosti dug.pot.kamata	-153	-153
Ukupno:	7.062	8.782

4.5. Kratkoročni finansijski plasmani

	31.12.2012	31.12.2011
Krat.kredit mat.i zav.pred.		
Krat.kred.-pozajmice	1.550	4.432
Ukupno:	1.550	4.432

4.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	31.12.2012	31.12.2011
Tekući dinarski računi-OTP	378	236
Tekući dinarski računi-HYPO	31	175
Blagajna gotovine	4	5
Blagajna bonova		
Devizni račun		
Ostala novčana sredstva	18	
Ukupno:	431	416

4.7. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

Ostala aktivna vremenska razgraničenja iznose 332 hiljade.

4.8. Kratkoročne obaveze

	31.12.2012	31.12.2011
429-Obaveze za krat.pozajmice	10.377	21.454
430-Primljeni avansi.dep.kauc.	3.711	4.150
433-Obaveze prema dobavljačima	7.631	7.074
439-Ostale obaveze iz poslovanja	24.027	24.027
450-Obaveze prema zaposlenima	736	738
451-Obaveze za poreze na zarade	107	108
452-Obaveze za doprinose na teret zaposlenih	184	184
453- Obaveze za doprinose na teret poslodavca	184	184
454- Obaveze za neto zarade		24
455-Oba.ya por.do i dr.dazb.		16
460-Obaveze po osnovu kamata	119	119
463-Obaveze prema zaposlenima	624	611
464-Obaveze prema članovima upravnog odbora	47	47
465-Obaveze za ugovore o delu neto		
469-Ostale obaveze	1.922	1.982
479-Obaveze za porez na dodatu vred. po osn.razl. obr.	586	222
482-Obaveze za poreze carine	33	
489-Ostale obaveze por.dopr.i dr. Dažbine	1	
491-Unapred napl.prih.		
498-Odložene poreske obaveze	5.885	3.347

499-Ostala pasivna vrem. razg.		
Ukupno:	42.086	64.287

5. Poslovni prihodi

	31.12.2012	31.12.2011
602-Prihodi od prodaje robe	5.036	474
650-Prihodi od zakupnina	64.093	66.381
Ukupno:	69.129	66.855

6. Ostali poslovni rashodi (grupa 51,52,53 i 55)

	31.12.2012	31.12.2011
511-Troškovi materijala za izradu	41	173
512-Troškovi ostalog materijala	1.666	2.378
513-Troškovi goriva i energije	16.050	12.903
Ukupno 51	17.757	15.454

	31.12.2012	31.12.2011
520-Troškovi zarada i naknade	12.196	10.116
521-Troškovi poreza i doprinosa na zarade	2.183	1.811
522-Troškovi naknada po ug.	1.016	923
524-Troš.nakn.po ug. O priv.	9	145
529-Ostali lični rashodi	1.673	1.171
Ukupno 52	17.077	14.166

	31.12.2012	31.12.2011
531-Troškovi transportnih usl.	755	1.010.
533-Troškovi zakupnina		201
532- Troškovi usluga održavanja	5.178	5.510
535-Troškovi reklame	121	31
539-Troškovi ostalih usluga	1.628	2.605
Ukupno 53	7.682	9.357

	31.12.2012	31.12.2011
550-Troškovi neproizvodnih us.	3.723	5.053
551-Troškovi reprezentacije	35	290
552-Troškovi premije	369	714

osiguranja		
553-Troškovi platnog prometa	154	150
554-Troškovi članarina	54	45
555-Troškovi poreza	2.719	2.690
559-Ostali nematerijalni troš.	649	1.154
Ukupno 55	7.703	10.096

7. Finansijski prihodi i ostali

	31.12.2012	31.12.2011
662- Prihodi od kamata	215	4
663-Pozitivne kursne razlike		
664-Prihodi po osn.efekta val.klauzule	4	101
673-Dobici od prodaje mat.		
679-Ostali nepomenuti prihodi	481	1.698
Ukupno:	700	1.803

8. Finansijski rashodi

	31.12.2012	31.12.2011
562-Rashodi kamata	1.653	133
562-Rashodi valutne klauzule		111
Ukupno:	1.653	244

9. Ostali rashodi

	31.12.2012	31.12.2011
570-Gubici po osn.rashod		
579-Ostali nepomenuti rashodi	5.012	911
584-Obezbvredjenje vred.zaliha		
585-Obezbvredjenje potraž.		3.326
Ukupno:	5.012	4.237

10.Devizni kursevi

	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113.7183	104.6409

Finansijski izveštaji su odobreni za izdavanje 27.02.2013. godine

U Beogradu, 27.02.2013. godine

Lice odgovorno za
sastavljanje bilansa

Direktor

JUGOCENTAR A.D.
BEOGRAD

FINANSIJSKI IZVEŠTAJI
ZA 2012. GODINU

SADRŽAJ

Izveštaj revizora

Bilans stanja

Bilans uspeha

Izveštaj o novčanim tokovima

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Prilog – Statistički aneks

IZVEŠTAJ REVIZORA

AKCIONARIMA "JUGOCENTAR" A.D. BEOGRAD

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

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za sastavljanje priloženih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije, kao i za interne kontrole koje smatra neophodnim za sastavljanje finansijskih izveštaja koji ne sadrže pogrešne informacije od materijalnog značaja, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Međutim, zbog pitanja opisanih u osnovama za uzdržavanje od mišljenja, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za revizorsko mišljenje.

Osnove za uzdržavanje od mišljenja

1. Na osnovu prezentirane dokumentacije o nabavnoj vrednosti investicionih nekretnina, nismo bili u mogućnosti da potvrdimo da je njihovo vrednovanje izvršeno u skladu sa zahtevima MRS 40 „Investicione nekretnine“, niti sa računovodstvenim politikama Društva, niti pravičnu vrednost na dan prve primene MSFI u skladu sa MSFI 1 „Prva primena međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja“, kao ni da kvantifikujemo iznose koji su posledica neprimenjene računovodstvene politike. Računovodstvene politike Društva zahtevaju naknadno vrednovanje investicionih nekretnina po fer vrednosti. Na osnovu napred navedenog nismo bili u mogućnosti da se uverimo u realnost iskazane vrednosti investicionih nekretnina na dan bilansa 31.12.2012. godine.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Osnove za uzdržavanje od mišljenja (nastavak)

