



Република Србија  
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја  
и података о бонитету



KSC PINKI-ZEMUN AD

07026781

100010982

ZEMUN

BEOGRAD

11080

GRADSKI PARK

2

2012.

7.

2012.

0

Agencija Mirkovic, JMB 55321060

Beograd

Gaudijeve

7

E-mail nada.mirkovic@hotmail.com

011/3771-666

Bozidar

Tadic

3011947710209

<b>Popunjiva pravno lice - preduzetnik</b>		
07026781 Maticni broj	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] Sifra delatnosti	100010982 PIB
<b>Popunjiva Agencija za privredne registre</b>		
750 1 2 3 Vrsta posla	[ ] 19	[ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] [ ] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **KSC PINKI-ZEMUN AD**

Sediste : **BEOGRAD, GRADSKI PARK 2**

## BILANS STANJA



7005013212856

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
	<b>AKTIVA</b>				
	<b>A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)</b>	001		216705	210706
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		216027	210028
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		127927	130935
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		88100	79093
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		678	678
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		678	678
	<b>B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)</b>	012		18905	21561
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1058	886
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		17847	20675
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		8246	11926
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		9	9
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018		8806	8463
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		764	277

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		22	0
288	<b>V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA</b>	021			
	<b>G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)</b>	022		235610	232267
29	<b>D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA</b>	023			
	<b>Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)</b>	024		235610	232267
88	<b>E. VANBILANSNA AKTIVA</b>	025		1106	1305
	<b>PASIVA</b>				
	<b>A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	101		192196	191652
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		193876	193876
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		1	1
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		544	392
35	VIII. GUBITAK	109		2225	2617
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	<b>B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)</b>	111		33647	32065
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		4263	0
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		4263	0
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		29384	32065
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		623	4860
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		10085	14237
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		17606	11831
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		757	824
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		313	313

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	<b>V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE</b>	123		9767	8550
	<b>G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)</b>	124		235610	232267
89	<b>D. VANBILANSNA PASIVA</b>	125		1106	1305

U \_\_\_\_\_ dana 15.2. 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)



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>B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)</b>	223		1762	1906
	<b>V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)</b>	224			
	<b>G. POREZ NA DOBITAK</b>				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	313
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		1218	1201
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	<b>D. Isplacena licna primanja poslodavcu</b>	228			
	<b>Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)</b>	229		544	392
	<b>E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)</b>	230			
	<b>...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA</b>	231			
	<b>Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA</b>	232			
	<b>I. ZARADA PO AKCIJI</b>				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U \_\_\_\_\_ dana 15.2. 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)

<div style="border: 1px solid black; padding: 2px; display: inline-block;">07026781</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;">100010982</div> PIB
<b>Popunjavanje pravno lice - preduzetnik</b>		
<b>Popunjavanje Agencija za privredne registre</b>		
<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 : **KSC PINKI-ZEMUN AD**

Sediste : **BEOGRAD, GRADSKI PARK 2**

## IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005013212870

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
<b>A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)</b>	301	62990	62396
1. Prodaja i primljeni avansi	302	21277	18308
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	2	1
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	41711	44087
<b>II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)</b>	305	61840	64816
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	31416	18161
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	23337	24946
3. Placene kamate	308	957	4930
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6130	16779
<b>III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)</b>	311	1150	0
<b>IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)</b>	312	0	2420
<b>B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)</b>	313	0	2048
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	2048
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)</b>	319	391	970
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	93	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322	298	970
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)</b>	323	0	1078
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)</b>	324	391	0

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
<b>V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>			
<b>I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)</b>	325	27	1799
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	27	1423
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	0	376
<b>II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)</b>	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
<b>III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)</b>	334	27	1799
<b>IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)</b>	335		
<b>G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)</b>	336	63017	66243
<b>D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)</b>	337	62231	65786
<b>Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)</b>	338	786	457
<b>E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)</b>	339		
<b>...Â. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA</b>	340	277	75
<b>Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	341	0	59
<b>I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE</b>	342	299	314
<b>J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)</b>	343	764	277

U \_\_\_\_\_ dana 15.2. 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)





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	1	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	456	1	469		482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	459	1	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	462	1	475		488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	465	1	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	629	518	3246	531		544	192769
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	508	629	521	3246	534		547	192769
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	392	522		535		548	392
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510	629	523	629	536		549	1509
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	511	392	524	2617	537		550	191652
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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	514	392	527	2617	540		553	191652
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	544	528		541		554	544
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516	392	529	392	542		555	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	517	544	530	2225	543		556	192196

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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)</b>	560	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	<b>Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)</b>	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	<b>Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)</b>	566	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	568	
13	<b>Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)</b>	569	

U \_\_\_\_\_ dana 15.2. 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)



**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	902	720
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618		
13	4. Roba	619	26	16
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	130	150
	<b>7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)</b>	<b>622</b>	1058	886

**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	189357	189357
	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	4519	4519
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	<b>SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)</b>	<b>633</b>	193876	193876

**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
	<b>1. Obicne akcije</b>			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	78630	78630
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	189357	189357
	<b>2. Prioritetne akcije</b>			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	<b>3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)</b>	<b>638</b>	189357	189357

## 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	8225	11904
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	10085	14186
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	3416	3155
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	32661	34003
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	17351	17681
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2199	835
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	3837	1824
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	25	0
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	9484	9678
	<b>12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)</b>	<b>650</b>	<b>87283</b>	<b>93266</b>

## 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	11797	12897
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	23369	20317
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	3837	1801
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	38	0
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	1952	2828
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	5394	5328
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	1	0
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	4078	4129
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	560	681
553	13. Troškovi platnog prometa	663	155	154

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	14	10
555	15. Troškovi poreza	665	989	1374
556	16. Troškovi doprinosa	666		
562	17. Rashodi kamata	667	957	4930
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	957	4930
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670	7	1300
	<b>21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)</b>	<b>671</b>	<b>54105</b>	<b>60679</b>

**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	199	219
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673	5828	6491
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675	35134	35572
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	2	2
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		
	<b>9. Kontrolni zbir (672 do 679)</b>	<b>680</b>	<b>41163</b>	<b>42284</b>

**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		
<b>8. Kontrolni zbir ( od 681 do 687)</b>	<b>688</b>		



**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 15.2. 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)

KSC PINKI-ZEMUN AD

3.000,00

840-29775845-87

09-07026781

, 25, 11000

# НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ ЗА 2012. ГОДИНУ

## **1. ОПШТЕ ИНФОРМАЦИЈЕ О ДРУШТВУ**

Припвредно друштво КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» (у даљем тексту: Друштво) је Акционарско Друштво. Седиште Друштва је у Земуну, улица Градски парк бр. 2.

**РЕГИСТАРСКИ БРОЈ:**

**ПОРЕСКИ ИДЕНТИФИКАЦИОНИ БРОЈ (ПИБ): 100010982**

**ПДВ БРОЈ:**

Друштво је основано 20.10.1973. године, као друштвено предузеће – радна организација. Из радне организације пререгистровало се у Установу од посебног друштвеног интереса, а 2000. године у Јавно предузеће да би се у мају 2000. године, извршила својинска трансформација и пререгистровани се у као Акционарско друштво са већинским власником Нафтном индустријом Србије.

Претежна делатност Друштва је 9319 – непоменуте спортске услуге. Осим спортских услуга Друштво се бави и изнајмљивањем пословног простора.

Према критеријумима за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији («Сл. гласник РС», бр. 46/2006 и 111/2009) Друштво је разврстано у мало правно лице.

Просечан број запослених у 2012. години је 35.

Друштвом управља Надзорни одбор који броји 5 чланова, а руководе генерални директор и извршни директори.

Друштво је организовано у следеће целине:

- 1. УПРАВА ПРЕДУЗЕЋА*
- 2. СЛУЖБА ЗА СПОРТСКЕ АКТИВНОСТИ*
- 3. СЛУЖБА ЗА КОМЕРЦИЈАЛНО ФИНАНСИЈСКЕ ПОСЛОВЕ*
- 4. СЛУЖБА ЗА ТЕХНИЧКО ОДРЖАВАЊЕ ОБЈЕКТА И ФИЗИЧКО ОБЕЗБЕЂЕЊЕ*

## **2. ОСНОВА ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА**

Финансијски извештаји КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» АД Земун за обрачунски период који се завршава 31.12.2012. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним рачуноводственим стандардима – Мђународним стандардима финансијског извештавања, Законом о рачуноводству и ревизији («Сл. гласник РС», бр. 46/2006 и 111/2009), другим подзаконским прописима донетим на основу тог Закона, и изабраним и усвојеним рачуноводственим политикама које су утврђене Правилником о рачуноводству и рачуноводственим политикама Друштва.

Друштво није обелоданило све информације које захтева МРС I - „приказивање финансијских извештаја“.

Сви подаци су исказани у хиљадама динара (РСД).

### **3. УСВОЈЕНЕ И ПРИМЕЊИВАНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ**

#### **1.) Некретнине, постројења и опрема**

Као некретнине, постројења и опрема признаје се и подлежу амортизацији материјална средства која испуњавају услове за признавање прописане МРС 16, чији је век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике. Почетно мерење некретнине, постројења и опреме који испуњавају услове за признавање као стално средство, врши се по набавној вредности или по цени коштања.

Амортизација некретнина, постројења и опреме врши се применом пропорционалног метода са следећим амортизационим стопама:

- грађевински објекти	0,831%
- опрема	5%
- намештај – пословни инв.	20%
- рачунарска опрема	25%

#### **2.) *Алат и ситан инвентар***

Као стално средство признају се и поделжу амортизацији средства алата и ситног инвентара, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и појединачна набавна цена у време набавке средства је већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике.

Алат и ситан инвентар за који није прописана – усвојена стопа амортизације исказује се као опрема ако је њихова појединачна набавна вредност у висини просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, отписују се по годишњој стопи од 50%.

Средства алата и инвентара која не задовољавају ове услове исказују се као обртна средства (залихе).

#### **3.) *Резервни делови***

Као стално средство признају се резервни делови, чији је корисни век трајања дужи од годину дана и поједнична набавна цена у време набавке већа од просечне бруто зараде по запосленом у Републици према последњем објављеном податку републичког органа надлежног за послове статистике, такви резервни делови, по уградњи, увећавају књиговодствену вредност средства.

Резервни делови који не задовољавају ове услове, приликом уградње, исказују се као трошак.

#### **4.) *Инвестиционе некретнине***

Инвестициона некретнина је некретнина које друштво држи ради остваривања зараде од издавања некретнине или ради увећања капитала или ради једног и другог.

Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом набавке врши се по набавној вредности или цени коштања. При почетном мерењу, зависни трошкови набавке укључују се у набавну вредност или цену коштања. Накнадни издатак који се односи на већ признату инвестициону некретнину припије се исказаном износу инвестиционе некретнине. Ако испуњава услове да се призна као стално средство, тј. ако је век трајања дужи од једне године и ако је вредност накнадног издатка виша од

просечне бруто зараде по запосленом у Републици. Ако не задовољава те услове исказује се као трошак пословања у преиоду у коме је настао.

Амортизација инвестиционих некретнина врши се применом пропорционалног метода.

Основицу за амортизацију чини набавна вредност или цена коштања умањена за преосталу вредност.

Инвестиционе некретнине отписују се по стопи од 0,831% годишње.

Накнадно мерење инвестиционе некретнине, у 2011. години, мери се по моделу фер вредности и примењује се од 01.01.2011. године.

### 5.) *Стална средства намењена продаји*

Друштво признаје и исказује стално средство као средство намењено продаји, у складу са *МСФИ 5*, ако се његова књиговодствена вредност може првенствено повратити кроз продајну трансакцију, а не кроз наставак коришћења.

Средство које је отписано, односно чија је садашња вредност безначајна не признаје се као средство намењено продаји.

Стално средство које је признато као средство намењено продаји исказује се по нижем износу од књиговодствене вредности и поштене вредности умањене за трошкове продаје.

Трошкови продаје су трошкови који се могу директно приписати продаји средства и који не обухватају финансијске трошкове и трошкове пореза на прихид.

### 6.) *Залихе*

Залихе су средства која обухватају:

- основни помоћни материјал
- робу која је набављена и држи се ради продаје

Залихе материјала рачуноводствено се обухватају у складу са *МРС 2. – Залихе*.

- залихе материјала мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности, ако је нижа
- обрачун излаза залиха материјала, врши се по методи просечне пондерисане цене.
- Залихе робе мере се по набавној вредности или по нето продајној вредности ако је нижа
- Обрачун излаза залиха робе, врши се по методи пондерисане просечне цене
- Ако се залихе робе воде по продајним ценама, обрачун разлике у цени врши се тако да набавна вредност излаза робе и вредност робе на залихама буде исказана по методи просечне пондерисане цене.

### 7.) *Краткорочна потраживања*

Краткорочна потраживања обухватају потраживања од купаца: осталих правних и физичких лица у земљи и иностранству по основу продаје производа, робе и услуга.

