

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

O FINANSIJSKIM IZVEŠTAJIMA ZA 2012. GODINU

"POTIS" AD Požarevac

Beograd, 24. april 2013. godine

SADRŽAJ

	Strana
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA.....	1
BILANS STANJA.....	3
BILANS USPEHA.....	5
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE.....	7
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU.....	9
1. PRAVNI I DRUGI OSNOVI.....	10
2. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU.....	11
A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA.....	12
B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE.....	14
C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE.....	18
D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE.....	19

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Uvod

Obavili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja Privrednog društva za sakupljanje, reciklažu i promet sekundarnih sirovina „POTIS“ AD, Požarevac (u daljem tekstu „POTIS“ AD, Požarevac ili “Društvo”) koji obuhvataju izveštaj o finansijskom položaju (bilans stanja) na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući izveštaj o ukupnom poslovnom rezultatu (bilans uspeha), izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o delotvornosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

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

Mišljenje bez rezerve

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

Ne izražavajući rezervu na dato mišljenje, skrećemo pažnju na sledeće:

Kao što je navedeno u napomeni 22 uz finansijske izveštaje, koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 44.724 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

Kao što je navedeno u napomeni D23 uz finansijske izveštaje, potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 2.523.728. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Beograd, 24. aprila 2013. godine



Ovlašćeni revizor

Gordana Ekmečić

BILANS STANJA

na dan 31.12.2012. godine

Hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izvještaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A		48.317	51.818
A. STALNA IMOVINA (I do V)			
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
II. GOODWILL			
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA			
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	D2	48.317	51.818
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	D2	48.317	51.818
2. Investicione nekretnine			
3. Biološka sredstva			
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)			
1. Učešće u kapitalu			
2. Ostali dugoročni plasmani			
B. OBRтна IMOVINA (I do III)		60.829	68.996
I. ZALIHE	D3	9.543	25.451
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (1 do 5)		51.286	43.545
1. Potraživanja	D4	44.195	23.443
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	D5	620	620
3. Kratkoročni finansijski plasmani	D6	1.172	1.195
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	D7	2.880	326
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	D8	2.419	17.961
V. ODLožENA PORESKA SREDSTVA			
G. POSLOVNA IMOVINA (A+B+V)		109.146	120.814
D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA			
D. UKUPNA AKTIVA (G+D)		109.146	120.814
E. VANBILANSNA AKTIVA			

 NAPOMENE NA STRANAMA 10 DO 29 SU SASTAVNI DEO FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

BILANS STANJA (nastavak)

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Hiljada dinara	
		Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
P A S I V A			
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)		13.136	29.645
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	D9	34.614	34.614
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL			
III. REZERVE			
IV. REVALORIZACIONE REZERVE			
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI			
VII. NERASPOREĐENA DOBIT	D9	6.658	6.658
VIII. GUBITAK	D9	28.136	11.627
IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE			
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do III)		95.374	90.970
I. DUGOROČNA REZERVISANJA			
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)			
1. Dugoročni krediti			
2. Ostale dugoročne obaveze			
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)		95.374	90.970
1. Kratkoročne finansijske obaveze			
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja			
3. Obaveze iz poslovanja	D10	93.215	89.935
4. Ostale kratkoročne obaveze	D11	1.176	1.035
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	D12	983	
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak			
V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	D13	636	199
G. UKUPNA PASIVA (A+B+V)		109.146	120.814
D. VANBILANSNA PASIVA			

 NAPOMENE NA STRANAMA 10 DO 29 SU SASTAVNI DEO FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

BILANS USPEHA

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Hiljada dinara

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (I+2+3-4+5)	D14	559.545	375.751
1. Prihodi od prodaje	D14	559.545	375.751
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe			
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka			
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka			
5. Ostali poslovni prihodi			
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	D15	572.403	373.520
1. Nabavna vrednost prodate robe	D15	206	216
2. Troškovi materijala	D15	531.556	314.093
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	D15	14.460	10.229
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	D15	3.778	2.685
5. Ostali poslovni rashodi	D15	22.403	46.297
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)			
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)			
V. FINANSIJSKI PRIHODI	D16	9.697	2.312
VI. FINANSIJSKI RASHODI	D17	8.402	2.675
VII. OSTALI PRIHODI	D18	2.063	1.254
VIII. OSTALI RASHODI	D19	6.572	4.750
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)			
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+V-VIII+VII)			
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		16.072	1.628
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA			
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)			
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		16.072	1.628

NAPOMENE NA STRANAMA 10 DO 29 SU SASTAVNI DEO FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

BILANS USPEHA (nastavak)

POZICIJA	Hiljada dinara	
	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos
	Tekuća godina	Prethodna godina
G. POREZ NA DOBITAK		
1. Poreski rashod perioda		
2. Odloženi poreski rashodi perioda		
3. Odloženi poreski prihodi perioda		
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		
Đ. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		
I. ZARADA PO AKCIJI		
1. Osnovna zarada po akciji		
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		
	16.509	2.034

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

Hiljada dinara

P O Z I C I J A

	Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	632.122	387.362
1. Prodaja i primljeni avansi	623.556	386.913
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	15	25
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	8.551	424
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	629.568	389.744
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	610.825	377.600
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	14.460	9.102
3. Plaćene kamate	601	20
4. Porez na dobit		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3.682	3.022
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	2.554	
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)		2.382
B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)		665
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)		
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. Sredstava		641
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)		
4. Primljene kamate		
5. Primljene dividend		24
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)		
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postr., opreme i bio. sred.		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)		665
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)		

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE (nastavak)

Hbiljada dinara

POZICIJA

	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)		
1. Uvećanje osnovnog kapitala		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)		
3. Finansijski lizing		
4. Isplaćene dividend		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	632.122	388.027
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	629.568	389.744
Đ. NETO PRILIV GOTOVINE (G -D)	2.554	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	1.717
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	326	2.043
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (Đ-E+Ž+Z-I)	2.880	326

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 31.12.2012. godine

OPIS	Hiljada dinara		
	Osnovni kapital	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	34.614	6.658	9.593
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	34.614	6.658	9.593
Ukupna povećanja u prethodnoj godini		2.034	(2.034)
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	34.614	6.658	11.627
Korigovano početno stanje	34.614	6.658	11.627
Ukupna povećanja u tekućoj godini		16.509	(16.509)
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	34.614	6.658	28.136
			13.136

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

PRAVNI I DRUGI OSNOVI

1.1. U skladu sa članom 7. Zakona o računovodstvu i reviziji ("Službeni glasnik RS", 46/06 i 111/09) Društvo je razvrstano u srednje pravno lice i prema stavu 1 člana 37. Zakona obavezno je da izvrši reviziju finansijskih izveštaja.

1.2. Odgovorna lica za sastavljanje finansijskih izveštaja su:

1. Marija Savić Pahor, direktor
2. Slobodanka Pešut, šef računovodstva

1.3. Dokumenti revizije su finansijski izveštaji Društva (Bilans stanja, Bilans uspeha, Tokovi gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu) kao i Bruto bilans, popisne liste, Odluke organa upravljanja i rukovođenja, dokumenti o poslovnim događajima, izveštaji, zapisnici o kontroli, Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, normativna akta, izvod iz registra, drugi dokazi i objašnjenja koja su revizoru stavljena na raspolaganje.

Izjavom rukovodstva od 22.04.2013. godine potvrđeno je da su priloženi finansijski izveštaji obuhvatili celokupnu imovinu i obaveze Društva i da su identični sa finansijskim izveštajima koji su dostavljeni Agenciji za privredne registre, kao i da su iste potpisali odgovorna i ovlašćena lica.

1.4. Dokumentaciju i podatke su nam prezentirale sledeće osobe:

1. Marija Savić Pahor, direktor
2. Slobodanka Pešut, šef računovodstva

1.5. Finansijsko računovodstvo odvija se preko softvera za obradu podataka i obuhvata sve bitne elemente za analitičko i sintetičko sagledavanje poslovnih promena. Glavna knjiga finansijskog računovodstva vodi se u Društvu i odgovara načelima urednog knjigovodstva.

1.6. Interna kontrola nije organizovana kao poseban organizacioni deo i odvija se u skladu sa neophodnim uputstvima i procedurama, kao i autokontrolama prema opisima radnih mesta.