2. Društvo nije obračunalo rezervisanja za otpremnine zaposlenima u skladu sa zahtevima MRS 19 – Naknade zaposlenima.
3. Kao što je navedeno u Napomeni broj 8 uz finansijske izveštaje, potraživanja od kupaca iskazana na dan 31.12.2012. godine u ukupnom iznosu od RSD 7.035 hiljada, uključuju potraživanja od kupaca od čijeg je dospeća proteklo više od godinu dana u iznosu od RSD 1.545 hiljada, a za koja nije izvršena ispravka vrednosti. Kao posledica navedenog, potraživanja iskazana u bilansu stanja i rezultat tekuće godine precenjeni su za RSD 1.545 hiljada.
4. Kao što je navedeno u Napomeni broj 15 uz finansijske izveštaje, ostale obaveze iz poslovanja iskazane na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 24.026 hiljada odnose se na obaveze prema „Sintelon“ a.d. Bačka Palanka, a po osnovu Ugovora o pripajanju od dana 24.03.2000. godine. Protiv Društva se ne vodi sudski spor po ovom osnovu. Nismo bili u mogućnosti da se uverimo u opravdanost obaveze iskazane u okviru ostalih obaveza iz poslovanja u iznosu od RSD 24.026 hiljada obzirom da je protekao opšti rok zastarelosti obaveze od deset godina.

Uzdržavanje od mišljenja

Zbog značaja pitanja iznetih u pasusima o osnovama za uzdržavanje od mišljenja, nismo bili u mogućnosti da prikupimo dovoljno odgovarajućih revizorskih dokaza da obezbede osnovu za revizorsko mišljenje. U skladu sa tim, ne izražavamo mišljenje o priloženim finansijskim izveštajima.

Beograd, 26.04.2013. godine



Miroslav Antović
Ovlašćeni revizor

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07055404</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;">102042050</div> PIB
Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">750</div> 1 2 3 Vrsta posla	<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> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR AD**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

BILANS STANJA



7005018093856

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

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
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		418973	425126
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		418973	425126
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		220151	223519
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		198822	201607
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		10494	17691
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1104	3358
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		9390	14333
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		7035	8782
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		1550	4432
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		431	416

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		374	703
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		429467	442817
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		429467	442817
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		355	355
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		369374	378530
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		190534	190534
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		158020	158020
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		41858	41858
35	VIII. GUBITAK	109		21038	11882
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		54208	60940
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		3922	0
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		50286	60940
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		10377	21454
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		35369	35251
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		3921	4013
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		619	222
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		5885	3347
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		429467	442817
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		355	355

U _____ dana 25.4. 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		
07055404 Maticni broj	Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR AD**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

BILANS USPEHA



7005018093863

u period **01.01.2012 do 31.12.2012**

- u hiljadama dinara

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
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		69129	66855
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		5036	474
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		64093	66381
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		65283	55760
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		4988	470
51	2. Troškovi materijala	209		17757	15454
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		17078	14166
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		10074	6217
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		15386	19453
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		3846	11095
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		219	105
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		1653	244
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		482	1698
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		9511	4237
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		0	8417
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		6617	0
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		0	8417
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		6617	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		2539	580
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	7837
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		9156	0
	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 _____ dana 25.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

opopw



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)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07055404 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR AD**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005018093870

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	I z n o s	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	82961	80623
1. Prodaja i primljeni avansi	302	7332	2293
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	75629	78330
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	70500	76807
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	37454	50505
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	16636	15736
3. Placene kamate	308	1653	132
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	14757	10434
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	12461	3816
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	980	1863
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	315		
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	980	1863
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	11076	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i biolo ... ^Å kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	11076	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	1863
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	10096	0

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		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorodne i kratkorodne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	2350	6093
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	2350	6093
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	2350	6093
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	83941	82486
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	83926	82900
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	15	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	414
Ä...Ä". GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	416	830
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	431	416

U _____ dana 25.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

sepopur



Zakonski zastupnik

[Signature]

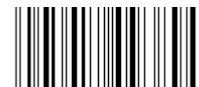
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
07055404 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR AD**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005018093894

u periodu od **01.01.2012. do 31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital	AOP	Ostali kapital	AOP	Neuplaceni	AOP	Emisiona
			(grupa 30 bez 309)		(racun 309)		upisani kapital		premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	190534	414		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	190534	417		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	190534	420		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	190534	423		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	190534	426		439		452	

Red. br.	O P I S	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	158020	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	158020	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	158020	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	158020	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	158020	478		491		504	

Red. br.	O P I S	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	34020	518		531		544	382574
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	34020	521		534		547	382574
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	7838	522	11882	535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	41858	524	11882	537		550	378530
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	41858	527	11882	540		553	378530
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	9156	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	41858	530	21038	543		556	369374

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 tekucioj godini - povecanje	564	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucioj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povecanja u tekucioj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucioj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 25.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

popopu



Zakonski zastupnik

M. J. Jovanović

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)

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNE INFORMACIJE

Trgovinsko privredno društvo »Jugocentar« a.d. Beograd osnovano je 13.07.1972. godine pod nazivom »Merkator« Ljubljana, Robna kuća Novi Beograd. Tokom poslovanja Društvo je prolazilo kroz razne statusne i svojinske transformacije, da bi se od 2005. godine organizovalo kao akcionarsko društvo nakon privatizacije društvenog kapitala metodom javne aukcije.

Trgovinsko privredno društvo »Jugocentar« a.d. Beograd, Palmira Toljatija broj 7 (u daljem tekstu: Društvo) je upisano u Registar privrednih subjekata kod Agencije za privredne registre po rešenju BD 12886/2008.

Društvo je registrovano za delatnost ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama. Društvo je registrovano za obavljanje spoljnotrgovinskog prometa, i pruženja usluga u spoljnotrgovinskom prometu.

Matični broj Društva je 07055404, a poreski identifikacioni broj (PIB) je 102042050.

Na dan 31. decembra 2012. godine, prosečan broj zaposlenih po osnovu stanja krajem meseca bio je 19 zaposlenih (na dan 31.12.2011. godine – 16 zaposlenih).

Za poslovanje Društva odgovoran je direktor Velimir Stoiljković.

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD**Finansijski izveštaji**

Finansijski izveštaji Društva uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i procena, te napomene uz finansijske izveštaje.

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja

Na osnovu Zakona o računovodstvu i reviziji (Službeni glasnik RS br. 46/06 i 111/09), pravna lica i preduzetnici u Republici Srbiji su u obavezi da vođenje poslovnih knjiga, priznavanje i procenjivanje imovine i obaveza, prihoda i rashoda, sastavljanje, prikazivanje, dostavljanje i obelodanjivanje finansijskih izveštaja vrše u skladu sa zakonskom i profesionalnom regulativom, koja podrazumeva Okvir za pripremanje i prikazivanje finansijskih izveštaja (“Okvir”), Međunarodne računovodstvene standarde (“MRS”), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (“MSFI”), kao i tumačenja koja su sastavni deo standarda koji su bili na snazi na dan 31. decembra 2002. godine.