Краткорочна потраживања од купаца мере се по вредности из оригиналне фактуре.

Ако се вредност у фактури исказује у страниј валути, врши се прерачунавање у извештајну валуту по курсу важећем на дан трансакције.

Потраживања исказана у страниј валути на дан биланса прерачунавају се према важећем курсу, а курсне разлике признају се као приход или расход периода.

Индириктни отпис, односно исправка вредности потраживања од купаца на терет расхода периода преко рачуна исправке вредности врши се као потраживање од купаца код којих је рок за њихову наплату прошао најмање 60 дана.

Директан отпис потраживања од купаца на терет расхода периода врши се уколико је ненаплативост извесна и документована.

#### 8.) *Обавезе*

Обавеза је свака обавеза која представља уговорену обавезу. Краткорочне обавезе су оне које доспевају у року од годину дана од дана састављања финансијских извештаја, а дугорочне обавезе су оне које доспевају за плаћање у периоду дужем од годину дана од дана састављања финансијских извештаја.

Приликом почетног признавања Друштво мери финансијску обавезу по њеној набавној вредности која представља поштену вредност надокнаде која је примљена за њу.

Обавезе у иностраној валути, као и обавезе за валутном клаузулом, процењују се на дан састављања финансијских извештаја по средњем курсу стране валуте на дан састављања финансијских извештаја. Разлике које се том приликом обрачунавају исказују се као расходи и приходи периода.

Смањење обавеза по основу закона, ванпарничног поравнања и слично врши се директним отписивањем.

#### 9.) *Приходи и расходи*

Приходи од уобичајених активности су приходи од продаје робе, производа и услуга, приходи од субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја дажбина по основу продаје робе, производа и услуга и други приходи који су обрачунати у књиговодственој исправи, независно од времена наплате.

Расходи обухватају трошкове који проистичу из уобичајених активности Друштва и губитке. То су расходи директног материјала и робе, осталог материјала, производне услуге, резервисања, амортизације, порези и доприноси, бруто зараде и остали лични расходи, независно од момента плаћања.

Губици представљају смањења економских користи и приказују се на нето основи.

#### 10.) *Камата и други трошкови позајмљивања*

Обухватају се по основном подгупку у складу са МРС 23 трошкови позајмљивања, односно на терет расхода периода у коме су настали.

#### 11.) *Функционална валута и валута приказивања*

Функционална валута и валута приказивања Друштва је динар.

### **4. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ**

Приходи од продаје састоје се од следећих врста прихода:

	2012.	2011.
- приходи од продаје услуга	13.534	15.583
- остали пословни приходи	40.962	42.098
<b>Укупно приходи од продаје:</b>	<b>54.496</b>	<b>57.681</b>

**5. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ**

	2012.	2011.
- набавна вредност продате робе-кафе бифе	113	74
	<b>113</b>	<b>74</b>

**6. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА**

	2012.	2011.
- трошкови осталог материјала	1.417	1.717
- трошкови бензина	517	359
- трошкови воде	2.748	4.351
- трошкови мазута	486	1.072
- трошкови струје	8.046	7.115
<b>Укупно:</b>	<b>13.214</b>	<b>14.614</b>

**7. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ ПРИХОДИ**

	2012.	2011.
- трошкови зара и накнада зарада (брото)	17.351	19.482
- трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде на терет послодавца	9.854	2.636
- трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора	-	-
- остали лични расходи и накнаде	1.991	2.828
<b>Укупно:</b>	<b>29.196</b>	<b>24.946</b>

**8. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ**

	2012.	2011.
- трошкови амортизације	4.078	4.129
<b>Укупно:</b>	<b>4.078</b>	<b>4.129</b>

**9. ОСТАЛИ ПОСЛОВИ РАСХОДИ**

	2012.	2011.
- ПТТ трошкови	1.387	1.497
- трошкови транспортних услуга	32	199
- трошкови услуга одржавања	2.566	2.598
- трошкови закупнина	-	-
- трошкови рекламе	248	61
- трошкови осталих услуга	1.160	970
- свега трошкови производних услуга	5.393	5.325
- трошкови непроизводних услуга	4.044	3.274
- трошкови услуга градска чистоћа	1.584	1.424
- трошкови адвокатских услуга	368	424
- трошкови здравствених услуга	-	-
- трошкови репрезентације	413	106
- трошкови осигурања	560	681
- трошкови платног промета	155	154
- трошкови чланарина	14	9
- трошкови пореза и такса	988	1.377
- свега нематеријални трошкови	8.126	7.449
<b>Укупно:</b>	<b>13.519</b>	<b>12.774</b>

**10. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ**

	2012.	2011.
- приходи од камата	2	68
<b>Укупно:</b>	<b>2</b>	<b>68</b>

**11. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ**

	2012.	2011.
- расходи камата	957	4.930
- расходи по основу ефеката валутне клаузуле	299	314
- остали финансијски расходи	55	130
<b>Укупно:</b>	<b>1.311</b>	<b>5.374</b>



## 12. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

	2012.	2011.
- наплаћена отписана потраживања	350	2.585
- приходи од смањења обавеза	-	718
- приходи од усклађивања вредн. некретнина, постројења ...	9.007	6.388
- приходи од усклађивања вредн. потраживања	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>9.357</b>	<b>9.691</b>

## 13. ОСТАЛИ РАСХОДИ

	2012.	2011.
- губици по основу продаје некретнина	-	1.305
- наплаћенасходи по основу директних отписа и мањкови	29	92
- индиректни отписи потраж. и датих аванса	632	926
- остали расходи		1.300
<b>Укупно:</b>	<b>661</b>	<b>3.623</b>

## 14. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

	<i>грађевински објекти</i>	<i>постројења и опрема</i>	<i>остале некретн. постр. и опрема</i>	<i>УКУПНО</i>
<b>набавна вредност :</b>				
- почетно стање - 01.01.2012.	427.111	17.855	1.020	445.986
- крајње стање - 31.12.2012.	427.111	18.451	960	446.522
<b>исправка вредности:</b>				
- почетно стање - 01.01.2012.	299.995	14.447	609	315.051
- амортизација	3.417	661	-	4.078
- расходовање	-	491	43	534
- крајње стање - 31.12.2012.	303.412	14.617	566	318.595
<b>неотписана (садашња) вредност:</b>				
- 31.12.2012.	123.670	3.833	394	127.897
- 31.12.2011.	127.116	3.408	411	130.935

**15. ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ**

	2012.	2011.
<b>набавна вредност:</b>		
- почетно стање - 01.01.2012.	203.343	196.956
<b>исправка вредности :</b>	124.250	124.250
- амортизација	-	--
- повећање	9.007	6.387
- крајње стање - 31.12.2012.	212.350	203.343
<b>неотписана вредност:</b>		
- 31.12.2012. године	88.100	79.093
- 31.12.2011. године	79.093	72.706

**16. ЗАЛИХЕ**

	2012.	2011.
- материјал	40	84
- мазут	862	635
- роба	26	17
- дати аванси	130	150
<b>Укупно:</b>	<b>1.058</b>	<b>886</b>

**17. ПОТРАЖИВАЊА**

	2012.	2011.
- купци - кафић	69	76
- купци – пословни простор	2.980	7.398
- купци - спорт	1.667	1.649
- купци - реклама	-	-
- купци - спорна	2.590	1.242
- купци - утужени	6.744	6.744
- остала потраживања	266	266
- минус исправка вредности	6.069	5.449
<b>Укупно потраживања:</b>	<b>8.247</b>	<b>11.926</b>

Сва потраживања су усаглашена.

**18. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ**

	2012.	2011.
- краткорочне позајмице	2.323	2.334
- краткорочни кредити запосленима	6.483	6.129
<b>Укупно:</b>	<b>8.806</b>	<b>8.463</b>

**19. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА**

	2012.	2011.
- текући рачун	764	217
- благајна	-	60
<b>Укупно:</b>	<b>764</b>	<b>277</b>

**20. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА**

	2012.	2011.
- порез на додату вредност-претходни порез	22	-
<b>Укупно:</b>		

**21. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА И ОБАВЕЗЕ**

	<i>одложена пореска средства</i>	<i>одложене пореске обавезе</i>
- стање на почетку године	-	8.550
- повећање у току године	-	1.217
- стање на крају године	-	9.767

**22. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА**

	2012.	2011.
- чланске карте-улазнице	1.106	1.305
<b>Укупно:</b>	<b>1.106</b>	<b>1.305</b>

**23. ОСНОВНИ КАПИТАЛ**

	2012.	2011.
- акцијски капитал	189.357	189.357
- државни капитал	4.519	4.519
- остали капитал	-	-
<b>Укупно:</b>	<b>193.876</b>	<b>193.876</b>

**24. НЕРАСПОРЕЂЕНА ДОБИТ**

	2012.
- почетно стање - 01.01.2012.	392
- покриће губитака - одлука скупштине бр. 103-01/1	392
- нераспоређена добит текуће године	544
- стање на дан 31.12.2012.	544

**25. ДУГОРОЧНИ КРЕДИТИ**

	2012.	2011.
- дугорочни кредити	4263	-
<b>Укупно:</b>	<b>4263</b>	<b>-</b>

**26. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ**

	2012.	2011.
- краткорочни кредити - банке	41	3.950
- краткорочна позајмица физичког лица	582	910
- дуг добављачима и примљени аванси	10.086	14.237
- остале краткорочне обавезе	17.606	11.831
- обавезе по основу пореза на додату вредност и остали јавни приходи	757	824
-обавезе за порез на добитак	313	313
<b>Укупно:</b>	<b>33.646</b>	<b>32.065</b>

Све обавезе су усаглашене.

**27. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА**

	2012.	2011.
- обавезе за чланске карте	1.106	1.305
<b>Укупно:</b>	<b>1.106</b>	<b>1.305</b>

**28.** Основна зарада по акцији на дан 31.12.2012.године је 6,92 динара.

**29.** Догађаји након дана биланса стања

Финансијски извештаји за 2012. годину су одобрени за издавање \_\_\_\_\_2013. године, Одлуком Надзорног одбора Друштва бр. \_\_\_\_\_.

**30. Девизни курсеви**

Званични курсеви (званични средњи курс Народне банке Србије) страних валута који су коришћени за прерачунавање у динарску противвредност девизних позиција биланса стања су следећи:

	31.12.2012.	31.12.2011.
ЕУР	113,7183	104,6409

**Лице одговорно за састављање  
Финансијских извештаја**

**Нада Мирковић, ецц**

**Законски заступник**

**Божидар Тадић**



**"ABSOLUTE AUDIT" d.o.o.**

11050 Beograd, Vojislava Ilića 39/II

e-mail: [didaostojic@sbb.rs](mailto:didaostojic@sbb.rs)

tel.: 011 2405 143; faks: 011 380 6205

direktor: 063 319 385

**KULTURNO SPORTSKI CENTAR  
"PINKI-ZEMUN" AD, Beograd**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA  
ZA 2012. GODINU**

**Broj: 12-038/13**

**Beograd, april 2013. godine**

**IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI  
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA ZA 2012 GODINU**

	<u>Strana</u>
<i>MIŠLJENJE OVLAŠĆENOG REVIZORA</i>	1-2
<i>FINANSIJSKI IZVEŠTAJI ZA 2012. GODINU:</i>	
<i>BILANS STANJA</i>	3
<i>BILANS USPEHA</i>	4
<i>IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE</i>	5
<i>IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU</i>	6
<i>STATISTIČKI ANEX</i>	7-9
<i>NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE</i>	10– 34
<i>PISMO RUKOVODSTVA</i>	1-2

**ORGANU UPRAVLJANJA  
"PINKI-ZEMUN" AD, Beograd**

**IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA**

Izvršili smo reviziju priloženog bilansa stanja Akcionarskog društva Kulturno sportski centar "PINKI-ZEMUN", Beograd (u daljem tekstu: Društvo) sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine, i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o tokovima gotovine, izveštaja o promenama na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan, i pregleda značajnijih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih napomena.

**ODGOVORNOST RUKOVODSTVA ZA FINANSIJSKE IZVEŠTAJE**

Rukovodstvo Društva je odgovorno za pripremu i poštenu prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

**ODGOVORNOST REVIZORA**

Naša odgovornost je da, na osnovu izvršenih ispitivanja, izrazimo mišljenje o prikazanim finansijskim izveštajima. Reviziju smo izvršili u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR -ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i poštenu prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o o efektivnosti internih kontrola Društva. Revizija takođe, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju razumnu osnovu za naše revizijsko mišljenje.



**POZITIVNO MIŠLJENJE**

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji istinito i objektivno, po svim bitnim pitanjima, prikazuju finansijski položaj Akcionarskog društva Kulturno sportski centar KSC "PINKI-ZEMUN", Beograd, na dan 31. decembra 2012. godine, rezultate njenog poslovanja i tokove gotovine za 2012. godinu, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije na način opisan u Napomenama uz finansijske izveštaje.