1.7. Revizorski tim:

- Gordian Ekmečić
- Gordana Zeremski

1.8. Vreme trajanja revizije kod klijenta: decembar 2012. godine - 22.04.2013.. godine

OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Privredno društvo za sakupljanje, reciklažu i promet sekundarnih sirovina „POTIS“ AD, Požarevac, je akcionarsko društvo (u daljem tekstu: „POTIS“ AD, Požarevac, ili Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD. 217712-1/2006.

Društvo je poslovalo kao društveno preduzeće pod nazivom: Društveno preduzeće za skupljanje, reciklažu i promet sekundarnih sirovina „POTIS“ Požarevac, registrovano kod Trgovinskog suda u Požarevcu, registarski uložak broj 1-182-00. Prodaja društvenog kapitala izvršena je metodom javne aukcije dana 6. novembra 2003. godine, po Ugovoru zaključenom između Agencije za privatizaciju Republike Srbije i Kupca kapitala - sadašnjeg većinskog vlasnika, pravnog lica ROBERTO CORTE – C.S.N. Udine, Italia, nakon čega je promenjen oblik organizovanja u akcionarsko društvo. Kupac kapitala su u celosti izvršili ugovornu bavezu investiranja u roku.

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga iz osnovne delatnosti i to: sakupljanje, reciklaža i promet sekundarnih sirovina. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: usluženo sečenje i presovanje sekundarnih sirovina – gvožđa, bakra i dr.

Sedište Društva je u Požarevcu, u ulici Čede Vasovića broj 39.

Organi Društva su: skupština, upravni odbor i direktor.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100400465.

Matični broj Društva je 07221118.

Šifra delatnosti: Ponovna upotreba razvrstanih materijala, nomenklaturni broj 3832.

Društvo je registrovano za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 15 (u 2010. godini 12).

Prethodno smo izvršili reviziju finansijskih izveštaja Društva za 2011. godinu i u svom Izveštaju nezavisnog revizora izrazili smo pozitivno mišljenje.

A. RAČUNOVODSTVENA NAČELA I OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo je obavezno da se pridržava sledećih načela:

A1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

A2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

A3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu regresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

A4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na moment naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenta plaćanja po osnovu rashoda.

A5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

A6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

A7. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA Finansijski izveštaji su sačinjeni po računovodstvenim propisima Republike Srbije koje čine:
- Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- Međunarodni računovodstveni standardi (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),

- Zakon o porezu na dobit pravnih lica (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- Zakon o tržištu kapitala (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- Zakon o privrednim društvima (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),
- Zakon o javnim preduzećima (»Službeni glasnik RS«, 119/12) za državna preduzeća.

a) Tumačenja komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- IFRIC 1 – Promene postojećih obaveza vezanih za povlačenje imovine iz upotrebe, obnavljanje i sličnih obaveza
- IFRIC 2 – Učešća članova kooperativnih entiteta i slični instrumenti
- IFRIC 4 – Određivanje da li ugovor sadrži elemente lizinga
- IFRIC 5 – Pravo na učešće u fondovima namenjenim povlačenju imovine iz upotrebe, obnavljanju i zaštiti životne sredine
- IFRIC 6 – Obaveze koje se javljaju od učešća na posebnom tržištu – Odlaganje električne i elektronske opreme
- IFRIC 7 – Primena pristupa prepravljanja finansijskih izveštaja prema MRS 29 Finansijsko izveštavanje u hiperinflatornim privredama
- IFRIC 8 – Delokrug MSFI 2
- IFRIC 9 – Ponovna procena ugrađenih derivata
- IFRIC 10 – Periodično finansijsko izveštavanje i umanjenje vrednosti
- IFRIC 11 – MSFI 2 – Grupne transakcije i transakcije državnim hartijama od vred
- IFRIC 12 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga
- IFRIC 13 – Programi lojalnosti klijenata
- IFRIC 14 – Ograničenje sredstva definisanih primanja, zahtevi za minimalnim finansiranjem i njihova interakcija
- IFRIC 15 – Sporazumi za izgranjaju nekretnina
- IFRIC 16 – Hedžing neto investicije u inostranom poslovanju
- IFRIC 17 – Raspodela nemonetarne imovine vlasnicima

b) Odgovori na pitanje Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda (»Službeni glasnik RS«, 77/10)

- SIC 7 – Uvođenje evra
- SIC 10 – Državna pomoć - Bez konkretnog povezivanja sa poslovnim aktivnostima
- SIC 12 – Konsolidacija - Entiteti za posebne namene
- SIC 13 – Zajednički kontrolisani entiteti - nemonetarni ulozi učesnika u zajedničkom poduhvatu
- SIC 15 – Operativni lizing - podsticaji
- SIC 21 – Porez na dobitak – povraćaj revalorizovanih sredstava
- SIC 25 – Porez na dobitak - promene por. statusa entiteta ili njegovih akcionara
- SIC 27 – Procena suštine transakcije koje uključuju pravni oblik lizinga
- SIC 29 – Ugovori o koncesiji za pružanje usluga: Obelodanjivanje
- SIC 31 – Prihod - transakcije razmene koje uključuju i usluge reklamiranja
- SIC 32 – Nematеријalna imovina - Troškovi veb-sajta.

B. ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

B1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti. Nakon što se prizna kao sredstvo, nakretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

B2. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

	31. decembra 2012. %	31. decembra 2011. %
1. Upravne zgrade	1,3 - 1,8	1,3 - 1,8
2. Hale za otpad	2,20 - 4,0	2,20 - 4,0
3. Gradjevinski deo prese	2,50	2,50
4. Transportna sredstva	11,0 - 20,0	11 - 20,0
5. Pogonska oprema	18,0	18,0
6. Računari i pripadajuća oprema	20,0	20,0

B3. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

B4. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

B5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

B6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite u zemlji, koji dospeva za naplatu naredne godine.

B7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti i gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti. Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

B9. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

B10. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, neraspoređeni neto dobitak ranijih godina. Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

B11. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

B12. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze.

12.1. Porezi i doprinosi za obavezno socijalno osiguranje

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je obavezno da uplaćuje doprinose raznim državnim fondovima za socijalnu zaštitu. Ove obaveze uključuju doprinose na teret zaposlenih i na teret poslodavca u iznosima koji se obračunavaju primenom zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Društvo nije u obavezi da zaposlenima nakon odlaska u penziju isplaćuje naknade koje predstavljaju obavezu penzionog fonda Republike Srbije.

Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret troškova u periodu na koji se odnose.

B12.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 61/05) i Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju u visini 3 mesečne bruto zarade koju je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od 3 mesečne prosečne bruto zarade isplaćene u Društvu u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina. Društvo otpremnine izmiruje na teret tekućih rashoda. Rukovodstvo Društva smatra da sadašnja vrednost definisanih dugoročnih naknada zaposlenima nije materijalno značajna, te priloženi finansijski izveštaji ne sadrži rezervisanja po gore navedenom osnovu u visini njihove sadašnje vrednosti, u skladu sa zahtevima MRS 19 „Naknade zaposlenima“.

B13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

B14. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

B14.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

B14.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

B15. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

B15.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od kamata, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule.

B15.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule.

B16. OSTALI PRIHODI I RASHODI

B16.1. Ostale prihode čine prihodi od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od smanjenja obaveza i naknadno dati popusti ino dobavljača.

B16.2. Ostale rashode čine rashodi po osnovu otpisa potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu reklamacija ino kupaca.

BI7. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit pravnih lica ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

C. SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2013.
1 EUR	104,6409	113,7183
1 USD	80,8662	86,1763
1 CHF	85,9121	94,1922

Koficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2012.
Januar	0,056
Februar	0,049
Mart	0,032
April	0,027
Maj	0,039
Jun	0,055
Jul	0,061
Avgust	0,079
Septembar	0,103
Oktobar	0,129
Novembar	0,119
Decembar	0,122

D. NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

D1. BILANS OTVARANJA TEKUĆE GODINE I ZAKLJUČNI BILANS PRETHODNE GODINE I BRUTO BILANS I BILANS TEKUĆE GODINE

Bilans otvaranja računa glavne knjige finansijskog računovodstva i računa glavne knjige obračunatih troškova i učinaka tekuće godine jednak je zaključnom bilansu glavne knjige finansijskog računovodstva i glavne knjige obračuna troškova i učinaka prethodne godine.