Prevod osnovnih tekstova Međunarodnih računovodstvenih standarda (MRS), odnosno Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja (MSFI) i odgovarajuća tumačenja, izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde (“Odbor”) i Komiteta za tumačenje međunarodnog finansijskog izveštavanja (“Komitet”) izdati do 1. Januara 2009. godine zvanično su usvojeni Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (“Ministarstvo”) br. 401-00-1380/2010-16 i objavljeni u Službenom glasniku RS br. 77 na dan 25. oktobra 2010. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA I RAČUNOVODSTVENI METOD (nastavak)

2.1. Osnove za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja (nastavak)

Međutim, do datuma sastavljanja priloženih finansijskih izveštaja, nisu bile prevedene sve izmene MRS/MSFI i IFRIC tumačenja koja su bila na snazi za godišnje periode koji počinju 1. januara 2010. godine (što se posebno odnosi na period nakon donošenja Rešenja od strane Ministarstva). Pri tom, priloženi finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanom Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (“Službeni glasnik RS” br. 114 od 22. decembra 2006. godine, 119 od 26. decembra 2008. i 2/10 od 15. januara 2010. godine), koji preuzima zakonom definisan potpun skup finansijskih izveštaja koji odstupa od onog definisanog u MRS 1 “Prikazivanje finansijskih izveštaja”, a uz to u pojedinim delovima odstupa i od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija predviđenih navedenim standardom.

Shodno navedenom, a imajući u vidu potencijalno materijalne efekte koje odstupanja računovodstvenih propisa Republike Srbije od MSFI i MRS mogu imati na realnost i objektivnost finansijskih izveštaja Društva, priloženi finansijski izveštaji se ne mogu smatrati finansijskim izveštajima sastavljenim u saglasnosti sa MSFI i MRS.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa načelom istorijskog troška, osim ako je drugačije navedeno u računovodstvenim politikama koje su date u daljem tekstu.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenjivalo računovodstvene politike obelodanjene u napomeni 3 uz finansijske izveštaje. Navedene računovodstvene politike su konzistentno primenjene za sve prezentovane periode izveštavanja.

Finansijski izveštaji Društva su iskazani u hiljadama dinara. Dinar predstavlja zvaničnu izveštajnu valutu u Republici Srbiji.

2.2. Uporedni podaci

Uporedne podatke predstavljaju finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2011. godine, koji su bili predmet nezavisne revizije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. MRS 8 Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške

MRS 8 primenjuje se na izbor i primenu računovodstvenih politika, kao i na računovodstveno obuhvatanje promena računovodstvenih politika, promena računovodstvenih procena i korekcija grešaka iz prethodnih perioda. Poreski efekti korekcija grešaka iz prethodnih perioda i retrospektivnih korigovanja izvršenih u cilju primene promena računovodstvenih politika, računovodstveno se evidentiraju i obelodanjuju u skladu sa MRS 12 Porez na dobitak.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA – (nastavak)

3.2. MRS 16 Nekretnine, Postrojenja i Oprema

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstava, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstva iznad njegovog prvobitno procenjenog standardnog učinka. Svi ostali naknadno nastali izdaci priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali.

Postrojenja i oprema nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj ceni ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitka zbog obezvređenja.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme obračunava se proporcionalnim metodom, tokom procenjenog veka korisne upotrebe. Korisni vek upotrebe i stope amortizacije za glavne grupe sredstava su sledeće:

Građevinski objekti	1.25%
Vozila	10%
Kancelarijska i telekomunikacijska oprema	25%
Pumpa za vodu, računari	20%
Televizor, usisivač	12,5%

3.3. MRS 40 – Investicione nekretnine

MRS 40 definiše da se inicijalno investiciona imovina vrednuje po nabavnoj vrednosti. Nakon početnog priznavanja, investiciona imovina se vrednuje po principu poštene vrednosti. Dobici ili gubici nastali po osnovu promena u poštenoj vrednosti investicione imovine uključuju se u bilans uspeha perioda u kome su nastali. Investiciona imovina se isknjižava ili prodajom ili stavljanjem van upotrebe, odnosno ukoliko se ne očekuju buduće ekonomske koristi od upotrebe takve imovine. Dobici i gubici po osnovu otpisa ili prodaje investicione imovine priznaju se u bilansu uspeha u periodu kada su nastali.

3.3. MRS 39 Finansijski Instrumenti: Priznavanje i Vrednovanje

Finansijska sredstva i finansijske obaveze se evidentiraju u bilansu stanja Društva, od momenta kada se Društvo ugovornim odredbama vezalo za instrument. Kupovina ili prodaja finansijskih sredstava priznaje se primenom obračuna na datum poravnanja, odnosno datum kada je sredstvo isporučeno drugoj strani.

Finansijska sredstva prestaju da se priznaju kada Društvo izgubi kontrolu nad ugovorenim pravima nad tim instrumentima, što se dešava kada su prava korišćenja instrumenata realizovana, istekla, napuštena ili ustupljena. Finansijska obaveza prestaje da se priznaje kada je obaveza predviđena ugovorom ispunjena, otkazana ili istekla.

a) Potraživanja od kupaca, kratkoročni plasmani i ostala kratkoročna potraživanja

Potraživanja od kupaca, kratkoročni plasmani i ostala kratkoročna potraživanja iskazuju se po nominalnoj vrednosti, umanjenoj za ispravke vrednosti. Indirektan otpis, odnosno ispravka vrednosti potraživanja od kupaca na teret rashoda perioda preko računa ispravke vrednosti vrši se kod potraživanja od kupaca kod kojih je od roka za njihovu naplatu prošlo najmanje 60 dana ako Upravni odbor Društva proceni da su potraživanja nenaplativa.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.3. MRS 39 Finansijski Instrumenti: Priznavanje i Vrednovanje – (nastavak)

b) Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima u finansijskim izveštajima Društva iskazuju se gotovina u blagajni i stanja na tekućim računima i ostala novčana sredstva raspoloživa do tri meseca.

v) Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima i ostale obaveze iz poslovanja se procenjuju po vrednosti primljenih sredstava.