**Skretanje pažnje bez uticaja namišljenje**

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na Napomenu 12.2.3., uz finansijske izveštaje, Društvo nije isplatilo doprinose iz zarada za period od 2007. do 2010. godine, i nisu obračunate zatezne kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode, čiji efekat nismo mogli da utvrdimo.

Kao što je navedeno u Napomeni 27. uz finansijske izveštaje, na osnovu analiza poslovanja utvrđeno je da su nepovoljni pokazatelji tekuće likvidnosti kao i pokazatelj stepena zaduženosti društva.

Ovo može prouzrokovati teškoće u budućem poslovanju Društva.

Ne izražavajući rezervu u odnosu na dato mišljenje, skrećemo pažnju da je postojeća globalna kriza likvidnosti, koja je započela krajem 2007. godine, između ostalog, rezultirala smanjenjem nivoa ulaganja na tržištu kapitala, smanjenjem likvidnosti bankarskog sistema, povećanjem međubankarskih kamatnih stopa kao i velikim kolebanjima na tržištu hartija od vrednosti. Usled neizvesnosti na globalnim finansijskim tržištima nije moguće s preciznošću predvideti obim posledica finansijske krize niti je moguće u potpunosti preduzeti mere zaštite od njih.

Rukovodstvo nije u mogućnosti da pouzdano proceni efekte bilo kog daljeg pogoršanja likvidnosti finansijskih tržišta i povećane nestabilnosti valuta i tržišta i kapitala na finansijski položaj Društva. Rukovodstvo smatra da preduzima sve neophodne mere kako bi podržalo opstanak i razvoj poslovanja Društva u tekućim okolnostima.

Beograd, 8. april 2013. godine

"Absolute audit" doo

Dragica Ostojić - Ovlašćeni revizor

**BILANS STANJA**

	Napomene	2012	2011
<b>A K T I V A</b>			
<b>I. Stalna imovina</b>		<b>216.705</b>	<b>210.706</b>
1. Nematerijalna ulaganja		-	-
2. Nekretnine, postrojenja, oprema	7.	127.927	130.935
3. Investicione nekretnine		88.100	79.093
4. Dugoročni finansijski plasmani	<b>8.</b>	678	678
<b>II. Obrtna imovina</b>		<b>18.905</b>	<b>21.561</b>
<b>1. Zalihe</b>	9.	<b>1.058</b>	<b>886</b>
<b>2. Kratkoroč. potraživanja, plasmani i gotovina</b>	10.	<b>17.847</b>	<b>20.675</b>
Potraživanja	10.1.	8.246	11.926
Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	10.2.	9	9
Kratkoročni finansijski plasmani	10.3.	8.806	8.463
Gotovinski ekvivalenti i gotovina	10.4.	764	277
PDV i aktivna vremenska razgraničenja		22	-
<b>UKUPNA AKTIVA</b>		<b><u>235.610</u></b>	<b><u>232.267</u></b>
<b>VANBILANSNA AKTIVA</b>	14.	<b><u>1.106</u></b>	<b><u>1.305</u></b>
<b>PASIVA</b>			
<b>I. Kapital</b>	11.	<b>192.196</b>	<b>191.652</b>
Osnovni i ostali kapital	11.	193.876	193.876
Rezerve	11.	1	1
Neraspoređeni dobitak	11.	544	392
(Gubitak)	11.	(2.225)	(2.617)
<b>II. Dugoročna rezervisanja i obaveze</b>	12.	<b>33.647</b>	<b>32.065</b>
<b>1. Dugoročne obaveze</b>		<b>4.263</b>	<b>-</b>
Dugoročni krediti	12.1.	4.263	-
<b>2. Kratkoročne obaveze</b>	12.2.	<b>29.384</b>	<b>32.065</b>
Kratkoročne finansijske obaveze	12.2.1.	623	4.860
Obaveze iz poslovanja	12.2.2.	10.085	14.237
Ostale kratkoročne obaveze	12.2.3.	17.606	11.831
Obaveze za PDV i ostale javne prihode i PVR	12.2.4.	757	824
Obaveze po osnovu poreza na dobitak	12.2.5.	313	313
<b>3. Odložene poreske obaveze</b>	13.	<b>9.767</b>	<b>8.550</b>
<b>UKUPNA PASIVA</b>		<b><u>235.610</u></b>	<b><u>232.267</u></b>
<b>VANBILANSNA PASIVA</b>	14.	<b><u>1.106</u></b>	<b><u>1.305</u></b>

Potpisano u ime Društva

Direktor .....

<b>BILANS USPEHA</b>			
	<b>Napo mene</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI</b>	15.	<b>54.496</b>	<b>57.681</b>
<i>Prihodi od prodaje</i>	15.	13.534	15.583
<i>Ostali poslovni prihodi</i>	15.1.	40.962	42.098
<b>POSLOVNI RASHODI</b>	16.	<b>(60.121)</b>	<b>(56.537)</b>
<i>Nabavna vrednost prodate robe</i>	-	(114)	(74)
<i>Troškovi materijala</i>	16.1,	(13.214)	(14.614)
<i>Troškovi zarada i ostali lični rashodi</i>	16.2.	(29.196)	(24.946)
<i>Troškovi amortizacije i rezervisanja</i>	7.16.	(4.078)	(4.129)
<i>Ostali poslovni rashodi</i>	16.3.	(13.519)	(12.774)
<b>POSLOVNI DOBITAK/(GUBITAK)</b>		<b>(5.625)</b>	<b>1.144</b>
<b>FINANSIJSKI PRIHODI</b>	17.	<b>2</b>	<b>68</b>
<b>FINANSIJSKI RASHODI</b>	18.	<b>(1.311)</b>	<b>(5.374)</b>
<b>OSTALI PRIHODI</b>	19.	<b>9.357</b>	<b>9.691</b>
<b>OSTALI RASHODI</b>	20.	<b>(661)</b>	<b>(3.623)</b>
<b>DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>21.</b>	<b>1.762</b>	<b>1.906</b>
<b>(GUBITAK) PRE OPOREZIVANJA</b>		-	-
<b>POREZ NA DOBITAK</b>		-	-
<i>Poreski rashod perioda</i>	21.	-	(313)
<i>Odloženi poreski rashodi perioda</i>	21.	(1.218)	(1.201)
<i>Odloženi poreski prihodi perioda</i>		-	-
<b>NETO DOBITAK/(GUBITAK)</b>	<b>21.</b>	<b>544</b>	<b>392</b>

**IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>I. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI</b>		
<b>Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>62.990</b>	<b>62.396</b>
<i>Prodaja i primljeni avansi</i>	21.277	18.308
<i>Primljene kamate</i>	2	1
<i>Ostali prilivi iz redovnog poslovanja</i>	41.711	44.087
<b>Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>(61.840)</b>	<b>(64.816)</b>
<i>Isplate dobavljačima i dati avansi</i>	(31.416)	(18.161)
<i>Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi</i>	(23.337)	(24.946)
<i>Plaćene kamate</i>	(957)	(4.930)
<i>Porez na dobitak</i>	-	-
<i>Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda</i>	(6.130)	(16.779)
<b>Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>1.150</b>	<b>-</b>
<b>Neto (odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti</b>	<b>-</b>	<b>(2.420)</b>
<b>II. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA</b>		
<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>-</b>	<b>2.048</b>
<i>Prodaja nekretnina, postrojenja i opreme</i>	-	2.048
<i>Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)</i>	-	-
<i>Primljene kamate iz aktivnosti investiranja</i>	-	-
<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>391</b>	<b>970</b>
<i>Kupovina nekretnina i opreme</i>	93	-
<i>Ostali finansijski plasmani</i>	298	970
<b>Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>-</b>	<b>1.078</b>
<b>Neto (odliv) gotovine iz aktivnosti investiranja</b>	<b>(391)</b>	<b>-</b>
<b>III. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA</b>		
<b>Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>27</b>	<b>1.799</b>
<i>Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)</i>	27	1.423
<i>Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze</i>	-	376
<b>Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<i>Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)</i>	-	-
<b>Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>27</b>	<b>1.799</b>
<b>Neto (odlivi) gotovine iz aktivnosti finansiranja</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>UKUPAN PRILIV GOTOVINE</b>	<b>63.017</b>	<b>66.243</b>
<b>UKUPAN (ODLIV) GOTOVINE</b>	<b>(62.231)</b>	<b>(65.786)</b>
<b>NETO PRILIV GOTOVINE</b>	<b>786</b>	<b>457</b>
<b>GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>277</b>	<b>75</b>
<b>POZITIVNE KURSNE RAZLIKE</b>	<b>-</b>	<b>59</b>
<b>NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE</b>	<b>299</b>	<b>314</b>
<b>GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA</b>	<b>764</b>	<b>277</b>

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU**

	<b>Osnovni kapital</b>	<b>Ostali Kapital</b>	<b>Rezerve</b>	<b>Neraspor. dobitak</b>	<b>(Gubitak)</b>	<b>Ukupno</b>
<b>Stanje 01.01.2011.</b>	<b>193.876</b>	<b>1.509</b>	<b>1</b>	<b>629</b>	<b>(3.246)</b>	<b>192.769</b>
<i>Povećanje toku godine</i>	-	-	-	392	-	392
<i>Smanjenje u toku godine</i>	-	(1.509)	-	(629)	629	(1.509)
<b>Stanje 31.12.2011.</b>	<b>193.876</b>	-	<b>1</b>	<b>392</b>	<b>(2.617)</b>	<b>191.652</b>
<b>Stanje 01.01.2012.</b>	<b>193.876</b>	-	<b>1</b>	<b>392</b>	<b>(2.617)</b>	<b>191.652</b>
<i>Povećanje toku godine</i>	-	-	-	544	-	544
<i>Smanjenje u toku godine</i>	-	-	-	(392)	392	-
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>193.876</b>	-	<b>1</b>	<b>544</b>	<b>(2.225)</b>	<b>192.196</b>

**STATISTIČKI ANEKS ZA 2012. GODINU**

**I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU**

OPIS	2012	2011
Broj meseci poslovanja (od 1 do 12)	12	12
Oznaka za veličinu (od 1 do 3)	1	1
Oznaka za vlasništvo (od 1 do 5)	2	2
Broj stranih (pravnih ili fizičkih) lica koja imaju učešće u kapitalu	-	-
Pros. broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca	35	35

**II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOŠKIH SREDSTAVA**

OPIS	BRUTO	ISPRAVKA	NETO
1. Nematerijalna ulaganja	-	-	-
Stanje na početku godine	-	-	-
Povećanja (nabavke) u toku godine	-	XXXXX	-
Smanjenje u toku godine	-	XXXXX	-
<b>Stanje na kraju godine:</b>	-	-	-
2. Nekretnine, postrojenja i oprema			
Stanje na početku godine	635.665	425.637	210.028
Povećanja (nabavke) u toku godine	10.094	XXXXX	10.094
Smanjenje u toku godine	4.095	XXXXX	4.095
<b>Stanje na kraju godine:</b>	<b>641.664</b>	<b>425.637</b>	<b>216.027</b>

**III STRUKTURA ZALIHA**

OPIS	2012	2011
Zalihe materijala	902	720
Roba	26	16
Dati avansi	130	150
<b>S v e g a :</b>	<b>1.058</b>	<b>866</b>

**IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA**

OPIS	2012	2011
Akcijski kapital	189.357	189.357
Državni kapital	4.519	4.519
Ostali kapital	-	-
<b>S v e g a :</b>	<b>193.876</b>	<b>193.876</b>

**V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA**

OPIS	2012	2011
<b>1. Obične akcije</b>		
1.1. Broj običnih akcija	78.630	78.630
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija-ukupno	189.357	189.357
<b>S v e g a - nominalna vrednost akcija :</b>	<b>189.357</b>	<b>189.357</b>

#### VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

OPIS	2012	2011
Potraživanja po osnovu prodaje	8.225	11.904
Obaveze iz poslovanja	10.085	14.186
Potraživanja u toku godine od društva za osiguranje	-	-
PDV – prethodni porez (godišnji iznos po pores. prijavama)	3.416	3.155
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez poč.stanja)	32.661	34.003
Obaveze za neto zarade i naknade (potraž. promet bez ps)	17.351	17.681
Obaveze za porez na zarade i naknade na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	2.199	835
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	3.837	1.824
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima	25	-
Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	9.484	9.678
<b>S v e g a :</b>	<b>87.283</b>	<b>93.266</b>

#### VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

OPIS	2012	2011
Troškovi goriva i energije	11.797	12.897
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	23.369	20.317
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i na teret poslodavca	3.837	1.801
Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po ugovoru	38	-
Troškovi naknada članovima upravnog odbora (bruto)	-	-
Ostali lični rashodi i naknade	1.952	2.828
Troškovi proizvodnih usluga	5.394	5.328
Troškovi zakupnina	1	-
Troškovi amortizacije	4.078	4.129
Troškovi premija osiguranja	560	681
Troškovi platnog prometa	155	154
Troškovi članarina	14	10
Troškovi poreza	989	1.374
Rashodi kamata	957	4.930
Rashodi kamata i deo finan. rashoda	957	4.930
Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstv, verske namene	7	1.300
<b>S v e g a :</b>	<b>54.105</b>	<b>60.679</b>

#### VIII DRUGI PRIHODI

OPIS	2012	2011
Prihodi od prodaje robe	199	219
Prihodi od premija, subvencija i regresa	5.828	6.491
Prihodi od zakupnina	35.134	35.572
Prihodi od kamata	2	2
<b>S v e g a :</b>	<b>41.163</b>	<b>42.284</b>

#### IX OSTALI PODACI

OPIS	2012	2011
Obračunate carine i druge uvozne dažbine	-	-
<b>S v e g a :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I  
KURSNIH RAZLIKA**

<b>OPIS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Razgraničeni neto efekat valutne klauzule	-	-
-	-	-
<b>S v e g a :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

**XI RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I  
KURSNIH RAZLIKA**

<b>OPIS</b>	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Razgraničeni neto efekat valutne klauzule	-	-
-	-	-
<b>S v e g a :</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## 1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

Akcionarsko društvo Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, Zemun, ulica Gradski park broj 2., osnovano je kao društveno preduzeće – radna organizacija 1973. godine.