D2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Hiljada dinara			
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Ukupno
Nabavna vrednost na početku godine	149	29.298	70.971	100.418
Povećanje:				
Nabavka, aktiviranje i prenos			277	277
Nabavna vrednost na kraju godine			277	277
Kumulirana ispravka na početku godine	149	29.298	71.248	100.695
		14.842	33.758	48.600
Povećanje:				
Amortizacija		558	3.220	3.778
Stanje na kraju godine		558	3.220	3.778
		15.400	36.978	52.378
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2012. godine	149	13.898	34.270	48.317
Neto sadašnja vrednost:				
31.12.2011. godine	149	14.456	37.213	51.818

Zemljišta

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da su građevinski objekti evidentirani u okviru stalne imovine vlasništvo Društva.

Gradjevinski objekti

Uvidom u vlasničke listove utvrdili smo da su građevinski objekti evidentirani u okviru stalne imovine vlasništvo Društva.

Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 15 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema, paragraf 20 MRS 40 - Ulaganje u nekretnine. Nakon početnog priznavanja iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Amortizacija postrojenja i opreme vrši se u toku korisnog veka proporcionalnom metodom amortizacije (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema). Amortizacija je ispravno obračunata i evidentirana na rashodima.

U toku godine izvršena je nabavka i montiranje opreme za video nadzor vrednosti od 277 hiljada dinara.

D3. ZALIHJE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihji (1.1)		
1.1. Nabavna vrednost	2.234	16.773
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	2.234	16.773
2.1. Nabavna vrednost	495	495
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	495	495
I Zalihe - neto (1 do 4)	2.234	16.773
1. Bruto dati avansi	7.581	8.950
2. Ispravka vrednosti datih avansa	272	272
II Dati avansi - neto (1-2)	7.309	8.678
UKUPNO ZALIHJE I DATI AVANSI (I+II)	9.543	25.451

Zalihe su usaglašane sa popisom izvršenim na dan 31. decembra 2012. godine.

Hiljada dinara

Starost datih avansa u danima	Do 365 dana	Preko godinu dana	Ukupno
Dati avansi, bruto	7.309	272	7.581
Ispravka vrednosti		272	272
Dati avansi, neto	7.309		7.309

D4. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	Hiljada dinara	
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	10.125	14.056
Bruto potraživanje na kraju godine	44.195	1.884
Ispravka vrednosti na početku godine	738	738
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	738	738
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	1.884	1.884
Ispravka vrednosti na kraju godine	1.884	1.884
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	44.195	44.195
31.12.2011. godine	9.387	14.056
	14.056	23.443

U skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji izvršeno je usaglašavanje potraživanja sa dužnicima.

Potraživanja u stranoj valuti obračunata po srednjem kursu na dan bilansa.

Starost potraživanja u danima	Potraživanja do 365 dana starosti	Potraživanja starija od godinu dana	Ukupno (2+3)
1	2	3	4
Potraživanja od kupaca u zemlji (bruto)	44.195		44.195
Neto potraživanja	44.195		44.195
Potraživanja od kupaca iz inostranstva (bruto)		1.884	1.884
Ispravka vrednosti		1.884	1.884

D5. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

Hiljada dinara		
31. decembra 2012.	31. decembra 2011.	
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	620	620

Poraživanja za više plaćen porez na dobitak iskazana u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godini odnosi se na plaćene akontacije poreza na dobit u ranijim godinama iznad iznosa utvrđenih obaveza po osnovu poreza na dobit u skladu sa poreskim propisima.

D6. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Hiljada dinara		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Ukupno		
Bruto stanje na početku godine	1.195	1.195
Bruto stanje na kraju godine	1.172	1.172
NETO STANJE		
31.12.2012. godine	1.172	1.172
31.12.2011. godine	1.195	1.195

Kratkoročni plasmani usaglašeni sa dužnicima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

1. Kratkoročni krediti

Hiljada dinara			
Iznos kredita	Otplate u toku godine	31. decembra 2011.	
Dati krediti zaposlenima „Imperija“ d.o.o.	180	68	112
Ukupno kratkoročni krediti	1.060		1.060
			1.172

Društvo je u 2012. godini odobriavalo kredite (zajmове) zaposlenima, u skladu sa članom 32. Pravilnika o računovodstvu i računovodstvenim politikama. Krediti su dati na rok od 3 meseca do godinu dana, kamata nije predviđena, a obezbeđeni su administrativnim zabranama.

Sredstva plasirana na ime kratkoročnog kredita privrednom društvu »Imperija« d.o.o. u iznosu od 1.060 hiljada dinara odnose se na zajedničko učešće u Projektu čišćenja Dunava od neeksplozivnih ubojnih sredstava posle NATO bombardovanja i rušenja mostova koji je odobren od strane Vlade Republike Srbije u 2011. godini, prema kome su u 2012. godini realizovana precizna hidrografska merenja dna Dunava, dok se prema izjavi odogovrnog lica Društva, otpočinjanje samog čišćenja očekuje u 2013. godini, a samim tim i povrat sredstava na ime kratkoročno odobrenog zajma.

D7. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	2.824	275
2. Devizni poslovni račun	56	51
UKUPNO (1 do 2)	2.880	326

Gotovinski ekvivalenti i gotovina u blagajni usaglašeni sa popisom. Devizna sredstva vrednovana su po srednjem kursu na dan bilansa.

D8. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Porez na dodatu vrednost		17.961
2. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	230	
3. Razgraničeni neto negativni efekti kursnih razlika	2.189	
UKUPNO (1 do 3)	2.419	17.961

D9. KAPITAL**Hiljada dinara**

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski capital	34.614	34.614
I. Svega osnovni kapital (1)	34.614	34.614
2. Neraspoređeni dobitak ranijih godina po osnovu prenošenja neto dobitka iz bilansa uspeha	6.658	6.658
II. Svega neraspoređeni dobitak (2)	6.658	6.658
3. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	11.627	9.593
4. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	16.509	2.034
III. Svega gubitak do visine kapitala (3+4)	28.136	11.627
KAPITAL (I+II-III)	13.136	29.645

a) Osnovni kapital

	Aksijski kapital	Svega osnovni kapital	Ukupno
Stanje na početku godine	34.614	34.614	34.614
Stanje 31.12. tekuće godine	34.614	34.614	34.614

Hiljada dinara**b) Neraspoređeni dobitak po osnovu prenosa neto dobitka iz bilansa uspeha**

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	6.658
Stanje 31.12. tekuće godine	6.658

c) Gubitak do visine kapitala

	Hiljada dinara
Stanje na početku godine	11.627
Povećanje po osnovu gubitka tekuće godine	16.509
Stanje 31.12. tekuće godine	28.136

Struktura akcijskog kapitala:

	Broj akcija	%	2012.	2011.
CORTE ROBERTO & C.S.N.S.	29.329	84,73	29.329	29.329
Aksijski fond a.d, Beograd	1.894	5,47	1.894	1.894
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	3.391	9,80	3.391	3.391
Svega akcijski kapital	34.614	100,00	34.614	34.614

Hiljada dinara

Akcijski kapital čini 34.614 običnih akcija nominalne vrednosti od 1.000,00 dinara. Akcijski kapital - obične akcije obuhvataju osnivačke i u toku poslovanja emitovane akcije sa pravom upravljanja, pravom na učešće u dobiti akcionarskog društva i na deo stečajne mase u skladu sa aktom o osnivanju, odnosno odlukom o emisiji akcija.

Akcijski kapital je usaglašen sa Centralnim registrom, depo i kliring hartija od vrednosti.

D10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	7.332	6.592
2. Dobavljači u zemlji	58.606	42.425
3. Dobavljači u inostranstvu	27.277	40.918
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)	93.215	89.935

Stanje obaveza u analitičkoj evidenciji usaglašeno sa glavnom knjigom finansijskog računovodstva.

Obaveze su usaglašene sa poveriocima u skladu sa članom 20 Zakona o računovodstvu i reviziji.

Obaveze u stranoj valuti izuzimajući primljene avanse obračunate po srednjem kursu na dan bilansa ili ugovorenom kursu.