3.4. MRS 19 – Naknade zaposlenima

Doprinosi za penzijsko i zdravstveno osiguranje i doprinosi za osiguranje od nezaposlenosti zaračunavaju se i plaćaju po stopama utvrđenim zakonom, u korist odgovarajućih državnih fondova, na bazi bruto zarade zaposlenih. Svi troškovi doprinosa priznaju se u bilansu uspeha u periodu na koji se odnose.

U skladu sa Zakonom o radu, postoji obaveza isplate naknade zaposlenima prilikom odlaska u penziju, u iznosu 3 prosečne mesečne zarade ostvarene u Republici Srbiji u mesecu koji prethodi mesecu odlaska u penziju. U skladu se zahtevima *MRS 19 – Naknade zaposlenima* vrši se procena naknade zaposlenima po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i priznaje kao rezervisanje u bilansu stanja. Društvo nije izvršilo rezervisanje za otpremnine za odlazak u penziju.

3.5. MRS 37 – Rezervisanja, potencijalne obaveze i potencijalna imovina

MRS 37 definiše rezervisanja kao obaveze sa neodređenim vremenom dospeća i iznosom. U skladu sa MRS 37 rezervisanje se priznaje kada pravno lice poseduje sadašnju obavezu (zakonsku ili izvedenu) kao rezultat nekog prošlog događaja, kada postoji verovatnoća da će za namirenje date obaveze biti zahtevan odliv sredstava koja stvaraju ekonomske koristi i kada može da se napravi pouzdana procena iznosa date obaveze.

Iznos koji se priznaje kao rezervisanje trebalo bi da bude najpreciznija procena rashoda potrebnih za izmirivanje tekućih obaveza na datum Bilansa stanja.

3.6. Preračunavanje sredstava i obaveza u stranim sredstvima plaćanja

Poslovne promene nastale u stranim sredstvima plaćanja preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranim sredstvima plaćanja na dan bilansa stanja, preračunati su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom poslovnih transakcija u stranim sredstvima plaćanja i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranim sredstvima plaćanja knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha, kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA – (nastavak)**3.7. Prihodi i rashodi**

Prihodi od prodaje priznaju se kada se rizik i korist povezani sa pravom vlasništva prenose na kupca, a to podrazumeva datum isporuke proizvoda kupcu. Prihodi od usluga se priznaju kada se usluga izvrši.

Prihodi se iskazuju po pravičnoj vrednosti sredstava koja su primljena ili će biti primljena, u neto iznosu nakon umanjenja za date popuste i porez na dodatu vrednost.

Prihodi i rashodi od kamata se knjiže u korist, odnosno na teret obračunskog perioda na koji se odnose.

Sa datumom na koji se knjiže prihodi takođe se knjiže i odgovarajući rashodi (princip uzročnosti prihoda i rashoda).

Troškovi održavanja i opravki osnovnih sredstava se pokrivaju iz prihoda obračunskog perioda u kome nastanu.

3.8. Porez na dobit**a) Tekući porez na dobitak**

Tekući porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća važećim u Republici Srbiji.

Porez na dobitak u visini od 10% (2011. godina: 10%) se plaća na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici koji su iskazani u poreskim bilansima do 2009 godine mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda u narednih deset godina od dana ostvarivanja prava, a gubici ostvareni i iskazani u poreskom bilansu za 2010 godinu i na dalje mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina.

b) Odloženi porez na dobitak

Odloženi porez na dobitak se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnovice sredstava i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti. Važeće poreske stope na datum bilansa stanja se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit. Međutim, s obzirom da je poslednjim izmenama Zakona o porezu na dobit („Sl. Glasnik“ br. 119/2012) za 2013. godinu predviđeno povećanje stope poreza na dobit sa 10% na 15% obračun odloženih poreza za 2012. godinu vrši se primenom stope od 15%. Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporeziva dobit od koje se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Napomene uz finansijske izveštaje

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA (nastavak)

3.8. Porez na dobit – (nastavak)

b) Odloženi porez na dobitak – (nastavak)

Odloženi porez se knjiži na teret ili u korist bilansa uspeha, osim kada se odnosi na pozicije koje se knjiže direktno u korist ili na teret kapitala, i u tom slučaju se odloženi porez takođe raspoređuje u okviru kapitala.

3.9. Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata

Porezi i doprinosi koji ne zavise od rezultata uključuju porez na imovinu i druge poreze i doprinose koji se plaćaju prema raznim republičkim i opštinskim propisima. Ostali porezi i doprinosi priznaju se kao rashod perioda u kome su nastali.

3.10. Obelodanjivanje odnosa sa povezanim pravnim licima

Za svrhe ovih finansijskih izveštaja, pravna lica se tretiraju kao povezana ukoliko jedno pravno lice ima mogućnost kontrolisanja drugog pravnog lica ili vrši značajan uticaj na finansijske i poslovne odluke drugog lica u skladu sa odredbama MRS 24: „Obelodanjivanje povezanih strana“.

Povezanim pravnim licima u smislu napred navedenog standarda, Društvo smatra pravna lica u kojima ima učešće u kapitalu, odnosno pravna lica sa učešćem u kapitalu Društva.

Povezana lica mogu ulaziti u transakcije koje nepovezana lica možda ne bi vršila i transakcije sa povezanim licima mogu se obavljati pod drugačijim uslovima i drugačijim iznosima u odnosu na iste transakcije sa nepovezanim pravnim licima.

Društvo pruža usluge povezanim licima i istovremeno je korisnik njihovih usluga. Odnosi između Društva i povezanih lica regulisani su na ugovornoj osnovi i po tržišnim uslovima.

Društvo u priloženim finansijskim izveštajima nije izvršilo obelodanjivanje svih transakcija sa povezanim stranama na način kako to zahteva MRS 24 „Obelodanjivanje povezanih strana“.

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA

Prezentacija finansijskih izveštaja zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekta na prezentovane vrednosti sredstava i obaveza kao i obelodanjivanje potencijalnih potraživanja i obaveza na dan sastavljanja finansijskih izveštaja, kao i prihoda i rashoda u toku izveštajnog perioda. Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan sastavljanja finansijskih izveštaja.

U nastavku su prikazane ključne pretpostavke vezane za budućnost i ostali izvori procenjivanja neizvesnosti na datum bilansa stanja koje predstavljaju značajan rizik, za materijalne korekcije iznosa pozicija bilansa stanja u sledećoj finansijskoj godini.