Upravni odbor Javnog preduzeća Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, ulica Gradski park broj 2., na sednici održanoj dana 12.03.1999. godine, doneo je Odluku o organizovanju preduzeća kao akcionarskog društva, a koja je registrovana kod Privrednog suda u Beogradu. Nakon postupka privatizacije, koja je izvršena 2000. godine, Preduzeće je registrovano kao akcionarsko društvo čiji je većinski vlasnik Naftna industrija Srbije.

Rešenjem Privrednog suda u Beogradu, broj V Fi-6523/00 od 30.06.2000. godine, (registarski uložak broj 1-80139-00) upisana je promena oblika i promena vlasništva državnog kapitala Javnog preduzeća Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, ulica Gradski park broj 2., i promena funkcije ovlašćenog lica za zastupanje. Novi naziv je: Akcionarsko društvo Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, ulica Gradski park broj 2., (u daljem tekstu: KSC "PINKI – ZEMUN" A.D.,).

KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je upisano u registar Agencije za privredne registre u Beogradu, Rešenjem broj BD.42864/2005. dana 01.07.2005. godine.

Prem navedenom Rešenju, kapital KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., iznosi:

- Upisani kapital od 81.004.626,00 CSD i  
- Uplaćeni kapital od 81.004.626,00 CSD, na dan 12.03.1999. godine i to sa sledećom strukturom:

- Akcijski Fond Republike Srbije u iznosu od 1.890.076,00 CSD;
- Republički Fond za PIO u iznosu od 8.100.462,50 CSD;
- Akcijski kapital u iznosu od 71.014.087,50 CSD.

Osnovna delatnost KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je (šifra 9319) Ostale sportske aktivnosti.

Sedište KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je u Beogradu, Zemun, Gradski park broj 2.

Matični broj KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je 07026781, a dodeljeni PIB broj je 100010982.

Na dan 31.12.2012. godine KSC "PINKI – ZEMUN" A.D je imalo 35 prosečno zaposlenih.

Rešenjem Agencije za privredne registre u Beogradu, broj BD.207240/2006. od 05.03.2007. godine KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je upisalo u registar promenu podataka i to:

- Briše se:

- Upisani i uplaćeni kapital od 81.004.626,00 CSD (12.03.1999. godine) i to sa sledećom strukturom:

- Akcijski Fond Republike Srbije u iznosu od 1.890.076,00 CSD;
- Republički Fond za PIO u iznosu od 8.100.462,50 CSD;
- Akcijski kapital u iznosu od 71.014.087,50 CSD.

- Upisuje se:

-Upisani i uplaćeni akcijski kapital:

- novčani od 5.700.905,02 EUR-a (30.11.2004 godine);

- Briše se:

- Akcijski Fond Republike Srbije i
- Republički Fond za PIO.

Promena kapitala osnivača:

Akcijski kapital:

- Briše se upisani kapital od 71.014.087,50 CSD (12.03.1999.) a
- Upisuje se upisani i uplaćeni kapital od 5.700.905,02 EUR-a (30.11.2004.).

Generalni direktor KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je gospodin Božidar Tadić (JMBG 3011947710209).

Rešenjem Agencije za privredne registre BD 96862/2012 od 23.07.2012. godine, registrovane su sledeće promene:

Briše se Upravni odbor, a upisuje se Nadzorni odbor, čiji su članovi:

- Dmitry Fomenko, predsednik;
- Olivera Vujnović;
- Miroslav Despotović;
- Vladimir Gavrić i
- Predrag Ćurčić.

Upisuju se članovi Izvršnog odbora:

- Zoran Marčeta;
- Petar Đukić;
- Božidar Tadić;
- Aleksandar Božović i
- Đorđe Đorđević.

Navedenim rešenjem registrovana su Akta: Osnivački akt i Statut društva, od 28.06.2012. godine.

KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je organizovano u sledeće celine:

- Uprava društva;
- Služba za sportske aktivnosti;
- Služba za komercijalno finansijske poslove i
- Služba za tehničko održavanje objekata i fizičko obezbeđenje.

KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., ima aktivne tekuće račune kod sledećih poslovnih banaka:

<b>Naziv poslovne banke</b>	<b>Broj tekućeg računa</b>
PRIVREDNA BANKA AD, Beograd	255-2460101000-75
BANCA INTESA AD, Beograd	160-151667-05
OPPORTUNITY BANK, Novi Sad	370-3956-98
OTP BANKA, Beograd	325-9500900012743-86

## **2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA, KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA I IZVEŠTAJNA VALUTA**

### **2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je sastavilo finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI) kao i pratećom računovodstvenom regulativom Ministarstva finansija Republike Srbije.

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova po fer vrednosti koje su uključene kroz bilans uspeha.

Između Zakona o računovodstvu i reviziji, koji zahteva punu primenu Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i pratećih propisa izdatih od strane Ministarstva finansija Republike Srbije postoje razlike u sledećem:

- 1 "Vanbilansna sredstva i obaveze" su prikazana na obrascu bilansa stanja. Ove stavke po definiciji MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze.
- 2 U slučaju kada je ukupan kapital preduzeća manji od nule, u bilansu stanja, u okviru aktive, se iskazuje pozicija "Gubitak iznad visine kapitala" u iznosu kojim se ukupan kapital svodi na nulu. Ova stavka po definiciji MSFI nema karakter sredstva.
- 3 Greške iz prethodnih godina se nisu odrazile na finansijske izveštaje za 2006. godinu, već su iskazane kao korekcije početnog stanja neraspoređenog dobitka u finansijskim izveštajima za 2007. godinu. (Napomena 2.2.)
- 4 Pozitivne ili negativne kursne razlike na upisanom ali neuplaćenom kapitalu evidentiraju se u okviru kapitala. Ovakav tretman nije u skladu sa MSFI.
- 5 Društvo nije obelodanilo sve informacije koje zahteva MRS 1 – "Prikazivanje finansijskih izveštaja."

### **2.2. UPOREDNI PODACI**

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji koje je KSC "PINKI – ZEMUN" A.D. - u restrukturiranju, sačinilo sa stanjem na dan 31. decembra 2011. godine.

Korekcije grešaka nastalih u ranijim periodima se vrše korigovanjem uporednih podataka, što je u skladu sa MRS 8 - Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške koji zahteva da se sve korekcije materijalno značajnih grešaka vrše putem korekcije uporednih podataka u finansijskim izveštajima.

Reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu je vršilo Društvo "Absolute audit" doo, Beograd, i dato je pozitivno mišljenje.

### **2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA**

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom nastavka poslovanja koji podrazumeva da će Društvo nastaviti da posluje u doglednoj budućnosti.

### **2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA**

- (a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje se odmeravaju i prikazuju u dinarima (RSD), tojest u funkcionalnoj valuti Republike Srbije. Finansijski izveštaji su prikazani u RSD koji su zaokruženi na najbližu hiljadu.

Devizni kursevi valuta na dan 31. decembra iznose:

		<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
1 EUR	=	113,7183 RSD	104,6409 RSD	105,4982 RSD
1 USD	=	86,1763 RSD	80,8662 RSD	79,2802 RSD
1 CHF	=	94,1922 RSD	85,9121 RSD	84,4458 RSD

**(b) Transakcije i stanja**

Transakcije u stranoj valuti se preračunavaju u funkcionalnu valutu primenom deviznih kurseva važećih na dan transakcije. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale iz izmirenja takvih transakcija i iz preračuna monetarnih sredstava i obaveza izraženih u stranim valutama na kraju godine, priznaju se u bilansu uspeha.

Promene u fer vrednosti monetarnih hartija od vrednosti izraženih u stranim valutama koje su klasifikovane kao hartije od vrednosti namenjene prodaji se tretiraju kao kursne razlike po osnovu promena u amortizovanoj vrednosti hartija od vrednosti i kao ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti hartija od vrednosti. Kursne razlike se priznaju u bilansu uspeha, a ostale promene u knjigovodstvenoj vrednosti se iskazuju u okviru kapitala.

Kursne razlike na nemonetarnim sredstvima i obavezama se iskazuju kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima i obavezama, kao što su vlasničke hartije od vrednosti koje se iskazuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha, priznaju se u bilansu uspeha kao deo gubitka ili dobitka na fer vrednosti. Kursne razlike na nemonetarnim finansijskim sredstvima, kao što su vlasničke hartije od vrednosti klasifikovane kao finansijska sredstva raspoloživa za prodaju, uključuju se u revalorizacione rezerve.

### **3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

Osnovne računovodstvene politike primenjene prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2012. godinu su:

#### **3.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA**

Nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti umanjenoj za ispravku vrednosti i za eventualna umanjena vrednosti. Nabavna vrednost uključuje izdatke koji se direktno pripisuju nabavci sredstava.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano izmeriti. Svi drugi troškovi tekućeg održavanja terete bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali tokom izgradnje jednog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizuju se tokom perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao troškovi perioda.

Dobici i gubici po osnovu otuđenja sredstva utvrđuju se iz razlike između novčanog priliva i knjigovodstvene vrednosti i iskazuju se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda/troškova.

Oprema se kapitalizuje ako je vek njenog korišćenja duži od jedne godine i ako je njena pojedinačna vrednost veća od vrednosti propisane poreskim propisima.

#### **3.2. AMORTIZACIJA**

Zemljište se ne amortizuje. Amortizacija drugih sredstava se obračunava primenom proporcionalne metode kako bi se rasporedila njihova nabavna ili revalorizovana vrednost, umanjena za njihovu rezidualnu vrednost, tokom njihovog procenjenog veka trajanja, kao što sledi:

	Korisni vek trajanja (godina)	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	120,34 godina	0,831 %
Računarska oprema	4 godina	25,00 %
Ostala oprema	20 godina	5,00 %
Poslovni inventar	5 godina	20%
Investicione nekretnine	120,34 godina	0,831%

Obračun amortizacije nekretnina i opreme počinje kada se ova sredstva stave u upotrebu.

Rezidualna vrednost sredstva jeste procenjeni iznos koji bi u sadašnjem trenutku Društvo moglo ostvariti prodajom sredstva, umanjeno za procenjeni trošak prodaje, imajući u vidu starost i stanje sredstva na kraju njegovog korisnog veka upotrebe. Rezidualna vrednost sredstva je nula ukoliko Društvo očekuje da sredstvo koristi do kraja njegovog fizičkog veka trajanja. Rezidualna vrednost i korisni vek upotrebe sredstva se revidiraju, i po potrebi koriguju, na datum svakog bilansa stanja.

#### **3.3. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo drži radi sticanja prihoda od zakupa ili radi uvećanja vrednosti imovine ili radi i jednog i drugog, i koju Društvo ne upotrebljava u druge svrhe.

Investiciona nekretnina se inicijalno priznaje po nabavnoj vrednosti, uključujući transakcione troškove, a nakon toga se odmerava po fer vrednosti zasnovanoj na tržišnoj vrednosti. Tržišnu vrednost investicione nekretnine utvrđuje nezavisni kvalifikovani procenitelj. Prihod od zakupa se iskazuje u bilansu uspeha u okviru ostalih poslovnih prihoda. Dobici i gubici nastali iz promena fer vrednosti investicione nekretnine iskazuju se u bilansu uspeha i prikazuju se odvojeno.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i kada izdatak može pouzdano da se izmeri. Svi ostali troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu. Kada investicionu nekretninu koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

### **3.4. ZALIHE**

Zalihe se vrednuju po nižoj od cene koštanja i neto prodajne vrednosti. Neto prodajna vrednost je procenjena prodajna cena u redovnom toku poslovanja umanjena za pripadajuće varijabilne troškove prodaje.

### **3.5. POTRAŽIVANJA OD KUPACA**

Potraživanja od kupaca se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja po osnovu umanjenja vrednosti. Rezervisanje za umanjenje vrednosti potraživanja se iskazuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitnih uslova potraživanja.