D11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	596	626
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	236	249
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	152	160
4. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	192	
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 4)	1.176	1.035

D12. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	851	
2. Pasivna vremenska razgraničenja (2.1)	132	
2.1. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	132	
OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1+2)	983	

D13. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	Hiljada dinara	
	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
Odložene poreske obaveze po osnovu (a)	636	199
a) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	636	199

Obračun odloženih poreza je korektno izvršen u skladu sa *MRS 12 – Porez iz dobitka*. Odložene poreske obaveze su pravilno iskazane u bilansu stanja na dan 31. decembra 2012. godine, a u bilansu uspeha za period 01.01. do 31.12.2012. godine pravilno su iskazani odloženi poreski rashodi perioda u iznosu od 437 hiljada dinara.

D14. POSLOVNI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
a) Prihodi od prodaje		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	255	379
2. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	24.310	266.326
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 2)	24.565	266.705
3. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	534.980	109.046
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (3)	534.980	109.046
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	559.545	375.751
POSLOVNI PRIHODI (A)	559.545	375.751

D15. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe	206	216
I. Nabavna vrednost prodane robe (1)	206	216
2. Troškovi materijala za izradu	517.974	304.456
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	345	504
4. Troškovi goriva i energije	13.237	9.133
II. Troškovi materijala (2 do 4)	531.556	314.093
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	11.025	8.012
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2.016	1.465
7. Troškovi naknada po ugovoru o delu	724	136
8. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	123	
9. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	431	546
10. Ostali lični rashodi i naknade	141	70
III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 10)	14.460	10.229
11. Troškovi amortizacije	3.778	2.685
IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (11)	3.778	2.685
12. Troškovi usluga na izradi učinaka	13.013	36.596
13. Troškovi transportnih usluga	3.548	4.007
14. Troškovi usluga na održavanju	259	151
15. Troškovi zakupnina	2.230	2.572
16. Troškovi ostalih usluga	19.050	43.420
a) Troškovi proizvodnih usluga (12 do 16)	967	1.153
17. Troškovi neproizvodnih usluga	1.597	902
18. Troškovi reprezentacije	306	332
19. Troškovi platnog prometa	291	228
20. Troškovi poreza	192	262
21. Ostali nematerijalni troškovi	3.353	2.877
b) Nematerijalni troškovi (17 do 21)	22.403	46.297
V Ostali poslovni rashodi (a+b)	572.403	373.520
POSLOVNI RASHODI (I do V)	12.858	2.231
POSLOVNI DOBITAK		
POSLOVNI GUBITAK		

Troškovi ostalih usluga u iznosu od 2.230 hiljada dinara sastoje se od: montiranja opreme uzete u zakup u iznosu od 333 hiljada dinara; troškova registracije motornih vozila 190

hiljada dinara; troškova mobilnih telefona 321 hiljada dinara; troškova komunalnih usluga od 1.386 hiljada dinara.

D16. FINANSIJSKI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata	1.344	25
2. Pozitivne kursne razlike	341	1.846
3. Prihodi od efekata valutne klauzule	8.012	441
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)	9.697	2.312

D17. FINANSIJSKI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	601	20
2. Negativne kursne razlike	1.544	2.428
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	6.237	227
4. Ostali finansijski rashodi	20	
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)	8.402	2.675

Negativne kursne razlike ostvarene na potraživanjima i gotovini u stranoj valuti i na obavezama.

D18. OSTALI PRIHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje opreme		605
2. Prihodi od smanjenja obaveza	360	631
3. Ostali nepomenuti prihodi	1.703	0
4. Prihodi od uskladjivanja vrednosti zaliha		18
OSTALI PRIHODI (1 do 4)	2.063	1.254

Ostali nepomenuti prihodi u iznosu od 1.703 hiljada dinara čine naknadno odobrene popuste ino dobavljača.

D19. OSTALI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja		140
2. Ostali nepomenuti rashodi	4.688	4.564
3. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1.884	
OSTALI RASHODI (1 do 3)	6.572	4.704

Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana u iznosu od 1.884 hiljada dinara odnosi se na ispravku vrednosti potraživanja od kupaca u iznostranstvu (*vidi napomenu D4*).

Ostali nepomenuti rashodi u iznosu od 4.688 hiljada dinara čine rashode nastale po osnovu reklamacija od ino kupaca.

D20. DOBITAK I GUBITAK

	Hiljada dinara	
	01.01-31.12. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubitak pre oporezivanja	16.072	1.628
2. Odloženi poreski rashodi perioda	437	406
Neto gubitak (1+2)	16.509	2.034

D21. PREZENTACIJA GODIŠNJEG IZVEŠTAJA O POSLOVANJU**Ostala pitanja**

Društvo je shodno članu 50. Zakona o tržištu kapitala sastavilo godišnji izveštaj o poslovanju, koji sadrži:

- 1) verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;
- 2) opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;
- 3) sve važnije poslovne događaje koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
- 4) sve značajnije poslove sa povezanim licima;
- 5) aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja.

D22. FINANSIJSKA STABILNOST

	Hiljada dinara	
	Teuća godina	Prethodna godina
1. Stalna imovina	48.317	51.818
2. Zalihe i dati avansi	9.543	25.451
I. Dugoročno vezana imovina (1 do 2)	57.860	77.269
3. Kapital umanjen za gubitke do visine kapitala	13.136	29.645
II. Trajni i dugoročni kapital (3)	13.136	29.645
Koeficijent finansijske stabilnosti (I/II)	4,40	2,61

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 44.724 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

D23. RIZIK OSTVARENJA FINANSIJSKOG REZULTATA

	Hiljada dinara	
	Teuća godina	Prethodna godina
1. Poslovni prihodi	559.545	375.751
2. Varijabilni rashodi	556.251	361.317
3. Marža pokriva (1-2)	3.294	14.434
4. Fiksni i pretežno fiksni rashodi	16.152	12.203
5. Neto finansijski rashodi	(1.295)	363
6. Dobitak redovne aktivnosti (3-4-5)	(11.563)	1.868
7. Koeficijent marže pokriva (3/1)	0,0059	0,0384
8. Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (4+5)/7	2.523.728	327.124
9. Iznos ostvarenog poslovnog prihoda iznad potrebnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (1-8) ako je 1>8	-	48.627
10. Stopa elastičnosti ostvarenja neutralnog dobitka redovne aktivnosti 9/1 x 100	-	12,94%
11. Iznos potrebnog poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti iznad ostvarenog poslovnog prihoda (8-1) ako je 8>1	1.964.183	-
12. Stopa nedostatka poslovnog prihoda za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti (11/1) x 100	351,03%	-

Potreban prihod za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 2.523.728. Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom.

Pismo o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistema upravljanja rizicima i sistema interne kontrole

Predmet: Revizija finansijskih izveštaja za 2012. godinu

I UVOD

U skladu sa ugovorom zaključenim između "POTIS" AD Požarevac (u daljem tekstu „Društvo“) i "MDM REVIZIJA" d.o.o. Beograd o obavljanju poslova revizije, izvršili smo poslove revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu Društva.

Reviziju vršimo u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji, Međunarodnim standardima revizije (MSR-ISA) i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Reviziju smo izvršili na način koji omogućava da se u razumnoj meri uverimo da računovodstvene evidencije ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija je uključila ispitivanje dokaza, na bazi provere uzoraka, koji potkrepljuju iznose u računovodstvenim evidencijama za period 01. januar – 31. decembar 2012. godine. Takođe, smo izvršili ocenu korišćenih računovodstvenih načela i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva.

Vreme obavljanja revizije

Reviziju finansijskih izveštaja za period 01.01.2012-31.12.2012. godine smo obavili u periodu od zaključenja ugovora do 22.04.2013. godine. U toku revizije, usredsredili smo se na ispitivanje valjanosti iznosa koji su iskazani u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012. godine.

Naša ispitivanja vršimo na bazi uzoraka. Uočene nepravilnosti tokom obavljanja posla revizije, navedene u ovom pismu ne isključuju eventualno postojanje i drugih slabosti i nepravilnosti u sistemu Vašeg Društva.

Prema stavu 6. člana 54. Zakona o tržištu kapitala revizor je dužan da dostavi Komisiji za hartije od vrednosti i organima upravljanja mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola i da svoje zaključke i nalaze uvrsti u obavezan sadržaj pisma rukovodstvu.

Obim ispitivanja

Obim ispitivanja sveli smo na nivo koji smo, u datim okolnostima, smatrali dovoljnim da izrazimo mišljenje o objektivnosti i istinitosti finansijskih izveštaja za 2012. godinu Vašeg Društva i mišljenje o efikasnosti funkcionisanja unutrašnje revizije, sistemu upravljanja rizicima i sistemu unutrašnjih kontrola.