Napomene uz finansijske izveštaje

4. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH PROCENA – (nastavak)**4.1. Amortizacija i stope amortizacije**

Obračun amortizacije i stope amortizacije su zasnovane na projektovanom ekonomskom veku opreme i nematerijalnih ulaganja. Jednom godišnje Društvo procenjuje ekonomski vek na osnovu trenutnih predviđanja.

4.2. Ispravka vrednosti potraživanja i kratkoročnih plasmana

Društvo vrši obezvređenje sumnjivih potraživanja od kupaca i drugih dužnika na osnovu procenjenih gubitaka koji nastaju, ako dužnici nisu u mogućnosti da izvrše plaćanja. U proceni odgovarajućeg iznosa gubitka od obezvređenja za sumnjiva potraživanja, Društvo se oslanja na starost potraživanja (potraživanja stara najmanje 60 dana), ranije iskustvo sa otpisom, bonitet kupaca i promenama u uslovima plaćanja. Ovo zahteva procene vezane za buduće ponašanje kupaca i time izazvane buduće naplate.

4.3. 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. Po mišljenju rukovodstva Društva, iznosi u ovim finansijskim izveštajima odražavaju vrednost koja je, u datim okolnostima, najverodostojnija i najkorisnija za potrebe izveštavanja.

Napomene uz finansijske izveštaje

5. NEKRETNINE I OPREMA

Vrednost nekretnina i opreme na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Građevinski objekti	245.959	245.959
Ispravka vrednosti građevinskih objekata	(26.491)	(23.417)
Postrojenja i oprema	2.457	2.457
Ispravka vrednosti postrojenja i opreme	(1.774)	(1.480)
Ukupno nekretnine, postrojenja i oprema	<u>220.151</u>	<u>223.519</u>

Promene na nekretninama i opremi su bile sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost			
Stanje na 01.01.2011.	245.959	2.154	248.113
Nove nabavke	-	303	303
Stanje na 31.12.2011.	<u>245.959</u>	<u>2.457</u>	<u>248.416</u>
Ispravka vrednosti			
Stanje na 01.01.2011.	20.343	1.122	21.465
Amortizacija	3.074	358	3.432
Stanje na 31.12.2011.	<u>23.417</u>	<u>1.480</u>	<u>24.897</u>
Sadašnja vrednost			
31.12.2010.	<u>225.616</u>	<u>1.032</u>	<u>226.648</u>
31.12.2011.	<u>222.542</u>	<u>977</u>	<u>223.519</u>
<i>(u 000 RSD)</i>	<u>Građevinski objekti</u>	<u>Oprema</u>	<u>Ukupno</u>
Nabavna vrednost			
Stanje na 01.01.2012.	245.959	2.457	248.416
Stanje na 31.12.2012.	<u>245.959</u>	<u>2.457</u>	<u>248.416</u>
Ispravka vrednosti			
Stanje na 01.01.2012.	23.417	1.480	24.897
Amortizacija	3.074	294	3.368
Stanje na 31.12.2012.	<u>26.491</u>	<u>1.774</u>	<u>28.265</u>
Sadašnja vrednost			
31.12.2011.	<u>222.542</u>	<u>977</u>	<u>223.519</u>
31.12.2012.	<u>219.468</u>	<u>683</u>	<u>220.151</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

5. NEKRETNINE I OPREMA – (nastavak)

a) *Građevinski objekti*

Društvo poseduje dva građevinska objekta:

- Zgradu Robne kuće u Ulici Palmira Toljatija 7, Novi Beograd ukupne površine 4.067m²
- Poslovni lokal u Ulici Šajkaška 15, Beograd ukupne površine od 137 m².

b) *Oprema*

Opremu Društva čini kancelarijski nameštaj i oprema, kompjuteri i jedno vozilo.

6. INVESTICIONE NEKRETNINE

Vrednost investicionih nekretnina na dan finansijskih izveštaja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Investicione nekretnine	222.782	222.782
Ispravka vrednosti investicionih nekretnina	(23.960)	(21.175)
Ukupno investicione nekretnine	<u>198.822</u>	<u>201.607</u>

Društvo na poziciji investicione nekretnine vodi deo zgrade Robne kuće u Ulici Palmira Toljatija 7, Novi Beograd ukupne površine 3.998m² koje izdaje u zakup (Napomena 20).

7. ZALIHE

Stanje zaliha je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Roba	-	2.997
Dati avansi	1.104	361
Ukupno zalihe	<u>1.104</u>	<u>3.358</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

8. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Stanje i struktura kratkoročnih potraživanja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Kupci – ostala povezana pravna lica	13	42
Kupci u zemlji	14.584	13.507
	<u>14.597</u>	<u>13.549</u>
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(7.607)	(5.009)
Ukupno potraživanja po osnovu prodaje	<u>6.990</u>	<u>8.540</u>
Potraživanja za kamatu i dividende	218	155
Potraživanja od zaposlenih	(6)	51
Ostala potraživanja	(14)	189
Ispravka vrednosti drugih potraživanja	(153)	(153)
Ukupno druga potraživanja	<u>45</u>	<u>242</u>
Ukupno potraživanja	<u><u>7.035</u></u>	<u><u>8.782</u></u>

a) Promena ispravke vrednosti kupaca u zemlji je sledeća:

	<u><i>u 000 RSD</i></u>
Početno stanje na 01.01.2012.	5.009
- povećanje u toku godine (Napomena 27.)	2.598
Stanje na 31.12.2012.	<u><u>7.607</u></u>

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Stanje kratkoročnih finansijskih plasmana je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Kratkoročni krediti u zemlji	3.451	4.432
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana (Napomena 27.)	(1.901)	-
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	<u><u>1.550</u></u>	<u><u>4.432</u></u>

Napomene uz finansijske izveštaje

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI – (nastavak)

Stanje i struktura kratkoročnih kredita u zemlji je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
"Novi drvni kombinat" d.o.o.	200	485
"Jugofund" a.d. Beograd	429	641
"Opera i Theatre Madlenianum" d.o.o. Beograd	394	-
"IMMO 32" Beograd	75	-
"Zepter International" Beograd	95	-
"Bestimmo" d.o.o. Beograd	17	-
"Zepter invest" Beograd	340	300
"Novi Kolektiv" d.o.o. Beograd	-	7
"Greefish"d.o.o. Beograd	-	5
"Inex company Ineco" d.o.o. Beograd	-	349
"SK Iron system" Beograd	-	1.890
"European investment" Beograd	-	755
Ukupno kratkoročni finansijski plasmani	<u>1.550</u>	<u>4.432</u>

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Tekući (poslovni) račun	428	410
Blagajna	3	6
Ukupno novčana sredstva	<u>431</u>	<u>416</u>

Društvo ima otvorena dva tekuća poslovna računa kod „OTP banka Srbija“ a.d. Novi Sad i „Hypo Alpe Adria bank“ a.d. Beograd.