Značajne finansijske poteškoće kupca, ili kašnjenje u izvršenju plaćanja preko 60 dana se smatraju indikatorima da je umanjena vrednost potraživanja. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos troška se priznaje u bilansu uspeha u okviru ostalih rashoda. Kada je potraživanje od kupca nenaplativo, otpisuje se na teret ispravke vrednosti potraživanja od kupaca. Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

### **3.6. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI**

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, depozite po viđenju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu iskazana su u okviru tekućih obaveza u bilansu stanja.

### **3.7. VANBILANSNA SREDSTVA/OBAVEZE**

Vanbilansna sredstva/obaveze uključuju: imovinu uzetu u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, robu u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja/obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

### **3.8. AKCIJSKI KAPITAL**

Obične i prioritetne akcije se klasifikuju kao akcijski kapital.

### **3.9. OBAVEZE PO KREDITIMA**

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po poštenoj vrednosti priliva, bez uključivanja transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti; sve razlike između ostvarenog priliva (umanjenog za transakcione troškove) i iznosa otplata, priznaju se u bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko Društvo nema bezuslovno pravo da odloži izmirenje obaveza za najmanje 12 meseci nakon datuma bilansa stanja.

### **3.10. OBAVEZE PREMA DOBAVLJAČIMA**

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

### **3.11. PRIMANJA ZAPOSLENIH**

#### **(a) Obaveze za penzije**

Društvo nema sopstvene penzione fondove niti opcije za isplate zaposlenima u vidu akcija i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembra 2012. godine.

Društvo ima plan definisanih doprinosa za penzije. U skladu sa srpskim propisima, Društvo je u obavezi da obustavi i uplati, u ime zaposlenih, doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih a po stopama propisanim zakonskim propisima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

#### **(b) Ostala primanja zaposlenih**

Društvo obezbeđuje, otpremnine prilikom odlaska u penziju, otpremnine pri raskidu radnog odnosa.

#### **(c) Otpremnine**

Otpremnine se isplaćuju pri odlasku u penziju ili kada zaposleni prihvati sporazumni raskid radnog odnosa kao višak radne snage u zamenu za otpremninu.

### **3.12. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

Prihodi se iskazuju po fakturnoj vrednosti, umanjenoj za date popuste, povraćaje, poreze i druge dažbine. Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba isporuči kupcu, odnosno kada svi rizici po osnovu isporučene robe pređu na kupca.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem vremenskom periodu, prihodi se priznaju srazmerno stepenu dovršenosti posla.

Rashodi se priznaju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

### **3.13. PRERAČUNAVANJE DEVIZNIH IZNOSA**

Poslovne promene nastale u stranoj valuti se preračunavaju u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan poslovne promene.

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan bilansa stanja preračunavaju se u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza koji je važio na dan bilansa stanja.

Neto pozitivne i negativne kursne razlike nastale prilikom preračuna poslovnih transakcija u stranoj valuti i prilikom preračuna pozicija bilansa stanja iskazanih u stranoj valuti knjižene su u korist ili na teret bilansa uspeha kao dobiti ili gubici po osnovu kursnih razlika.

### **3.14. PRIHODI I RASHODI PO OSNOVU KAMATA**

Prihodi i rashodi po osnovu kamata obračunavaju se po načelu uzročnosti prihoda i rashoda primenom ugovorenih kamatnih stopa. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

Kamate na kredite za nabavku nekretnina, postrojenja i opreme knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

### **3.15. TROŠKOVI ODRŽAVANJA I OPRAVKI**

Troškovi održavanja i opravki nekretnina, postrojenja i opreme pokrivaju se iz prihoda obračunskog perioda u kome su nastali.

### **3.16. ISPRAVKA VREDNOSTI NENAPLATIVIH POTRAŽIVANJA**

Ispravka vrednosti potraživanja se vrši na osnovu odredaba člana 53. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama, od 29.01.2007. godine.

### **3.17. ZAKUPI**

Društvo kao zakupodavac

Kada se sredstva daju u zakup po osnovu ugovora o zakupu, sadašnja vrednost plaćenih zakupnina se priznaje kao potraživanje. Razlika između bruto iznosa potraživanja i sadašnje vrednosti potraživanja se iskazuje kao nezarađeni finansijski prihod. Prihod od zakupa se priznaje tokom perioda trajanja zakupa primenom metode neto ulaganja, koji odražava konstantnu periodičnu stopu povraćaja. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.



#### **4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM**

##### **4.1. Faktori finansijskog rizika**

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum. Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

##### **(a) Tržišni rizik**

###### **(i) Rizik promene kursa stranih valuta**

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza. Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

###### **(ii) Rizik promena cena**

Društvo je izloženo riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po poštenoj vrednosti kroz bilans uspeha. Društvo nije izloženo riziku od promena cena robe. Da bi upravljalo rizikom od promena cena iz ulaganja u vlasničke hartije od vrednosti, Društvo je proširilo svoj portfolio. Proširenje portfolija je izvršeno u skladu sa ograničenjima koja je ustanovilo Društvo.

###### **(iii) Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope**

Obzirom da Društvo ima značajniju kamatonosnu imovinu, prihodi Društva i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa. Rizik Društva od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih obaveza (kredita i finansijskog lizinga). Tokom 2012. i 2011. godine ove obaveze su bile ugovorene u stranoj valuti.

##### **(b) Kreditni rizik**

Društvo ima značajniju koncentraciju kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kojim obezbeđuje da se prodaja proizvoda obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Društvo ima politike kojima se ograničava izloženost kreditnom riziku po svakoj pojedinačnoj transakciji.

##### **(c) Rizik likvidnosti**

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnost da se izravna pozicija na tržištu.

## **5. POREZI**

### **5.1. Porez na dobitak**

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ.

Stopa poreza na dobit za 2012. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

Osnovica poreza na dobitak iskazana u poreskom bilansu uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha korigovan u skladu sa Zakonom o porezu na dobit Republike Srbije. Ove korekcije uključuju uglavnom korekcije za rashode koji ne umanjuju poresku osnovicu i povećanje za kapitalne dobitke.

Zakon o porezu na dobit ne dozvoljava da se poreski gubici tekućeg perioda koriste kao povraćaj plaćenih poreza u određenom periodu. Međutim, gubitak tekuće godine može se preneti na račun dobitka utvrđenog godišnjim poreskim bilansom u budućim periodima ali ne duže od 5 godina.

Obračunati porez se može umanjiti za 20% izvršenih investicionih ulaganja, a najviše do 50% obračunatog poreza na dobitak za tu godinu.

### **5.2. Porez na dodatu vrednost**

Porez na dodatu vrednost je po svom ekonomskom učinku porez na opštu potrošnju. To je poseban oblik poreza koji se plaća u svim fazama proizvodnog i prometnog ciklusa tako što se u svakoj fazi oporezuje samo iznos dodate vrednosti koja je ostvarena u svakoj fazi proizvodno-prometnog ciklusa.

Obaveze za porez na dodatu vrednost obuhvataju obaveze nastale po osnovu obračunatog poreza na dodatu vrednost i to po osnovu obaveza za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama, primljenim avansima, po osnovu sopstvene potrošnje i po drugim obavezama, po opštoj stopi (20%) i po posebnoj stopi (8%), i obaveze po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza.

### **5.3. Odložena poreska sredstva i obaveze**

Odložena poreska sredstva i poreske obaveze utvrđene su u skladu sa MRS-12 Porezi iz dobitka.

Odložene poreske obaveze su iznosi poreza iz dobitka koji se plaćaju u narednim periodima po osnovu oporezivih privremenih razlika.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji se mogu povratiti u narednim periodima po osnovu: a) odbitnih privremenih razlika; b) neiskorišćenih poreskih odbitaka koji se prenose u naredni period; c) neiskorišćenih poreskih dobitaka koji se prenose u naredni period.

## **6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE**

*Računovodstveni tretman grešaka propisan je MRS 8 – Računovodstvene politike, promene računovodstvenih procena i greške.*

*Koncept greške iz prethodnog perioda u smislu MRS 8, odnosi se samo na materijalno značajne greške. Prema MRS 8, materijalnost neke greške nije utvrđena ni u apsolutnom ni u relativnom smislu, već rukovodstvo svakog pojedinačnog društva treba da proceni kada je greška materijalno značajna.*

*Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:*

- računovodstvenom politikom definiše grešku u apsolutnom ili relativnom smislu; ili*
- u svakom konkretnom slučaju procenjuje da li je greška materijalno značajna.*

*Ukoliko je greška iz prethodnog perioda uticala na pozicije bilansa uspeha, za iznos ispravke greške vrši se korekcija početnog stanja neraspoređene dobiti ili gubitka iz ranijih godina.*

## BILANS STANJA

### 7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Pregled stanja i promena na nekretninama, postrojenjima i opremi je kako sledi:

	<b>Građev. objekti</b>	<b>Oprema</b>	<b>Investicione nekretnine</b>	<b>Ostale nekretnine</b>	<b>Ukupna O.S</b>
<b>Nabavna vrednost</b>					
Stanje 1					
januar 2012.	<b>427.111</b>	<b>17.855</b>	<b>203.343</b>	<b>1.020</b>	<b>445.986</b>
Povećanja	-	1.087	-	-	1.087
Rashod	-	(491)	-	(60)	(551)
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>427.111</b>	<b>18.451</b>	<b>203.343</b>	<b>960</b>	<b>649.865</b>
<b>Ispravka vrednosti</b>					
Stanje 1					
januar 2012.	<b>(299.995)</b>	<b>(14.447)</b>	<b>(124.250)</b>	<b>(609)</b>	<b>(439.301)</b>
Amortizacija	(3.417)	(661)		-	(4.078)
Smanjenje	-	491	9.007	43	9.541
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>(303.412)</b>	<b>(14.617)</b>	<b>(115.243)</b>	<b>(566)</b>	<b>(433.838)</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>					
<b>31.12.2012.</b>	<b>123.669</b>	<b>3.833</b>	<b>88.100</b>	<b>394</b>	<b>216.027</b>
<b>Sadašnja vrednost</b>					
<b>31.12.2011.</b>	<b>127.116</b>	<b>3.408</b>	<b>79.093</b>	<b>411</b>	<b>130.935</b>

Ukupna obračunata amortizacija za 2012. godinu iznosi RSD 4.078 hiljada.

Obračun amortizacije za poreske svrhe, tj. za poreski bilans vrši se u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća ("Sl.glasnik RS", broj 25/01....84/04, 18/10 i 101/11) i Pravilnikom o razvrstavanju stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", broj 116/04).

KSC "PINKI-ZEMUN" AD, je obračunalo amortizaciju za poreske svrhe u iznosu od RSD 16.253 hiljada. Na iznos razlike između osnovica za obračun "knjigovodstvene" i "poreske" amortizacije utvrđene su odložene poreske obaveze u iznosu od RSD 1.218 hiljada (konto 498). Kumulirane odložene poreske obaveze iznose RSD 9.767 hiljada (iz predhodnih godina RSD 8.550 hiljada). (Veza Napomene 5., i 12. ovog Izveštaja).

### 8. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 678 hiljada obuhvataju potraživanja po datom stambenom kreditu zaposlenom, u 2012. godini sa namenom otkupa stana.

### 9. ZALIHE

Zalihe sačinjavaju:

	<b>2012</b>	<b>%</b>	<b>2011</b>	<b>%</b>
Zalihe:				
- Materijal	902	97,2%	719	97,69%
- Roba	26	2,8%	17	2,31%
<b>1. Ukupno zalihe</b>	<b>928</b>	<b>100%</b>	<b>736</b>	<b>100%</b>
<b>2. Ukupno avansi</b>	<b>130</b>		<b>150</b>	
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>1.058</b>		<b>886</b>	

Učešće zaliha u ukupnim obrtnim sredstvima iznosi 5,6% (2011. godine iznosi 4.11%)

Revizori nisu prisustvovali popisu zaliha izvršenim sa stanjem na dan 31.12.2012. godine i nisu utvrđene nepravilnosti.

Potraživanja za date avanse u iznosu od RSD 130 hiljada dati su u pregledu koji sledi:

	<b>2012</b>
ABSOLUTE AUDIT DOO, Beograd	51
SZGR FERAD ZELENGORSKA 5	21
NENEX DOO BEOGRAD	20
SAVATE KLUB ZEMUN ZEMUN	20
PRIVREDNI SAVETNIK AD BEOGRAD	16
PTT SAOBRAĆAJ ZEMUN BEOGRAD	2
<b>UKUPNO</b>	<b>130</b>

Potraživanja za date avanse u zemlji sa stanjem na dan 31.12.2012. godine su delimično usaglašena putem IOS obrazaca.