II NEDOSTACI UOČENI U POSTUPKU VRŠENJA REVIZIJE

Neophodno je da Društvo sačini program za izlazak iz zone poslovanja sa gubitkom, obzirom da je prihod potreban za ostvarenje neutralnog dobitka redovne aktivnosti je veći od ostvarenog poslovnog prihoda za 2.523.728.

Koeficijent finansijske stabilnosti je viši od jedan, dugoročno vezana imovina je veća od trajnog i dugoročnog kapitala u iznosu od 44.724 hiljada dinara, što znači da je u oblasti dugoročnog finansiranja otežano održavanje likvidnosti.

Društvo je na osnovu Zakona o privrednim društvima usvojilo Statut na sednici Skupštine održanoj dana 11. jula 2012. godine, kojim nije opredeljeno formiranje Komisije za reviziju niti služba interne revizije, čiji bi zadatak bio da unapređenje poslovanja društva, i poboljša efikasnost upravljanja rizicima, internim kontrolama i procesom upravljanja i preventivno deluje u smislu otklanjanja mogućih nepravilnosti u poslovanju i nepoštovanju zakonskih propisa.

III ZAVRŠNE NAPOMENE

Pored toga, sve prethodno navedene sugestije treba uzeti u obzir prilikom sastavljanja finansijskih izveštaja za 2013. godinu, kako bi izveštaj revizora o finansijskim izveštajima za 2013. godinu, u delu prethodno navedenih sugestija bio bez kvalifikacija.

U toku vršenja revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu naišli smo na saradnju svih zaposlenih i rukovodilaca »POTIS« AD, Požarevac, sa kojima smo saradivali u toku rada. Zahvaljujemo se na pruženoj pomoći u dobijanju dokumentacije i potrebnih podataka.

S poštovanjem,

Ovlašćeni revizor



Gordan Ekmečić

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

I.OSNOVNI PODACI O DRUSTVU

Društvo posluje pod firmom: **PD POTIS a.d. POZAREVAC** .preduzece za sakupljanje, reciklazu i promet sekundarnih sirovina.

Upisano u registar privrednih subjekata BD. 2462/2005 od 17.02.2005.
 Registrovana promena izvršena pod brojem BD.217712 od 06.12.2006.
 Registrovana promena izvršena pod brojem BD 134104/2009 dana 31.08.2009.
 Zadnja registrovana promena izvršena pod br BD 97004/2012 dana 19.07.2012 godine.

Društvo posluje kao jedinstvena celina i pod jedinstvenim imenom.

Maticni broj 07221118
 PIB 100400465

Sifra delatnosti 3832 – Ponovna upotreba razvrstanih materijala.
 Privredni subjekt je registrovan za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

za osnivace:

-ROBERTO CORTE I C.SNC Italija	
novcani	195.927,51 EUR
nenovcani	205.352.53 EUR
- AKCIJSKI FOND Beograd	
novcani	41.04 EUR
- AKCIJSKI KAPITAL	
novcani.....	72.257,18 EUR

Ovi podaci registrovani kroz izmenu dana 06.12.2006 godine kroz resenje Agencije za privredne registre pod br.BD 217712/06.

Po izmeni registrovanoj u APR pod br 97004/2012 od 19.07.2012 godine :

-Za osnivača CORTE s.r.l. Udine Italija
 -Osnovni kapital društva iznosi 34.614.000,00 RSD, od čega iznos od 19.602.730,00 RSD predstavlja novcani kapital,upisan i uplaćen dana 09.08.2004.godine, a iznos od 15.011.270,00 dinara RSD predstavlja nenovcani kapital,upisan i unet dana 09.08.2004.godine.

-Društvo je izdalo ukupno 34.614 običnih akcija, pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara.
 -Svaka akcija ima jedan glas, prenos vlasništva nije ograničen, akcije su u potpunosti uplatare i registrovane u Centralnom registru pod ISIN RSPTSPE30261, CFI-ESVUFR.

Upravljenjem društvom je dvodomno a organi Društva su: skupština akcionara, tri izvršna direktora od kojih je jedan generalni direktor, Izvršni odbor koga čine tri izvršna direktora i Nadzorni odbor.
 Skupštinu Društva čine čine svi akcionari društva.
 Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u SREDNJA pravna lica.

Prosečan broj zaposlenih radnika u Društvu u toku 2012. godine je 15.

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodni računovodstveni standardi* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica* (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge,*
- *druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- *Zakon o tržištu kapitala* (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- *Zakon o privrednim društvima* (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 20.12.2004 godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 2004 godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji pružaju objektivnu

osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka a treba i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu regresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zalih učina po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih

resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38 Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama: 10 % na godisnjem nivou.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti. Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 - Ulaganja u nekretnine). Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasade, osnovno stado i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasadi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike. Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS16 - Nekretnine, postrojenja i oprema). Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije: Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2012. (%)	2011. (%)
Građevinski objekti	1.3-4%	1.3-4%
Pogonska oprema	18	18
Računari i pripadajuća oprema	20	20
Vozila	11 - 20	11 - 20
vaga i sl	18	18
telefoni i sl	10	10

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilanci uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

8. ZALIHJE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača. Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

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

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja čija naplata je neizvesna, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim

povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez ina dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,
- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

Obelodanjuje se samo ona dugoročna rezervisanja koja Društvo ima.

19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

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

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

30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

31. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.,a za akontaciono utvrđivanje obaveze je 15%.

SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2011.
I EURO	113,7183	104,6409

BILANS USPEHA

- bilijada dinara -

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+4+5)			
1. Prihodi od prodaje	27.1	559,545	375,751
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	559,545	375,751
3. Povećanje vrednosti zalih učinaka		0	0
4. Smanjenje vrednosti zalih učinaka		0	0
5. Ostali poslovni prihodi		0	0
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	27.2	572,403	373,520
1. Nabavna vrednost prodane robe	25	206	216
2. Troškovi materijala	25	531,556	314,093
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	14,460	10,229
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	6, 25	3,778	2,685
5. Ostali poslovni rashodi	25	22,403	46,297
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	2,231
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		12,858	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	28.1 26	9,697	2312
VI. FINANSIJSKI RASHODI	28.2 27	8,402	2,675
VII. OSTALI PRIHODI	29.1 28	2,063	1,254
VIII. OSTALI RASHODI	29.2 29	6,572	4,790
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		0	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+VIII-VII)		16,072	1,628
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX-XI-X-XII)		0	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X-XII-IX-XI)		16,072	1,628
P O Z I C I J A			
G. POREZ NA DOBITAK			
1. Poreški rashod perioda		0	0
2. Odloženi poreški rashodi perioda		437	406
3. Odloženi poreški prihodi perioda		0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavca		0	0
B. NETO DOBITAK (B-V-1-2+3-D)		0	0
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		16,509	2,034
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASTNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	0
I. ZARADA PO AKCIJI		0	0
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A		48,317	51,818
A. STALNA IMOVINA (I do V)		0	0
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
II. GOODWILL		0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA		48,317	51,818
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	3	48,317	51,818
1. Nekretnine, postrojenja i oprema		0	0
2. Investicione nekretnine		0	0
3. Biološka sredstva		0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		0	0
1. Učešće u kapitalu		0	0
2. Ostali dugoročni plasmani		0	0
B. OBRATNA IMOVINA (I do IV)	8	60,829	68,996
I. ZALJHE	5	9,543	25,451
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUŠTAVLJA		0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (I do J)		51,286	43,545
1. Potraživanja	10	44,195	23,443
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	11	620	620
3. Kratkoročni finansijski plasmani	12	1,172	1,199
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	13	2,880	326
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	14	2,419	17,961
IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		0	0
V. POSLOVNA IMOVINA (A+B)		109,146	120,814
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
D. UKUPNA AKTIVA (V+G)		109,146	120,814
B. VANBILANSNA AKTIVA		0	0