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

Stanje i struktura poreza na dodatu vrednosti i aktivnih vremenskih razgraničenja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	-	398
Razgraničeni porez na dodatu vrednost	42	-
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	332	305
Ukupno	<u>374</u>	<u>703</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

12. KAPITAL

Struktura kapitala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Osnovni kapital	190.534	190.534
Rezerve	158.020	158.020
Neraspoređeni dobitak	41.858	41.858
Gubitak	(21.038)	(11.882)
Ukupno kapital	<u>369.374</u>	<u>378.530</u>

Prema Centralnom registru hartija od vrednosti, osnovni kapital Društva sastoji se od 190.534 akcija, nominalne vrednosti 1.000 RSD, što čini ukupnu vrednost osnovnog kapitala od 190.534 hiljada RSD.

Većinski vlasnik kapitala Društva je „Home art & sales service“ a.g. Švajcarska sa 139.100 akcija, što predstavlja 73,01% ukupnog osnovnog kapitala Društva. Ostatak od 32.972 akcija je u vlasništvu povezanih pravnih lica, dok je 18.462 akcija u vlasništvu fizičkih lica.

Prema podacima Centralnog registra za hartije od vrednosti učešće i struktura akcionara po broju akcija je sledeća:

Rbr	Akcionar	Broj akcija	% od ukupne emisije
1	Home art & sales services a.g.	139.100	73,0053
2	Belgrade independent broker a.d.	13.304	6,9825
3	Global real estate Investment	11.795	6,1905
4	Real state system d.o.o. Beograd	7.351	3,8581
5	Maseta doo Beograd	522	0,2740
6	Žugić Slavica	291	0,1527
7	Lombauer Biserka	264	0,1386
8	Grubić Miladin	249	0,1307
9	Janković Nada	249	0,1307
10	Ostali	17.409	9,1369
	Ukupno	190.534	100

Napomene uz finansijske izveštaje

13. DUGOROČNA REZERVISANJA

Stanje dugoročnih rezervisanja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Ostala dugoročna rezervisanja	3.922	-
Ukupno dugoročna rezervisanja	<u>3.922</u>	<u>-</u>

Ostala dugoročna rezervisanja u iznosu od RSD 3.922 hiljade odnose se na sudske sporove koje su protiv Društva povelili bivši zaposleni.

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Stanje kratkoročnih finansijskih obaveza je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	10.377	21.454
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	<u>10.377</u>	<u>21.454</u>

Stanje i struktura kratkoročnih kredita u zemlji je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Melanesia d.o.o. Beograd	5.085	8.480
Global Real Estate Investment d.o.o. Beograd	136	3.150
Luxhouse d.o.o. Beograd	1.035	2.172
IMMO 32 d.o.o. Beograd	50	2.150
Meseta d.o.o.	1.690	1.724
Mokrin d.o.o. Mokrin	-	1.589
European Investment d.o.o. Beograd	-	590
MGM trade d.o.o.	526	526
Beteks Invest d.o.o. Beograd	163	450
Stoteks A.D. Kraljevo	245	386
Inex Company Ineco d.o.o. Beograd	90	217
Zepter International d.o.o. Beograd	15	20
Jugošped a.d. Beograd	60	-
Centrotexil a.d. Beograd	1.282	-
Ukupno kratkoročne finansijske obaveze	<u>10.377</u>	<u>21.454</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Struktura i stanje obaveza iz poslovanja je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	3.711	4.151
Dobavljači u zemlji	7.632	7.074
Ostale obaveze iz poslovanja	24.026	24.026
Ukupno obaveze iz poslovanja	<u>35.369</u>	<u>35.251</u>

a) Obaveze za primljene avanse

Struktura obaveza za primljene avanse je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Primljeni avansi - ostala pravna lica	233	725
Depoziti ostalih pravnih lica	3.478	3.426
Ukupno primljeni avansi i depoziti	<u>3.711</u>	<u>4.151</u>

Depozit ostalih pravnih lica u ukupnom iznosu od 3.478 hiljada RSD se odnosi na depozit zakupaca poslovnih prostorija.

b) Ostale obaveze iz poslovanja

Ostale obaveze iz poslovanja u iznosu od 24.026 hiljada RSD se odnose na obavezu prema „Sintelon“ a.d. Bačka Palanka, a po osnovu Ugovora o pripajanju od dana 24.03.2000. godine i Ugovora o uređivanju međusobnih odnosa od 29.03.2002. godine.

Napomene uz finansijske izveštaje

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Struktura i stanje ostalih obaveza je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	736	738
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	107	107
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	184	184
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	184	184
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	-	25
Obaveze za poreze i doprinose na naknade zarada na teret zaposlenog koje se refundiraju	-	16
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	119	119
Obaveze prema zaposlenima	624	611
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora	46	-
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	-	47
Ostale obaveze	1.921	1.982
Ukupno	<u>3.921</u>	<u>4.013</u>

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

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi	-	12
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	585	210
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	33	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	1	-
Ukupno	<u>619</u>	<u>222</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

18. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

Odložene poreske obaveze su sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>31.12.2012.</u>	<u>31.12.2011.</u>
Odložene poreske obaveze	5.885	3.347
Ukupno	<u>5.885</u>	<u>3.347</u>

Odložene poreske obaveze iskazane na dan 31.12.2012. godine u iznosu od 5.885 hiljada RSD (na 31.12.2011. u iznosu od 3.347 hiljada RSD) se odnose na privremenu razliku po kojoj se nekretnine, postrojenja i oprema i nematerijalna ulaganja priznaju u poreskom bilansu i iznosa po kojima su ova sredstva iskazana u finansijskim izveštajima.

Kretanja na računu odloženih poreskih sredstava u 2012. i 2011. godini prikazana su u sledećoj tabeli (u hiljadama dinara):

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje 1. januara	3.347	2.767
Odloženi poreski rashod perioda (Napomena 28.)	2.538	580
Stanje 31. decembra	<u>5.885</u>	<u>3.347</u>

BILANS USPEHA

19. PRIHODI OD PRODAJE

Ostvareni prihodi od prodaje roba na domaćem tržištu su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2012.</u>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>
Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	5.036	474
Ukupno prihodi od prodaje	<u>5.036</u>	<u>474</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

20. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

Stanje ostalih poslovnih prihoda je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Prihodi od zakupnina - oprema	220	959
Prihodi od zakupnina - poslovni prostor	53.258	54.848
Prihodi od zakupnina - prefakurisanje troškova	10.615	10.574
Ukupno ostali poslovni prihodi	64.093	66.381

Društvo ostvaruje prihod od zakupnine opreme u ukupnom iznosu od 220 hiljada RSD davajući u zakup kuglanu.