## **10. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA**

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina sa stanjem na dan 31.12.2012. godine u iznosu od RSD 17.847 hiljada i čine ih:

- potraživanja u iznosu od RSD 8.246 hiljada;
- potraživanja za više plaćen porez na dobitak u iznosu od RSD 9 hiljada;
- kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 8.806 hiljada;
- gotovina i gotovinski ekvivalenti u iznosu od RSD 264 hiljada.

### **10.1. Potraživanja obuhvataju:**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>I. Potraživanja po osnovu prodaje:</b>		
Kupci u zemlji	14.295	17.353
(Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca)	(6.070)	(5.449)
<b>Neto</b>	<b>8.225</b>	<b>11.904</b>
<b>II. Potraživanja iz specifičnih poslova</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>III. Druga potraživanja</b>	<b>15</b>	<b>16</b>
<b>Ukupno (I+II+III)</b>	<b>8.246</b>	<b>11.926</b>

#### **10.1.1. Potraživanja od kupaca u zemlji čine:**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Potraživanja od kupaca - kafić	69	76
Potraživanja od kupaca - poslovni prostor	1.630	7.398
Potraživanja od kupaca - sport	1.667	1.649
Kupci u zemlji - bazar	1.351	-
Kupci u zemlji - sporna	2.590	1.242
Utružena potraživanja od kupaca	6.744	6.744
Ostala potraživanja od kupaca	244	244
<b>UKUPNO</b>	<b>14.295</b>	<b>17.353</b>

Potraživanja od kupaca u zemlji sa stanjem na dan 31.12.2012. godine su delimično usaglašena putem IOS obrazaca.

Promene na računu ispravke vrednosti potraživanja po osnovu prodaje su kao što sledi:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
<b>Na dan 1. januara</b>	<b>(5.449)</b>	<b>(7.699)</b>
Povećanje	(691)	(275)
Smanjenje	70	2.525
<b>Na dan 31. decembra</b>	<b>(6.070)</b>	<b>(5.449)</b>

10.1.2. Druga potraživanja čine:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Potraživanja od zaposlenih	15	16
<b>Ukupno</b>	<b>15</b>	<b>16</b>

### **10.2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak**

Potraživanja za više plaćen porez na dobitak na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 9 hiljada i preneto je kao saldo iz ranijih godina.

### **10.3. Kratkoročni finansijski plasmani**

Kratkoročni finansijski plasmani u iznosu od RSD 8.806 hiljada odnose se na:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Kratkoročni krediti i plasmani	2.323	2.334
Kratkoročne pozajmice date zaposlenima	6.483	6.129
<b>Ukupno</b>	<b>8.806</b>	<b>8.463</b>

Kratkoročni krediti i plasmani u iznosu od RSD 2.323 hiljada, odnose se na date zajmove Bokserskom Savezu Srbije, Beograd, po ugovorima o zajmovima.

Obaveze za neto zarade nisu iskazane, jer je po Odluci generalnog direktora Društva broj 554-01/2 od 30.11.2009. godine, izvršeno storniranje obaveza za neto zarade i rashoda za neto zarade kao i storniranje isplaćenih neto zarada, a u iznosu od RSD 6.129 hiljada evidentirana su potraživanja od zaposlenih po osnovu datih pozajmica. (Veza 12.2.3. ovog Izveštaja).

### **10.4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Tekući računi	764	217
Blagajna	-	60
<b>Ukupno</b>	<b>764</b>	<b>277</b>

Stanje gotovine i gotovinskih ekvivalenata potvrđeno je izvodima tekućih računa kod poslovnih banaka.

## 11. KAPITAL

Pregled stanja i promena na kapitalu "PINKI-ZEMUN" AD, u 2012. godini dati su u pregledu koji sledi:

	Osnovni kapital	Ostali Kapital	Reze rve	Neraspor. dobitak	(Gubitak)	Ukupno
<b>Stanje 01.01.2011.</b>	<b>193.876</b>	<b>1.509</b>	<b>1</b>	<b>629</b>	<b>(3.246)</b>	<b>192.769</b>
Povećanje toku godine	-	-	-	392	-	392
Smanjenje u toku godine	-	(1.509)	-	(629)	629	(1.509)
<b>Stanje 31.12.2011.</b>	<b>193.876</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>392</b>	<b>(2.617)</b>	<b>191.652</b>
<b>Stanje 01.01.2012.</b>	<b>193.876</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>392</b>	<b>(2.617)</b>	<b>191.652</b>
Povećanje toku godine	-	-	-	544	-	544
Smanjenje u toku godine	-	-	-	(392)	392	-
<b>Stanje 31.12.2012.</b>	<b>193.876</b>	<b>-</b>	<b>1</b>	<b>544</b>	<b>(2.225)</b>	<b>192.196</b>

Osnovni kapital na dan 31.12.2012. godine iznosi RSD 193.876 hiljada i predstavlja sopstvene trajne izvore sredstava za poslovanje "PINKI-ZEMUN" AD.

### Osnovni kapital čine:

	2012	2011
Akcijski kapital	189.357	189.357
Državni kapital	4.519	4.519
<b>Ukupno</b>	<b>193.876</b>	<b>193.876</b>

Prema izveštaju Centralnog registra HOV-Statistika vlasništva, redosled prvih deset akcionara po vrednosti akcijskog kapitala dat je u sledećem pregledu:

Kapital	RSD	Broj akcija	%
<b>1. Akcijski kapital</b>			
NIS NAFTNA INDUSTRIJA SRBIJE	39.949.448,60	38.293	48,70024
MK GROUP D.O.O., Beograd	14.628.840,00	14.200	18,05926
Marić Radomir	12.340.765,80	11.979	15,23464
Despotović Miroslav	2.525.020,20	2.451	3,11713
General Disc technology d.o.o.,	1.545.300,00	1.500	1,90767
Vojvođanska banka ad, Novi Sad-kastodi rn	623.271,00	605	0,76943
Akcionarski fond ad, Beograd	309.060,00	300	0,38153
Odalović Dragan	236.946,00	230	0,29251
Maćešić Zoran	199.858,80	194	0,24673
Energo broker a.d.,	172.043,40	167	0,21239

### Zakonske rezerve

Zakonske rezerve su formirane iz raspodele dobiti ranijih godina i mogu se upotrebiti za pokriće gubitka, šteta na osnovnim i obrtnim sredstvima od elementarnih nepogoda, kao i za isplatu tekućih obaveza prema dobavljačima, zarada i ostalih obaveza u slučaju insolventnosti Društva.

### Neraspoređeni dobitak iz tekuće godine

Neraspoređeni dobitak tekućeg perioda	544
<b>Ukupno</b>	<b>544</b>

### Gubitak iz ranijih perioda

Gubitak iz ranijih perioda prenet je u iznosu od RSD 2.617 hiljada i u 2012. godini izvršeno je pokriće gubitka (smanjenje) iz neraspoređene dobiti u iznosu od RSD 392 hiljada, po Odluci Skupkupštine akcionara donete dana 28.06.2012. godine.

### 12. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je na dan 31.12.2012. godine iskazalo dugoročna rezervisanja i obaveze u iznosu od RSD 33.647 hiljada (2011. godine RSD 32.065 hiljada) a čine ih:

	2012	2011
1. Dugoročne obaveze	4.263	-
2. Kratkoročne obaveze	29.384	32.065
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>33.647</b>	<b>32.065</b>

#### 12.1. DUGOROČNE OBAVEZE

KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je iskazalo dugoročne obaveze u iznosu od RSD 4.263 hiljada kako je dato u pregledu koji sledi:

	Datum ugovora	Kamatna stopa	2012
<b>Dugoročni krediti u zemlji:</b>			
Opportunity banka AD, Novi Sad (odobreno EUR 20.000,00)	08.11.2012.	NKS16%, EKS 19.55%	2.207
Opportunity banka AD, Novi Sad (odobreno EUR 20.000,00)	04.10.2012.	NKS16%, EKS 20.30%	2.056
<b>Ukupno</b>			<b>4.263</b>

Navedene obaveze su usaglašene sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

#### 12.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 29.384 hiljada a čine ih:

- kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 623 hiljada;
- obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 10.085 hiljada;
- ostale kratkoročne obaveze u iznosu od RSD 17.606 hiljada;
- obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR u iznosu od RSD 757 hiljada i
- obaveze po osnovu poreza na dobitak u iznosu od RSD 313.

##### 12.2.1. Kratkoročne finansijske obaveze

KSC "PINKI – ZEMUN" A.D., je iskazalo kratkoročne finansijske obaveze u iznosu od RSD 623 hiljada kako je dato u pregledu koji sledi:

DAVALAC KREDITA	2012
<b>1. Kratkoročni krediti od banaka:</b>	<b>41</b>
Opportunity banka AD, Novi Sad – pozajmica po tekućem računu	41
<b>2. Ostale kratkor. finan. obaveze:</b>	<b>582</b>
Obaveze po zajmovima	582
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>623</b>

Navedene obaveze su usaglašene sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.



Kratkoročne finansijske obaveze, iskazane u iznosu od RSD 623 hiljada odnose se na:

	Datum ugovora	2012
<b>Kratkoročni krediti u zemlji:</b>		
Opportunity banka AD, Novi Sad	29.03.2012.	41
<b>1.Ukupno</b>		<b>41</b>
<b>Ostale kratkoročne finan.obaveze:</b>		
zajam – Pušković Uroš	16.03.2012.	425
zajam – Bokserski savez Srbije	06.08.2012	45
zajam – Mibax Commerce Doo	31.12.2012	112
<b>2.Ukupno</b>		<b>582</b>
<b>Ukupno (1+2)</b>		<b>623</b>

### 12.2.2. Obaveze iz poslovanja

Obaveze iz poslovanja u iznosu od RSD 10.085 hiljada su date u pregledu koji sledi:

	2012	2011
<b>1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije</b>	<b>973</b>	<b>1.415</b>
<b>2. Obaveze prema dobavljačima:</b>	<b>9.112</b>	<b>12.771</b>
- Dobavljači u zemlji	9.112	12.771
<b>3. Obaveze iz specifičnih poslova</b>	<b>-</b>	<b>51</b>
<b>Ukupno (1+2+3)</b>	<b>10.085</b>	<b>14.237</b>

Obaveze za primljene avanse u iznosu od RSD 973 hiljada date su u pregledu koji sledi:

	2012
<b>1. Primljeni avansi:</b>	<b>694</b>
VISOKA POSLOVNA ŠKOLA	519
BMA TRADING DOO BEOGRAD	43
Ostali	132
<b>2. Primljeni depoziti</b>	<b>279</b>
STOJANOVIĆ IVAN ZEMUN	174
GIMNASTIČKI SAVEZ BEOGRADA	45
OSTALI	60
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>973</b>

Obaveze prema dobavljačima u iznosu od RSD 9.112 hiljada date su u pregledu koji sledi:

	2012
GRADSKA ČISTOĆA BEOGRAD	2.380
SO ZEMUN	2.133
Elektrodistribucija Beograd	1.755
Vujović Predrag	678
JKP Beogradski vodovod i kanalizacija Beograd	535
ZAVOD ZA DDD VISAN ZEMUN	463
Ostali dobavljači	1.168
<b>Ukupno</b>	<b>9.112</b>

Obaveze prema dobavljačima u zemlji su uglavnom usaglašene sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

### 12.2.3. Ostale kratkoročne obaveze

Ostale kratkoročne obaveze iznose RSD 17.606 hiljada i date su u pregledu koji sledi:

	2012	2011
Obaveze za zarade i naknade	17.606	11.831
<b>Ukupno</b>	<b>17.606</b>	<b>11.831</b>

Obaveze za zarade i naknade zarada date su u pregledu koji sledi:

	2012	2011
Obaveze za porez iz zarada na teret zaposlenih	4.607	2.845
Obaveze za doprinose iz zarada na teret zaposlenih	6.382	4.375
Obaveze za poreze i doprinose iz zarada na teret poslodavca	6.617	4.611
<b>Ukupno</b>	<b>17.606</b>	<b>11.831</b>

Na osnovu odredaba člana 51. Zakona o socijalnim doprinosima, propisana je obaveza poslodavca da obračuna i isplati doprinose istovremeno sa isplatom zarada, odnosno ukoliko ne isplati zarade do 30-og u sledećem mesecu za predhodni mesec, obračuna i uplati doprinose iz zarada najkasnije do tog roka.

Na dan 31.12.2012. godine, nisu obračunate zatezne kamate za neblagovremeno plaćene javne prihode. U postupku revizije nismo mogli precizno utvrditi iznos zatezne kamate po navedenom osnovu, kao i njihov efekat na iznos obaveza odnosno rashoda u finansijskim izveštajima za 2012. godinu.

Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada odnose se na neisplaćene poreze i doprinose na zarade za period od 2007. do 2010. godine, dok su neto zarade isplaćene i evidentirane kao potraživanja od radnika za date zajmove (Veza napomena 10.3., ovog Izveštaja).