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izveštaje	Iznos	
		Tekuća godina	Tekuća godina
P A S I V A		13,136	29,540
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI-VII-VIII-IX)	17	34,614	34,614
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL		0	0
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
III. REZERVE		0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE		0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VII. NERASPOREĐENA DOBIT		6,658	6,658
VIII. GUBITAK		28,136	11,627
IX. OTKUPljENE SOPSTVENE AKCIJE		0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do IV)		95,374	90,970
I. DUGOROČNA REZERVISANJA		0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		0	0
1. Dugoročni krediti		0	0
2. Ostale dugoročne obaveze		95,374	90,970
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	20	0	0
1. Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		0	0
3. Obaveze iz poslovanja	22	93,215	89,935
4. Ostale kratkoročne obaveze	23	1,176	1,035
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	24	983	0
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak		0	0
IV. ODLOŽENA PORESKA OBAVEZE	26	636	199
V. UKUPNA PASIVA (A+II)		109,146	120,814
G. VANBILANSNA PASIVA		0	0

P O Z I C I J A

Iznos

	Tekuća godina	Prethodna godina
A. NOVAČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI		
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	632.122	387.362
1. Prodaja i primljeni avansi	623.556	386.913
2. Primitvene kamate iz poslovnih aktivnosti	13	25
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	8.551	424
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	629.568	389.744
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	610.825	377.600
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	14.460	9.102
3. Plaćene kamate	601	20
4. Porez na dobit	0	0
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	3.682	3.022
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	2.554	0
B. NOVAČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	0	665
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	0	0
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava	0	641
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	0	0
4. Primitvene kamate	0	24
5. Primitvene dividende	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	0	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	0	0
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postro., opreme i bio. sred.	0	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	665
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	0	0

P O Z I C I J A

Iznos

	Tekuća godina	Prethodna godina
V. NOVAČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA		
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	0	0
1. Uvećanje osnovnog kapitala	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	0	0
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	0	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	0	0
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	0	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	0	0
3. Finansijski lizing	0	0
4. Isplaćene dividende	0	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	0	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	0	0
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)	632.122	388.027
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)	629.568	389.744
D. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)	2.554	0
E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)	0	1.717
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	326	2.043
Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	0	0
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA (D-E+Ž+Z-I)	2.880	326

IZVJEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

OPIS	- hiljada dinara -												
	Osnovni kapital	Ostali kapitali	Neuplaćeni depoziti na kapital	Emisija na premija	Rezerve	Revalorizacija rezerve	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Nemaspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Gubitak iznad kapitala		
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	9.593	0	31.679	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	9.593	0	31.679	0
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.034	0	(2.034)	0
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	11.627	0	29.645	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje u tekućoj godini	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	11.627	0	29.645	0
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.509	0	(16.509)	0
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	28.136	0	13.136	0

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Zemljište	020 (deo)		021 (deo)		022	023	024	025		026	027	028	000 din.
	Šume	Višeg odšnog i zasadi	Gradjevine i objekti	Postrojenja i oprema				Investicije	Ulaganje na tuđim osnovni sredstvi				
Nabavna vrednost na početku godine	149	0	0	29,298	70,971	0	0	0	0	0	0	0	100,418
Povećanje:	0	0	0	0	277	0	0	0	0	0	0	0	277
Nabavka, aktiviranje i prenos	0	0	0	0	277	0	0	0	0	0	0	0	277
Revalorizacija	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjtkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	149	0	0	29,298	71,248	0	0	0	0	0	0	0	100,695
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	14,842	33,758	0	0	0	0	0	0	0	48,600
Povećanje:	0	0	0	558	3,220	0	0	0	0	0	0	0	3,778
Amortizacija	0	0	0	558	3,220	0	0	0	0	0	0	0	3,778
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	15,400	36,978	0	0	0	0	0	0	0	52,378
Neto sadašnja vrednost:	149	0	0	13,898	34,270	0	0	0	0	0	0	0	48,317
31. decembra 2012. godine	149	0	0	13,898	34,270	0	0	0	0	0	0	0	48,317
Neto sadašnja vrednost:	149	0	0	14,456	37,213	0	0	0	0	0	0	0	51,818
31. decembra 2011. godine	149	0	0	14,456	37,213	0	0	0	0	0	0	0	51,818

5. ZALIHJE

bilijada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihli (1.1-1.2)		
1.1. Nabavna vrednost	2,234	16,773
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)	2,234	16,773
0	0	0
0	0	0
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	495	495
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	495	495
0	0	0
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)		
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
0	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)		
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
4.2. Ukalkulisani PDV	0	0
4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	2,234	16,773
1. Bruto dati avansi	7,581	8,950
2. Ispravka vrednosti datih avansa	272	272
II Dati avansi - neto (1-2)	7,309	8,678
UKUPNO ZALIHJE I DATI AVANSI (I+II)	9,543	25,451

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druge potraživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	10.125	14.056	0	0	24.181
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	44.195	1.884	0	0	46.079
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	738	0	0	0	738
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	738	0	0	0	738
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	1.884	0	0	1.884
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	1884	0	0	1.884
NETO STANJE	0	0	44.195	0	0	0	44.195
31. decembra 2012. godine	0	0	9.387	14.056	0	8	23.443
31. decembra 2011. godine							

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

	0	0
Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	620	620

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

hiljada dinara

	230	231	232	233	234	235	236	238	
	Deo								
	Kratkoročni krediti ostalim matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti ostalim matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni krediti u zemlji	Kratkoročni krediti u inostranstvu	Kratkoročni krediti koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hurtije vrednosti koje se drže do dospeća	Hurtije vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	1,195	0	0	0	0	0	1,195
Bruto stanje na kraju godine	0	0	1,172	0	0	0	0	0	1,172
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31. decembra 2012. godine	0	0	1,172	0	0	0	0	0	1,172
31. decembra 2011. godine	0	0	1,195	0	0	0	0	0	1,195

1) Kratkoročni krediti

hiljada dinara

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos
a) Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima							
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
					0	0	0
b) Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima							
Imperija d.o.o					1060	0	1060
zaposleni					135	0	135
					0	0	0
					0	0	0

c) Kratkoročni krediti u zemlji				1,195
			0	0
			0	0
			0	0
			0	0
d) Kratkoročni krediti u inostranstvu				0
			0	0
			0	0
			0	0
			0	0
e) Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju za naplatu u narednoj godini				0

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara	
	0	0
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241 3. Dinarski poslovni račun	2,824	275
244 4. Devizni poslovni račun	56	51
243 5. Dinarska blagajna	0	0
246 6. Devizna blagajna	0	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242 9. Dinarski akreditivi	0	0
242 10. Devizni akreditivi	0	0
248. 249 11. Ostala novčana sredstva	0	0
UKUPNO (1 do 11)	2,880	326

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara	
	0	0
27 1. Porez na dodatnu vrednost	0	17,961
280 2. Unapred plaćeni troškovi	0	0
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287 5. Razgraničeni PDV	230	0
289 6. Ostala aktivna vrem. razgr.-efekti kurs.razl.	2,189	0
UKUPNO (1 do 6)	2,419	17,961

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	hiljada dinara	
	0	0
288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0	0
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0	0

14. STRUKTURA KAPITALA

		hiljada dinara	
		0	0
300	1. Akcijski kapital	34,614	34,614
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304	4. Društveni kapital	0	0
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadržani udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	0	0
	I. Svega osnovni kapital (1 do 7)	34,614	34,614
31	II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
320	8. Emisiona premija	0	0
321- 9	9. Rezerve	0	0
	III. Svega rezerve (8+9)	0	0
330- 1	IV. Revalorizacione rezerve	0	0
332	V. Neralizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333	VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6,658	6,658
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0
	VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)	6,658	6,658
037, 237	VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	11,627	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	16,509	11,627
	IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)	28,136	11,627
	KAPITAL (I+II+III+IV+V-VI+VII-VIII-IX)	13,136	29,645

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

bilijada dinara

	0	0
430 1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	7,332	6,592
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	58,606	42,425
434 5. Dobavljači u inostranstvu	27,277	40,918
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	93,215	89,935

19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

bilijada dinara

	0	0
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	596	626
451, 452 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	236	249
453, 454 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	152	160
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smještaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	192	0
OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	1,176	1,035

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

	hiljada dinara
	0
47 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	851
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0
480 2.1. Obaveze za akcize	0
482 2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0
483 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0
489 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	132
490 3.1. Unapred plaćeni troškovi	0
491 3.2. Oračunati prihodi budućeg perioda	0
494 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0
495 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0
496 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0
497 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	132
499 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0
	983

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)

22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

	hiljada dinara
	0
##	0
Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	636
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	199

24. POSLOVNI PRIHOD

	01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.	hiljada dinara
a) Prihodi od prodaje			
610 1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0	0
610 2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0	0
610 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	255	379	379
610 4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0	0
610 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	24.310	266.326	266.326
I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	24,565	266,705	266,705
610 6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0	0
611 7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0	0
612 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	534.980	109.046	109,046
613 9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0	0
II Prith. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	534,980	109,046	109,046
A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)	559,545	375,751	375,751
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje			
621 10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0	0
620 11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka			
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0	0
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0	0
d) Ostali prihodi			
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0	0
650 15. Prihodi od zakupnine	0	0	0
651 16. Prihodi od članarina	0	0	0
652 17. Prihodi od tantijerna ili licitiranih naknada	0	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	0	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	0	0	0
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	559,545	375,751	375,751

25. POSLOVNI RASHODI

hiljada dinara

01.01.-31.12.2012. 01.01.-31.12.2011.