Društvo ostvaruje prihode od zakupnina poslovnih prostorija koji se odnose na iznajmljivanje 50 poslovnih objekata ukupne površine od 3.998 m² (Napomena 6).

21. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

Nabavna vrednosti prodate robe iznosi:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Nabavna vrednost prodate robe	4.988	470
Ukupno nabavna vrednost prodate robe	4.988	470

22. TROŠKOVI MATERIJALA

Struktura troškova materijala je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi materijala za izradu	41	173
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	1.666	2.378
Troškovi goriva i energije	16.050	12.903
Ukupno troškovi materijala	17.757	15.454

Napomene uz finansijske izveštaje

23. TROŠKOVI ZARADA

Struktura troškova zarada zaposlenih, poreza i doprinosa je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	12.197	10.116
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.183	1.811
Troškovi naknada po ugovoru o delu	1.016	922
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	9	-
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	-	146
Ostali lični rashodi i naknade	1.673	1.171
Ukupno troškovi zarada i ostali lični rashodi	17.078	14.166

Ostali lični rashodi se u najvećoj meri odnose na naknade za prevoz zaposlenih i troškove otpremnina zaposlenih pri otpuštanju kao i na naknade za rad članovima omladinskih i studentskih zadruga.

24. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja imali su sledeću strukturu:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi amortizacije (Napomene 5. i 6.)	6.152	6.217
Ostala dugoročna rezervisanja (Napomena 13.)	3.922	-
Ukupno troškovi amortizacije	10.074	6.217

Struktura amortizacije na teret rashoda poslovanja je sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Amortizacija - građevinski objekti (Napomena 5.)	3.074	3.074
Amortizacija - oprema (Napomena 5.)	294	358
Amortizacija - investicione nekretnine (Napomena 6.)	2.784	2.785
Ukupno troškovi amortizacije	6.152	6.217

Napomene uz finansijske izveštaje

25. OSTALI POSLOVNI RASHODI

Struktura ostalih poslovnih rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi transportnih usluga	755	1.010
Troškovi usluga održavanja	5.178	5.510
Troškovi zakupnina	-	201
Troškovi sajmovi	-	31
Troškovi reklame i propagande	121	-
Troškovi ostalih usluga	1.629	2.605
Troškovi neproizvodnih usluga	3.723	5.053
Troškovi reprezentacije	35	290
Troškovi premija osiguranja	369	714
Troškovi platnog prometa	154	150
Troškovi članarina	54	45
Troškovi poreza	2.719	2.690
Ostali nematerijalni troškovi	649	1.154
Ukupno ostali poslovni rashodi	15.386	19.453

a) Troškovi usluga održavanja

Stanje i struktura troškova usluga održavanja je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Troškovi održavanja - osnovna sredstva	5.123	5.402
Troškovi održavanja - vozila	55	108
Ukupno troškovi održavanja	5.178	5.510

b) Troškovi neproizvodnih usluga

Stanje i struktura troškova neproizvodnih usluga je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
Advokatske usluge	3.334	3.634
Usluge održavanja čistoće	-	104
Usluge obezbeđenja	-	992
Troškovi usluge revizije finansijskih izveštaja	161	132
Usluge brokerskih kuća	5	-
Knjigovodstvene usluge	68	155
Ostale neproizvodne usluge	155	36
Ukupno troškovi neproizvodnih usluga	3.723	5.053

Napomene uz finansijske izveštaje

26. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

Struktura finansijskih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
<i>Finansijski prihodi:</i>		
Prihodi od kamata	215	4
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	4	101
Ukupno finansijski prihodi	219	105
<i>Finansijski rashodi:</i>		
Rashodi kamata	1.653	133
Negativne kursne razlike	-	1
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	-	110
Ukupno finansijski rashodi	1.653	244
Neto efekat finansijskih prihoda i rashoda	(1.434)	(139)

27. OSTALI PRIHODI I RASHODI

Struktura ostalih prihoda i rashoda je sledeća:

<i>(u 000 RSD)</i>	01.01. - 31.12.2012.	01.01. - 31.12.2011.
<i>Ostali prihodi:</i>		
Naplaćena otpisana potraživanja	-	70
Ostali nepomenuti prihodi	482	1.628
Ukupno ostali prihodi	482	1.698
<i>Ostali rashodi:</i>		
Manjkovi	-	76
Rashodi po osnovu direktnih otpisa potraživanja (Napomene 8. i 9.)	4.499	92
Ostali nepomenuti rashodi	5.012	743
Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	-	3.326
Ukupno ostali rashodi	9.511	4.237
Neto efekat ostalih prihoda i rashoda	(9.029)	(2.539)

Napomene uz finansijske izveštaje

28. ODLOŽENI PORESKI PRIHODI I RASHODI

Odloženi poreski prihodi i rashodi perioda su sledeći:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>01.01. - 31.12.2012.</u>	<u>01.01. - 31.12.2011.</u>
Odloženi poreski rashodi perioda (Napomena 18.)	2.539	580
Ukupno porez na dobitak	<u>2.539</u>	<u>580</u>

29. SUDSKI SPOROVI

Protiv Društva se vode sudski sporovi pokrenuti od strane bivših radnika „Sintelon“ a.d. Bačka Palanka po osnovu neisplaćenih zarada. Društvo je izvršilo rezervisanje po ovom osnovu u iznosu od RSD 3.922 hiljade na osnovu procene rukovodstva i advokata (Napomena 13).

30. VANBILANSNA EVIDENCIJA

Stanje vanbilnasne evidencije na dan 31.12.2012. godine je sledeće:

<i>(u 000 RSD)</i>	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
VANBILANSNA AKTIVA		
Tuđa roba	355	355
Ukupno	<u>355</u>	<u>355</u>
VANBILANSNA PASIVA		
Tuđa roba	355	355
Ukupno	<u>355</u>	<u>355</u>

31. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Saglasno MRS 10 „Potencijalne obaveze i događaji nastali nakon bilansa stanja“, nismo utvrdili postojanje događaja koji mogu da utiču ili utiču na istinitost i objektivnost finansijskih izveštaja za godinu koja se završila na dan 31. decembra 2012. godine, niti bi zahtevale korekcije finansijskih izveštaja.