Obaveze za neto zarade nisu iskazane, jer je po Odluci generalnog direktora Društva broj 554-01/2 od 30.11.2009. godine, izvršeno storniranje obaveza za neto zarade i rashoda za neto zarade kao i storniranje isplaćenih neto zarada u iznosu od RSD 6.129 hiljada a evidentirana su potraživanja od zaposlenih po osnovu datih pozajmica. Na osnovu člana 47. Ugovora o organizovanju KSC "PINKI-ZEMUN" AD, Upravni odbor je dana 30.11.2009. godine doneo je Odluku kojom se potvrđuje odluka generalnog direktora.

### 12.2.4. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost (PDV) i ostalih javnih prihoda i PVR u iznosu od RSD 757 hiljada date su u pregledu koji sledi:

	2012	2011
Obaveze za porez na dodatu vrednost	477	584
Obaveze za ostale poreze i takse	280	240
<b>Ukupno</b>	<b>757</b>	<b>824</b>

### 12.2.5. Obaveze po osnovu poreza na dobitak

Obaveze po osnovu poreza na dobitak na dan 31.12.2012. godine iznose RSD 313 hiljada.

### **13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

KSC "PINKI-ZEMUN" AD, je sa stanjem na dan 31.12.2012. godine utvrdilo odložene poreske rashode u iznosu od RSD 1.218 hiljada a kumulirane odložene poreske obaveze iznose RSD 9.767 hiljada. (Veza Napomena 6., i 21. ovog Izveštaja).

### **14. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA**

KSC "PINKI-ZEMUN" AD, je sa stanjem na dan 31.12.2012. godine u vanbilansnim evidencijama iskazalo hartije od vrednosti (karte za bazen) u iznosu od RSD 1.106 hiljada (na dan 31.12.2011. godine u iznosu od RSD 1.305 hiljada).

## **BILANS USPEHA**

### **15. POSLOVNI PRIHODI**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Prihodi od prodaje	13.534	15.583
Ostali poslovni prihodi	40.962	42.098
<b>Ukupno</b>	<b>54.496</b>	<b>57.681</b>

#### **15.1. Ostali poslovni prihodi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Prihodi od dotacija i subvencija	5.828	6.491
Prihodi od zakupnina	35.134	35.572
Ostali poslovni prihodi	-	35
<b>Ukupno</b>	<b>40.962</b>	<b>42.098</b>

### **16. POSLOVNI RASHODI**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Nabavna vrednost prodate robe	(114)	(74)
Troškovi materijala	(13.214)	(14.614)
Troškovi zarada i ostali lični rashodi	(29.196)	(24.946)
Troškovi amortizacije i rezervisanja	(4.078)	(4.129)
Ostali poslovni rashodi	(13.519)	(12.774)
<b>Ukupno</b>	<b>(60.121)</b>	<b>(56.537)</b>

#### **16.1. Troškovi materijala**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Troškovi materijala za izradu	(2)	-
Troškovi ostalog materijala	(1.415)	(1.717)
Troškovi goriva i energije	(11.797)	(12.897)
<b>Ukupno</b>	<b>(13.214)</b>	<b>(14.614)</b>

#### **16.2. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi**

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	(23.369)	(20.317)
Troškovi poreza i naknada zarada	(3.837)	(1.801)
Troškovi naknada po ugovoru o delu	(38)	-
Ostali lični rashodi i naknade	(1.952)	(2.828)
<b>Ukupno</b>	<b>(29.196)</b>	<b>(24.946)</b>

### 16.3. Ostali poslovni rashodi

	2012	2011
<b>1. Troškovi proizvodnih usluga:</b>	<b>(5.394)</b>	<b>(5.328)</b>
Troškovi transportnih usluga	(1.419)	(1.699)
Održavanje osnovnih sredstava	(2.566)	(2.598)
Troškovi zakupa i sajmova	(1)	-
Troškovi reklame i propagande	(247)	(61)
Troškovi ostalih usluga	(1.161)	(970)
<b>2. Nematerijalni troškovi:</b>	<b>(8.125)</b>	<b>(7.446)</b>
Troškovi neproizvodnih usluga	(5.996)	(5.122)
Troškovi reprezentacije	(412)	(106)
Troškovi osiguranja	(560)	(681)
Troškovi bankarskih provizija	(155)	(154)
Troškovi članarina	(13)	(9)
Troškovi poreza	(989)	(1.374)
<b>Ukupno (1+2)</b>	<b>(13.519)</b>	<b>(12.774)</b>

### 17. FINANSIJSKI PRIHODI

	2012	2011
Prihodi od kamata	2	1
Prihodi po osnovu valutne klauzule	-	59
Ostali finansijski prihodi	-	8
<b>Ukupno</b>	<b>2</b>	<b>68</b>

### 18. FINANSIJSKI RASHODI

	2012	2011
Rashodi kamata	(957)	(4.930)
Rashodi po osnovu valutne klauzule	(299)	(314)
Ostali finansijski rashodi	(55)	(130)
<b>Ukupno</b>	<b>(1.311)</b>	<b>(5.374)</b>

### 19. OSTALI PRIHODI

	2012	2011
Dobici od prodaje opreme	-	23
Viškovi	-	1
Naplaćena otpisana potraživanja	70	2.536
Prihodi od smanjenja obaveza	-	718
Ostali nepomenuti prihodi	280	25
Prihodi od usklađ. vred. nekretnina i opreme	9.007	6.388
<b>Ukupno</b>	<b>9.357</b>	<b>9.691</b>

### 20. OSTALI RASHODI

	2012	2011
Gubici po osnovu rashodovanja i prodaje opreme	-	(1.305)
Manjkovi	(22)	(92)
Ostali nepomenuti rashodi	(7)	(1.300)
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finan. plas.	(632)	(926)
<b>Ukupno</b>	<b>(661)</b>	<b>(3.623)</b>

## 21. DOBITAK/(GUBITAK)

Dobitak/(Gubitak) je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Poslovni dobitak/(gubitak)	(5.625)	1.144
Finansijski dobitak/(gubitak)	(1.309)	(5.306)
Ostali dobitak/(gubitak)	8.696	6.068
Dobitak/(gubitak) iz redovnog poslovanja	1.762	1.906
Dobitak/(gubitak) pre oporezivanja	1.762	1.906
Poreski rashodi perioda	-	(313)
Odloženi poreski prihodi/( rashodi)	(1.218)	(1.201)
<b>Neto dobitak/(gubitak)</b>	<b>544</b>	<b>392</b>

## 22. PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, po sledećem:

	<b>2012</b>	<b>2011</b>
Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	1.150	(2.420)
Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	(391)	1.078
Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	27	1.799
Svega neto priliv/(odliv) gotovine	786	457
Gotovina na početku obračunskog perioda	277	75
Pozitivne kursne razlike	-	59
Negativne kursne razlike	(299)	(314)
<b>Gotovina na kraju obračunskog perioda</b>	<b>764</b>	<b>277</b>

Iskazani iznos gotovine u Izveštaju o tokovima gotovine, na dan izrade bilansa, slaže se sa iznosom iskazanim u bilansu stanja na taj dan (AOP 019).

## 23. OSTALA PITANJA

### 23.1. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

KSC "PINKI-ZEMUN" AD, je uglavnom izvršilo usaglašavanje potraživanja i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012. godine.

### 23.2. UGOVORENE I POTENCIJALNE OBAVEZE

Izuzev obaveza koje su obelodanjene u finansijskim izveštajima KSC "PINKI-ZEMUN" AD, ne postoje druge ugovorene ili potencijalne obaveze sa stanjem na dan 31. decembra 2012. godine.

Ustanovljene su hipoteke po osnovu Ugovora o jemstvu, kao sredstvo obezbeđenja dugoročnog kredita, sačinjenog sa Božidarom Tadićem na:

- Dvosoban stan površine 51m<sup>2</sup> u ulici Milentija Popovića br.13, Novi Beograd, upisan u list nepokretnosti broj 2741K.O., Novi Beograd. Procenjena vrednost stana EUR 68.850.

(Veza Napomena 12.1. ovog Izveštaja).

## 24. SUDSKI SPOROVI

KSC "PINKI-ZEMUN" AD, je tokom godine bilo uključeno u određeni broj sudskih sporova (kao tuženi i kao tužitelj) nastalih tokom normalnog toka poslovanja.

Rukovodstvo smatra da ne postoje sudski sporovi u toku niti neizvršeni zahtevi koji bi mogli materijalno uticati na rezultat poslovanja ili finansijski položaj Društva, a koji nisu ukalkulisani ili obelodanjeni kroz finansijske izveštaje.

## 25. EKSTERNE KONTROLE

Prema izjavi odgovornih lica iz KSC "PINKI-ZEMUN" AD, u 2012. godini nije bilo eksternih kontrola.

## 26. DOGAĐAJI NAKON BILANSA STANJA

Nakon datuma bilansa stanja, nije bilo događaja koji nisu obuhvaćeni ovim finansijskim izveštajima.

## 27. POKAZATELJI POSLOVANJA

### 27.1. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA

Naziv indikatora	Način iskazivanja	Način izračunavanja	Pokazatelj	Opis pokazatelja
		AOP POZICIJE		
1 Neto obrtni fond Net Working Capital	Tekuća sredstva - Tekuće obaveze	(013+014+015) - 116	<b>(10.479)</b>	Deo dugoročnog kapitala koji finansira obrtna sredstva. Normala aproksimira visini zaliha. <b>Negativan</b> neto obrtni fond ukazuje da je deo stalne imovine finansiran iz kratkoročnih izvora, što upućuje na lošu finansijsku strukturu i lošu solventnost.
2 Odnos tekućih sredstava i tekućih obaveza Current Ratio	<u>Tekuća sredstva</u> Tekuće obaveze	<u>(013+014+015)</u> 116	0,67	

3	Pokazatelj likvidnosti Quick Ratio	<u>(Tekuća sredstva - Zalihe)</u> Tekuće obaveze	$\frac{015-(013+014)}{116}$	<b>0,61</b>	Pokrivenost kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom, lako unovčivim hartijama od vrednosti i kratkoročnim potraživanjima. Utvrđivanje normale je u korelaciji sa brzinom dospeća kratkoročnih obaveza. <b>Pokazatelj ne bi trebalo da bude ispod 1.</b>
4	Obrt zaliha Inventory Turnover	<u>Prihodi od prodaje Zalihe</u>	$\frac{60 \text{ i } 61}{013+014}$	12,79	
5	Obrt potraživanja od kupaca Accounts receivable Turnover	<u>Prihodi od prodaje Potraživanja</u>	$\frac{60, 61}{016}$	1,65	
<b>Leverage ratios:</b>					
6	Racio uk. Zadužen. Total Debt Ratio	<u>Ukupne obaveze</u> Ukupna sredstva	$\frac{(113+116)}{(001+012)}$	0,34	
7	Racio dugor. Zaduž. Long Term Debt Ratio	<u>Dugoročne obaveze</u> Ukupna sredstva	$\frac{113}{(001+012)}$	0,02	

**Profitability Ratios:**

8	Bruto marža Gross Profit Margin	<u>Poslovna dobit</u> Prihodi od prodaje	$\frac{213}{202}$	0,00%	
9	Neto marža Net Profit Margin	<u>Neto dobit</u> Prihodi od prodaje	$\frac{229}{202}$	4,02%	
10	ROA Return on Assets	<u>Neto dobit</u> Ukupna sredstva	$\frac{229}{(001+012)}$	0,002	
11	Racio kapitalizacije Capitalisation Ratio	<u>Obaveze</u> Kapital	$\frac{113+116}{101}$	0,175	
12	ROE Return on Equity	<u>Neto dobit</u> Osnovni kapital	$\frac{229}{102}$	0,003	
13	I stepen pokriva Stepen samofinansiranja	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital)/</u> Stalna imovina	$\frac{101-023-103}{(001-002)}$	<b>0,877</b>	Pokazuje stepen pokrivenosti stalne imovine sopstvenim kapitalom. <b>Pokazatelj ne bi trebalo da bude manji od 1.</b>
14	II stepen pokriva Kreditna sposobnost	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neupl.upis.kap.+ dug.obav.)/</u> Stalna imovina+zalihe	$\frac{101-023-103+113}{(001-002+013+014)}$	<b>0,892</b>	Pokazuje pokrivenost stalne imovine sopstvenim i dugoročno pozajmljenim kapitalom. <b>Aproksimacija oko 1 se uslovno toleriše</b> , što se potvrđuje mogućnošću vraćanja bez ugrožavanja likvidnosti.
15	Tekuća Likvidnost Cash Ratio	<u>Gotovinski ekvivalent i gotovina</u> Kratkoročne obaveze	$\frac{019}{116}$	<b>0,026</b>	Stepen pokrivenosti kratkoročno pozajmljenog kapitala gotovinom i lako unovčivim HOV. Visina pokazatelja ukazuje na sposobnost izmirenja dospelih kratkoročnih obaveza. <b>Normala je između 1 - 1,5.</b>
16	Kvota sopstvenog kapitala	<u>(Sopstveni kapital - gubitak-neuplaćeni upisani kapital)/</u> (Ukupna aktiva-gubitak-neupl.upis.kapital)	$\frac{101-023-103}{024-(023+109)-103}$	0,814	Pokazuje učešće sopstvenog kapitala u ukupnom kapitalu čija visina je diktirana potrebom sopstvenog finansiranja stalne imovine i leverage faktorom.