501	1. Nabavna vrednost prodate robe	206	216
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina prihavljenih radi prodaje	0	0
		206	216
511	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	517,974	304,456
512	3. Troškovi materijala za izradu	345	504
513	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	13,237	9,133
	5. Troškovi goriva i energije	531,556	314,093
520	II. Troškovi materijala (3 do 5)	11,025	8,012
521	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2,016	1,465
522	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	724	136
523	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	0	0
524	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	123	0
525	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	431	546
529	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	0
	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	141	70
	13. Ostali lični rashodi i naknade	14,460	10,229
540	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	3,778	2,685
541-549	14. Troškovi amortizacije	0	0
	15. Troškovi rezervisanja	3,778	2,685
530	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	0	94
531	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	13,013	36,596
532	17. Troškovi transportnih usluga	3,548	4,007
533	18. Troškovi usluga na održavanju	259	151
534	19. Troškovi zakupina	0	0
535	20. Troškovi sajmovi	0	0
536	21. Troškovi reklame i propagande	0	0
537	22. Troškovi istraživanja	0	0
539	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
	24. Troškovi ostalih usluga	2,230	2,572
550	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	19,050	43,420
551	25. Troškovi proizvodnih usluga	967	1,153
552	26. Troškovi reprezentacije	1,597	902
553	27. Troškovi premije osiguranja	0	0
554	28. Troškovi platnog prometa	306	332
555	29. Troškovi članarina	0	0
556	30. Troškovi poreza	291	228
559	31. Troškovi doprinosa	0	0
	32. Ostali nematerijalni troškovi	192	262
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	3,353	2,877
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	22,403	46,297
	POSLOVNI RASHODI (1 do V)	572,403	373,520
	POSLOVNI DOBITAK	12,858	2,231
	POSLOVNI GUBITAK	0	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
661 3. Prihodi od kamata	0	0
662 4. Pozitivne kursne razlike	1,344	25
663 5. Prihodi od efekata valutne klauzule	341	1,846
664 6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	8,012	441
665 7. Ostali finansijski prihodi	0	0
669	0	0
FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	9,697	2,312

27. FINANSIJSKI RASHODI

	hiljada dinara	
	01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
560 1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima		
561 3. Rashodi kamata	0	0
562 4. Negativne kursne razlike	601	20
563 5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	1,544	2,428
564 6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	6,237	227
569 7. Ostali finansijski rashodi	20	0
FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	8,402	2,675

28. OSTALI PRIHODI

bilijada dinara

01.01-31.12.2012. 01.01-31.12.2011.

670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	605
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674	5. Viškovi	0	0
675	6. Naplaćena opisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	360	631
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	1,703	0
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	18
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690	18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691	19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
	OSTALI PRIHODI (1 do 19)	2,063	1,254

29. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12.2012.	bilijada dinara 01.01-31.12.2011.
570 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
571 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572 3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	0	0
575 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	140
577 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	4,688	4,564
580 10. Obezvređenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583 13. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584 14. Obezvređenje zaliha materijala i robe	0	50
585 15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,884	32
589 16. Obezvređenje ostale imovine	0	0
#0 17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
#0 18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 18)	6,572	4750

Preracunavanje stranih sredstava placanja i racunovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti pocetno se priznaju u izvestajnoj valuti primenom kursa razmene izvestajne valute i strane valute koje vaze na dan te transakcije.

Kursne razlike proizisle iz transakcije u stranoj valuti a priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastale.

Monetarne stavke u stranoj valuti na datum Bilansa stanja prevode se primenom zakljucnog kursa, a nemonetarne stavke u stranoj valuti na datum bilansa stanja iskazuju se po kursu strane valute koji je vazio na dan izvršenja transakcije.

Zakljucni devizni kursevi pimenjeni za preracun pozicija Bilansa stanja za pojedinačne valute su :

	31. decembar 2012	31. decembar 2011
EUR	1113,7183	104.6409

Potencijalne obaveze

a) Sudski sporovi

Na dan 31. decembra 2012. godine, preduzece ne vodi sudske sporove niti je pokrenut bilo koji sudski spor protiv preduzeća, pa stoga ne vrsi ni rezervisanja.

b) Zaštita životne sredine

Preduzece planira znacajnije iznose radi zaštite životne sredine

c) Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promena kamatnih stopa je rizik da će se vrednost obaveza Preduzeća izmeniti u zavisnosti od promena kamatnih stopa na tržištu. Preduzece oprezno ulazi u pozajmice po osnovu kredita

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku u slučaju da dužnici nisu u mogućnosti da izmire svoje obaveze. Izloženost Preduzeća kreditnom riziku je ograničena na iskazanu vrednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca se sastoje od velikog broja potrošača po uobičajenim uslovima i, prema tome, pojedinačne koncentracije kreditnog rizika nisu značajne. Finansijska sposobnost je zadovoljavajuća.



Na osnovu člana 50. Zakona o trzistu kapitala ("Sl.glasnik RS " br.31/2011) i odredbi Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja ("Sl.glasnik RS " br.14/2012), P.D. "POTIS" a.d. Pozarevac , mb 07221118, sifra delatnosti 3832, objavljuje sledeće:

GODIŠNJI IZVEŠTAJ JAVNOG DRUŠTVA

I Opšti podaci	
1) poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva	"POTIS" A.D. Pozarevac, Cede Vasovića 39 Matični broj 07221118 PIB 100400465
2) web site i e-mail adresa	e-mail: potispoz@ptt.rs 2462/2005
3) broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata	17.02.2005.
4) delatnost (sifra i opis)	3832, Ponovna upotreba razvrstanih materijala
5) broj zaposlenih	15 na dan 31.12.2012. godine
6) broj akcionara	59 na dan 31.12.2012. godine
7) 10 najvećih akcionara (ime i prezime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu)	CORTE ROBERTO & CS.N.C. 29.329 akcija 84,73161% AKCIONARSKI FOND AD BEOGRAD 1.894 akcija 5,47177% TOMASEVIC BISINKA 160 akcija 0,46224% GRUJICIC DOBRILA 150 akcija 0,43335% NIKOLIC MOMCILO 149 akcija 0,43046% ILIC ILIJA 131 akcija 0,37846% MIHAJLOVIC LJUBOMIR 131 akcija 0,37846% ANTONOVIC PRVOSLAV 116 akcija 0,33512% ANTIC DUSAN 111 akcija 0,32068% GLASNOVIC MARKO 111 akcija 0,32068% PAVLOVIC DRAGISA 111 akcija 0,32068% RADENKOVIC DRAGOSLAV 111 akcija 0,19186%
8) vrednost osnovnog kapitala	34.614 hiljada
9) broj izdatih akcija(običnih i prioriternih, sa ISIN brojem i CFI kodom)	34.614 ISIN RSPTSPE30261 CFI ESUVFR
10) podaci o zavisnim društvima (do pet najznačajnijih subjekata konsolidacije) – poslovno ime, sedište i poslovna adresa	/
11) poslovno ime, sedište i poslovna adresa revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj	„ MDM revizija, d.o.o. , Takovska 11, 11000 Beograd
12) poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	Beogradska berza a.d. Beograd

II Podaci o upravi društva

1) Upravljanje društvom je dnevno, a organi društva su:

Skupština društva

Tri izvršna direktora od kojih je jedan generalni direktor

Izvršni odbor koga čine tri izvršna direktora

Nadzorni odbor

I predsednik i članovi nadzornog odbora u 2012. godini su radili bez naknade.