U Beogradu, 25.04.2013.

Direktor

Velimir Stoilković

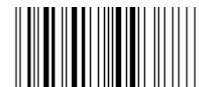
PRILOG
- statistički aneks –

07055404 Maticni broj	 Sifra delatnosti	102042050 PIB
Popunjavanje pravnog lica - preduzetnik		
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **JUGOCENTAR AD**

Sediste : **BEOGRAD, PALMIRA TOLJATIJA 7**

STATISTICKI ANEKS



7005018093887

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	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	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	1	1
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	19	16

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	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			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	459864	34738	425126
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	6153	XXXXXXXXXXXXX	6153
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	453711	34738	418973

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616		
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	0	2997
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	1104	361
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1104	3358

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	190534	190534
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscju	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. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	190534	190534

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	190534	190534
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	190534	190534
	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	190534	190534

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	6990	8539
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	7631	35251
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	4402	4641
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	36755	51826
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	8740	7243
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	1273	1062
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	2183	1811
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	674	613
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	12735	12219
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	81383	123205

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	16050	12903
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	12196	10116
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2183	1811
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1026	1069
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1673	1170
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	7683	9157
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	0	201
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	6152	6217
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	369	714
553	13. Troškovi platnog prometa	663	154	150

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	54	0
555	15. Troškovi poreza	665	2719	2689
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	1653	132
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669	1653	132
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	53565	46461

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	5036	474
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	0	4
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	5036	478

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 državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokrice tekucih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna 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		

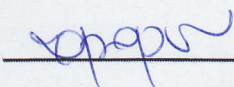
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- 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		

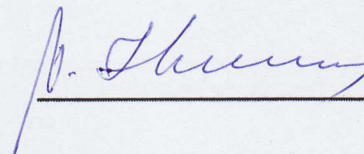
U _____ dana 25.4. 2013. godine

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)

U skladu sa članom 50. I 51. Zakona o tržištu kapitala (Službeni glasnik RS broj 31/2011) JUGOCENTAR AD iz Beograda,

Palmira Toljatija 7, Matični broj 07055404 objavljuje :

GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU

I GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI

- 1.1 Bilans stanja
- 1.2 Bilans uspeha
- 1.3 Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4 Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5 Napomene uz finansijske izveštaje

II IZVEŠTAJ REVIZORA

III GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU

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

Ključni pokazatelji poslovanja Društva u 2012. godini u poređenju sa prethodnom su:

Opis	31.12.2012. u RSD 000	31.12.2011. u RSD 000
I POSLOVNI PRIHODI	69129	66855
Prihodi od prodaje	5036	474
Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe		
Povecanje vrednosti zaliha ucinaka		
Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka		
Ostali poslovni prihodi	64093	66381
II POSLOVNI RASHODI	65283	55760
Nabavna vrednost prodate robe	4988	470
Troškovi materijala	17757	15454
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	17078	14166
Troškovi amortizacije i rezervisanja	10074	6217
Ostali poslovni rashodi	15386	19453
III. POSLOVNI DOBITAK	3846	11095
IV. POSLOVNI GUBITAK		
V. FINANSIJSKI PRIHODI	219	105
VI. FINANSIJSKI RASHODI	1653	244
VII. OSTALI PRIHODI	482	1698
VIII. OSTALI RASHODI	9511	4237
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA	0	8417
X. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	0	8417
XI. NETO DOBITAK		7837

Društvo je u 2012. godini imalo ,u odnosu na 2011. godinu povecanje poslovnih prihoda za 3.4 % uz povecanje poslovnih rashoda 17.08 %.

BILANS STANJA

Opis	31.12.2011. u RSD 000	31.12.2011. u RSD 000
AKTIVA		
Osnovna sredstva		
Nematerijalna ulaganja		
Nekretnine,postrojenja,oprema	220151	0
Investicione nekretnine	198822	425126
Učešće u kapitalu		
Ostali dugoročni fin plasmani		
Stalna imovina	418973	425126
Obrtna imovina	10494	17691
Zalihe	1104	3358
Potraživanja	7035	8782
Potraživanja za više plaćen porez		
Kratkoročni fin plasmani	1550	4432
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	431	416
PDV i aktivna vremenska razgraničenja	374	703
Obrtna sredstva	10494	17691
Odložena poreska sredstva		
UKUPNA AKTIVA	429467	442817
Vanbilansna aktiva	355	355
PASIVA		
KAPITAL	369374	378530
Osnovni i ostali kapital	190834	190534
Rezerve	158020	158020
Neraspoređeni dobitak	29976	41858
Gubitak	9156	11882
Dugoročna rezervisanja	3922	0
Dugoročni krediti		
Ostale dugoročne obaveze		
Kratkoročne obaveze	50286	60940
Kratkoročne finansijske obaveze	10377	21454
Obaveze iz poslovanja	35369	35251
Ostale kratkoročne obaveze i PVR	3921	4013
Obaveze po osnovu PDV	619	222
Obaveze po osnovu poreza na dobit		
Odložene poreske obaveze	5885	3347
Ukupno pasiva	429467	442817
Vanbilansa pasiva	355	355

Rastuća nelikvidnost srpskih kompanija i dalje predstavlja veliki problem za poslovne aktivnosti Društva.

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

Očekuje se dalji razvoj i napredak u poslovanju, sa ciljem povećanja prihoda i smanjenjem troškova u narednom periodu. U svetlu ekonomskih aktivnosti očekivanih u 2013. godini,postoji značajan rizik poslovanja za Društvo. Finalna potrošnja je i dalje ugrožena visokom stopom nezaposlenosti a priliv stranih direktnih investicija će teško dostići potreban nivo.Sve to ukazuje na recesiju u srpskoj privredi što će za posledicu svakako imati uticaj na poslovne aktivnosti Društva.

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

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima –
5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Nije bilo aktivnosti na ovom polju.

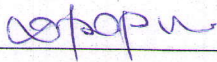
IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva JUGOCENTAR AD.

NAPOMENA: Godišnji finansijski izveštaji kao i izveštaj nezavisnog revizora i godišnji izveštaj o poslovanju nisu usvojeni od strane nadležnog organa jer će skupština akcionara biti održana nakon dana dostavljanja pomenutih dokumenata Komisiji za hartije od vrednosti te ćemo nakon usvajanja izveštaja obelodaniti odluke koje nisu sastavni deo ovog godišnjeg izveštaja.

Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih
izveštaja

Dušica Popara



Direktor

Velimir Stoilković