17	Kvota pozajmljenog kapitala Debt to Equity Ratio	<u>Dug.obav.+krat.obav.</u> Kapital	<u>113+116</u> 101	0,175	<b>Pokazuje kvotu pozajmljenog kapitala. Pokazatelj iznad 1, znači da se sredstva finansiraju pozajmljenim kapitalom, a pokazatelj niži od 1, znači sopstveno finansiranje.</b>
18	Stepen zaduženosti preduzeća	<u>(Sopst.kapital- neup.upis.kap.- gubitak)/</u> Dug.obav.+krat.obav.	<u>101-023-103</u> 113+116	5,646	Pokazuje sa koliko dinara sopstvenog kapitala je pokriven svaki dinar pozajmljenog kapitala, što je naročito značajno u slučaju niske rentabilnosti i povećanog rizika u poslovanju.

## 27.2. POKAZATELJI FINANSIJSKOG POLOŽAJA – ALTMANOV SCORE

Način iskazivanja			Način izračunavanja		
			AOP POZICIJE		
<b>X1</b>	<u>Neto obrtna sredstva</u> Ukupna imovina	=	<u>Obrtna sredstva - kratkoročne obaveze</u> Poslovna imovina	<u>012 - 116</u> 024	-0,086
<b>X2</b>	<u>Neraspoređena dobit</u> Ukupna imovina	ili	<u>Gubitak+Gubitak iznad visine kapitala</u> Poslovna imovina	<u>108</u> i <u>(023+109)</u> 024 024	0,002
<b>X3</b>	<u>(Dobit (gubitak) pre kamate i oporezivanja)/</u> Ukupna imovina	=	<u>(Dobit (Gubitak) pre oporezivanja - [Kursne razlike])/</u> Poslovna imovina	<u>(223 (ili 224) - [kto 663+664 - kto 563-564])</u> 024	0,007
<b>X4</b>	<u>Tržišna vrednost kapitala</u> Obaveze	=	<u>Kapital</u> Dugoročna rezervisanja i obaveze	<u>101</u> 111	5,712
<b>X5</b>	<u>Prihodi od prodaje</u> Ukupna imovina	=	<u>(Prihodi od prodaje+Prihodi od aktiviranja učinka i robe)/</u> Poslovna imovina	<u>202+203</u> 024	0,067

$Z = 1,2 * X1 + 1,4 * X2 + 3,3 * X3 + 0,6 * X4 + 0,99 * X5$	=	<b>3,409514916</b>	Ako je $Z < 1,8$	- Najverovatniji bankrot
			Ako je $1,81 < Z < 2,70$	- Moguć bankrot u roku od 2 godine
			Ako je $2,71 < Z < 2,99$	- Oprez! Potrebno detaljnije ispitivanje
			Ako je $Z > 3$	- <b>Zdravo preduzeće</b>

Mišljenje ovlašćenog revizora - strana 1-2

Na osnovu člana 45. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", br. 46/06, 111/09, 4/10 i 77/2010) i Kodeksa etike profesionalnih računovođa, dajemo sledeću:

### **IZJAVU**

1. *Preduzeće za reviziju "Absolute audit" doo, Beograd, Vojislava Ilića broj 39/II, nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije Akcionarsko društvo Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, Zemun, ulica Gradski park broj 2.*
2. *Naručilac revizije, Akcionarsko društvo Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, Zemun, ulica Gradski park broj 2., nije akcionar, osnivač niti ulagač sredstava Preduzeća za reviziju "Absolute audit" doo, Beograd.*
3. *Licencirani ovlašćeni revizor Preduzeća za reviziju "Absolute audit" doo, Beograd nije akcionar, ulagač sredstava niti osnivač naručioca revizije Akcionarsko društvo Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, Zemun, ulica Gradski park broj 2.*
4. *Licencirani ovlašćeni revizor i revizori Preduzeća za reviziju "Absolute audit" doo, Beograd, koji su obavili reviziju, nisu srodnici direktora niti osnivača naručioca revizije Akcionarsko društvo Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, Zemun, ulica Gradski park broj 2.*
5. *Preduzeće za reviziju "Absolute audit" doo, Beograd, licencirani ovlašćeni revizor i revizori koji su obavili reviziju, nisu kapitalno povezani i nemaju drugih veza niti obligacionih odnosa sa naručiocem revizije Akcionarsko društvo Kulturno sportski centar "PINKI – ZEMUN", Beograd, Zemun, ulica Gradski park broj 2., koji bi predstavljali smetnje za obavljanje revizije.*

DIREKTOR  
Dragica Ostojić

У складу са чланом 63. и 67. Закона о тржишту хартија од вредности и других финансијских инструмената («Сл. гласник РС», бр. 47/2006) издавалац КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» АД из Земуна, објављује

## ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ АКЦИОНАРСКОГ ДРУШТВА КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» А.Д., ЗЕМУН ЗА ПОСЛОВНУ 2012. ГОДИНУ

### ОПШТИ ПОДАЦИ

Пословно име: Седиште: Матични број: ПИБ:	КСЦ «ПИНКИ-ЗЕМУН» АД Земун, Градски парк 2 МБ: 07026781 ПИБ: 100010982
Web site: Email adresa:	<a href="http://www.pinki-zemun.co.rs">www.pinki-zemun.co.rs</a> office@pink-zemun
Број и датум решења о упису у регистар привредних друштава:	БД 42864/2005 01.07.2005.
Делатност (шифра и опис):	9319 – остале спортске активности
Број запослених:	35
Број акционара:	140
10 највећих акционара:	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. НИС – НАФТНА ИНДУСТРИЈА СРБИЈЕ</li> <li>2. МК GROUP D.O.O. BEOGRAD</li> <li>3. МАРИЋ РАДОМИР</li> <li>4. ДЕСПОТОВИЋ МИРОСЛАВ</li> <li>5. GENERAL DISC TECHNOLOGY D.O.O.</li> <li>6. ВОЈВОЂАНСКА КАСТОДИ КЛИЈЕНТИ</li> <li>7. АКЦИОНАРСКИ ФОНД АД БЕОГРАД</li> <li>8. ВОЈВОЂАНСКА БАНКА АД НОВИ САД</li> <li>9. ОДАЛОВИЋ ДРАГАН</li> <li>10. МАЋЕШИЋ ЗОРАН</li> </ol>
Вредност основног капитала:	193.876.000 РСД
Број издатих акција:	78630
Подаци о зависним друштвима:	
Ревизорска кућа која је ревидирала последњи финансијски извештај:	«ABSOLUTE AUDIT» DOO, Београд, Војислава Илића 39/II
Организатор тржишта на које су укључене акције:	«BELGRADE INDEPENDENT BROKER» AD, Novi Beograd

**ПОДАЦИ О УПРАВИ ДРУШТВА**

**ЧЛАНОВИ НАДЗОРНОГ ОДБОРА**

	Име и презиме Побивалиште	Образовање	Садашње запослење	Чл. у УО и НО других друштва	Исплаћени нето износ накнаде	Бр. и % акција које поседује у АД
Председник	Дмитриј Фоменко	ВСС	НИС			
Члан	Владимир Гаврић	ВСС	МК GROUP			
Члан	Мирослав Деспотовић	ВСС				
Члан	Оливера Вујновић	ВСС	НИС			
Члан	Предраг Ђурчић	ВСС	ВИСАН Д.О.О. Земун			

Управа има усвојен кодекс понашања	Нема
Web site на коме је објављен кодекс	-

**ПОДАЦИ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА**

Извештај управе о реализацији усвојене пословне политике	Усвојена пословна политика се спроводи без одступања.	
<b>Анализа финансијских показатеља</b>		
Принос на укупан капитал	2,4%	
Нето принос на сопствени капитал	0,28%	
Пословни нето добитак	10,32%	
Степен задужености	14,28%	
I Степен ликвидности	2,60%	
II Степен ликвидности	60,74%	
Нето обртни капитал	(10.479)	
Цена акција:		
Највиша	1650 РСД	
Најнижа	1300 РСД	
Тржишна капитализација	129.740 РСД	
Добитак по акцији		
Исплаћена дивиденда по акцији за последње три године		
<b>Остварења друштва по сегментима у складу са захтевима МРС 14</b>		
Приходи од продаје екстерним купцима	54.496 хиљада динара	
Приходи од продаје другим сегментима у оквиру истог друштва		
Резултати сваког сегмента		
Имовина и обавезе	235.610 хиљада динара	
Главни купци и добављачи	Купци	Добављачи
	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Економска школа «Др Коста Цукић», Београд</li> <li>- „MIBAX“</li> <li>- „PARTY“</li> <li>- „BMA TRADING“</li> <li>- Билијар клуб „РЕПУБЛИКА“</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Електродистрибуција</li> <li>- ЈКП Водовод и канализација</li> <li>- ЈКП Градска чистоћа</li> <li>- ДДОР Нови Сад</li> <li>- Телеком Србија</li> </ul>
Начин формирања трансферних цена		
<b>ПРОМЕНЕ ВЕЋЕ ОД 10% У ОДНОСУ НА ПРЕТХОДНУ ГОДИНУ</b>		
Имовина	Обртна имовина је повећана за % у односу на претходну годину	
Обавезе	Краткорочне обавезе су смањене за 8,36% у односу на претходну годину	
Нето добитак/губитак	Нето губитак је смањен за 15%	
<b>СЛУЧАЈЕВИ КОД КОЈИХ НЕ ПОСТОЈИ НЕИЗВЕСНОСТ НАПЛАТЕ ПРИХОДА ИЛИ БУДУЋИ ТРОШКОВИ КОЈИ МОГУ УТИЦАТИ НА ФИНАНСИЈСКУ ПОЗИЦИЈУ ДРУШТВА</b>		
<b>СТАЊЕ (БРОЈ И %) СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, СТИЦАЊЕ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ПРОДАЈА СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА, ПОНИШТЕЊЕ СОПСТВЕНИХ АКЦИЈА</b>		
<b>УЛАГАЊА У ИСТРАЖИВАЊЕ И РАЗВОЈ ОСНОВНЕ ДЕЛАТНОСТИ, ИНФОРМАЦИОНЕ ТЕХНОЛОГИЈЕ И ЉУДСКЕ РЕСУРСЕ</b>		
<b>ИЗНОС, НАЧИН ФОРМИРАЊА И УПОТРЕБА РЕЗЕРВИ У ПРЕТХОДНЕ ДВЕ ГОДИНЕ</b>		
<b>БИТНИ ПОСЛОВНИ ДОГАЂАЈИ ОД ДАНА БИЛАНСИРАЊА ДО ДАНА ПОДНОШЕЊА ИЗВЕШТАЈА</b>		

<b>БИТНЕ ПРОМЕНЕ ПОДАТАКА САДРЖАНИХ У ПРОСПЕКТУ</b>
<b>ОСТАЛО</b>

Друштво одговара за тачност и истинитост података наведених у Извештају на исти начин као за тачност података наведених у проспекту.

У Земуну,  
19.04.2013.г.

Генерални директор  
Божидар Тадић

Период извештавања: од **01.01.** до **31.12.2011.** године

**Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД**

Посовно име: **КСЦ „ПИНКИ-ЗЕМУН“ АД**

Матични број: **07026781**

Поштански број и место: **11080, Земун**

Улица и број: **Градски парк 2**

Адреса е-поште: **office@pink-zemun.co.rs**

Интернет адреса: **www.pink-zemun.co.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **Не**

Особа за контакт: **Мирковић Нада**

Телефон: **3771-666,** факс: **3166-407**

Адреса е-поште: **nad.mirkovic@hotmail.com**

Особа овлићена за заступање: **Тодић Божидар**

# ИЗЈАВА

Акционарско друштво Културно спортски центар „ПИНКИ-ЗЕМУН“ изјављује да ће се Скупштина акционара Друштва одржати у јуну 2013. године, на којој ће се донети Одлука о усвајању годишњих финансијских извештаја и Одлука о расподели добити, односно покрићу губитака.

  
Генерални директор  
Бождар Тадић





На основу члана 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала,  
Културно спортски центар „ПИНКИ-ЗЕМУН“ даје следећу

## ИЗЈАВУ

Одговорна лица за састављање Годишњег извештаја за 2012. годину,  
Божидар Тадић, генерални директор и Нада Мирковић, рачуновођа,  
изјављују да је, према нашем најбољем сазнању, годишњи финансијски  
извештај састављен уз примену одговарајућих међународних стандарда  
финансијског извештавања и даје истините и објективне податке о  
имовини, обавезама, финансијском положају и пословању, добицима и  
губицима, токовима готовине и променама на капиталу Акционарског  
друштва Културно спортски центар „ПИНКИ-ЗЕМУН“.

Генерални директор

Божидар Тадић