BILANS USPEHA

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A	Broj napomene uz fin. izvještaje	Tekuća godina	Iznos Prethodna godina
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2+3+4+5)			
1. Prihodi od prodaje	27.1	589,545	375,751
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	559,545	375,751
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka		0	0
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		0	0
5. Ostali poslovni prihodi		0	0
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	27.2	572,403	373,520
1. Nabavna vrednost prodane robe	25	206	216
2. Troškovi materijala	25	531,556	314,093
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	14,460	10,229
4. Troškovi amortizacije i rezerviranja	6, 25	3,778	2,685
5. Ostali poslovni rashodi	25	22,403	46,297
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	2,231
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		12,858	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	28.1 26	9,697	2312
VI. FINANSIJSKI RASHODI	28.2 27	8,402	2,675
VII. OSTALI PRIHODI	29.1 28	2,063	1,254
VIII. OSTALI RASHODI	29.2 29	6,572	4,790
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		0	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+VIII-VII)		16,072	1,628
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX-XI-XII)		0	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X-XII-IX-XI)		16,072	1,628
P O Z I C I J A			
G. POREZ NA DOBITAK		0	0
1. Poreški rashod perioda		0	0
2. Odloženi poreški rashodi perioda		437	406
3. Odloženi poreški prihodi perioda		0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
B. NETO DOBITAK (B-V-1+2+3-D)		0	0
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		16,509	2,034
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	0
I. ZARADA PO AKCIJI		0	0
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umanjenja (mzvodnjena) zarada po akciji		0	0

BILANS STANJA

- hiljada dinara -

POZICIJA	Broj zapomenae uz fin. izvještaje	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A		48,317	51,818
A. STALNA IMOVINA (I do V)		0	0
I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
II. GOODWILL		0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA		0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	3	48,317	51,818
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	48,317	51,818
2. Investicione nekretnine		0	0
3. Biološka sredstva		0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		0	0
1. Učešće u kapitalu		0	0
2. Ostali dugoročni plasmani		0	0
B. OBRTN A IMOVINA (I do IV)	8	60,829	68,996
I. ZALJEHE	5	9,543	25,431
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBLISTAVLJA		0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (I do 5)		51,286	43,545
1. Potraživanja	10	44,195	23,443
2. Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	11	620	620
3. Kratkoročni finansijski plasmani	12	3,172	1,195
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	13	2,880	326
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	14	2,419	17,961
IV. ODOŽENA PORESKA SREDSTVA		0	0
V. POSLOVNA IMOVINA (A+B)		109,146	120,814
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
D. UKUPNA AKTIVA (V+G)		109,146	120,814
B. VANBILANSNA AKTIVA		0	0

- hiljada dinara -

POZICIJA	Broj zapomenae uz fin. izvještaje	Iznos	
		Tekuća godina	Tekuća godina
P A S I V A		13,136	29,540
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	17	34,614	34,614
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	0	0
II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL		0	0
III. REZERVE		0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE		0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VII. NERASPOREDENA DOBIT		6,638	6,638
VIII. GUBITAK		28,136	11,527
IX. OTKUPLJENE SOPS TVENE AKCIJE		0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do IV)		95,374	90,970
I. DUGOROČNA REZERVISANJA		0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		0	0
1. Dugoročni krediti		0	0
2. Ostale dugoročne obaveze		0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (I do 6)	20	95,374	90,970
1. Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obnavljaju		0	0
3. Obaveze iz poslovanja	22	93,215	89,935
4. Ostale kratkoročne obaveze	23	1,176	1,035
5. Obaveze po osnovu poraza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	24	983	0
6. Obaveze po osnovu poraza na dobitak		0	0
IV. ODOŽENE PORESKE OBAVEZE	26	636	199
V. UKUPNA PASIVA (A+B)		109,146	120,814
G. VANBILANSNA PASIVA		0	0

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

- hiljada dinara -

P O Z I C I J A

A. NOVČANI TOKOVI IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI

I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)

1. Prodaja i primljeni avansi
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja

II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)

1. Isplate dobavljačima i dati avansi
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi
3. Plaćene kamate
4. Porez na dobit
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda

III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I - II)

IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)

B. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)

1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)
2. Prodaja nemat. ulaganja, nekretn., postrojenja, opreme i bio. sredstava
3. Ostali finansijški plasmani (neto prilivi)
4. Primljene kamate
5. Primljene dividende

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)

1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)
2. Kupovina nemat. ulag. nekretn., postro., opreme i bio. sred.
3. Ostali finansijški plasmani (neto odlivi)

III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja

(I - II)

IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)

	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
632.122	387.362	
623.556	386.913	
15	25	
8.551	424	
629.568	389.744	
610.825	377.600	
14.460	9.102	
601	20	
0	0	
3.682	3.022	
2.554	0	
0	2.382	
0	665	
0	0	
0	641	
0	0	
0	24	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	665	
0	0	

P O Z I C I J A

V. NOVČANI TOKOVI IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA

I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)

1. Uvećanje osnovnog kapitala
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze

II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)

1. Otkup sopstvenih akcija i udela
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)
3. Finansijški lizing
4. Isplaćene dividende

III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)

IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)

	Iznos	
	Tekuća godina	Prethodna godina
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	
0	0	

G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (AI + BI + VI)

D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (AII + BII + VII)

B. NETO PRILIV GOTOVINE (G - D)

E. NETO ODLIV GOTOVINE (D - G)

632.122	388.027
629.568	389.744
2.554	0
0	1.717

Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA

Z. POZITIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

I. NEGATIVNE KURSNE RAZ. PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE

J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČ. PERIODA

(B-E+Ž+Z-I)

326	2.043
0	0
0	0
2.880	326

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

- hiljada dinara -

OPIS	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neuplaćeni upisani kapital	Emisija na premija	Rezerve	Revalorizacija rezerve	Normalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Normalizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do višine kapitala	Otkupljene sopstvene akcije i udeli	Ukupno	Gubitak iznad kapitala
nije na dan: 01.01.2011. line	34,614	0	0	0	0	0	0	0	6,658	9,593	0	31,679	0
ravka materijalno značajnih škola i promena unovodstvenih politika u trednoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ravka materijalno značajnih škola i promena unovodstvenih politika u trednoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
rigovano početno stanje na 01.01.2011. godine	34,614	0	0	0	0	0	0	0	6,658	9,593	0	31,679	0
upna povećanja u prethodnoj lini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,034	0	(2,034)	0
upna smanjenja u prethodnoj lini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
nije na dan: 31.12.2011. line	34,614	0	0	0	0	0	0	0	6,658	11,627	0	29,645	0
ravka materijalno značajnih škola i promena unovodstvenih politika u toj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
ravka materijalno značajnih škola i promena unovodstvenih politika u toj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
rigovano početno stanje upna povećanja u tekućoj lini	34,614	0	0	0	0	0	0	0	6,658	11,627	0	29,645	0
upna smanjenja u tekućoj lini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16,509	0	(16,509)	0
nije na dan: 31.12.2012. line	34,614	0	0	0	0	0	0	0	6,658	28,136	0	13,136	0

NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

I. OSNOVNI PODACI O DRUSTVU

Društvo posluje pod firmom: **PD POTIS a.d. POZAREVAC** -preduzeće za sakupljanje, reciklažu i promet sekundarnih sirovina.

Upisano u registar privrednih subjekata BD. 2462/2005 od 17.02.2005.
Registrovana promena izvršena pod brojem BD.217712 od 06.12.2006.
Registrovana promena izvršena pod brojem BD 134104/2009 dana 31.08.2009.
Zadnja registrovana promena izvršena pod br BD 97004/2012 dana 19.07.2012 godine.

Društvo posluje kao jedinstvena celina i pod jedinstvenim imenom.

Matični broj 07221118
PIB 100400465

Sifra delatnosti 3832 – Ponovna upotreba razvrstanih materijala.
Privredni subjekti je registrovan za spoljnotrgovinski promet i usluge u spoljnotrgovinskom prometu.

za osnivače:

-ROBERTO CORTE I C.SNC Italija	
novčani	195.927,51 EUR
nenovčani	205.352,53 EUR
- AKCIJSKI FOND Beograd	
novčani	41,04 EUR
- AKCIJSKI KAPITAL	
novčani	72.257,18 EUR

Ovi podaci registrovani kroz izmenu dana 06.12.2006 godine kroz resenje Agencije za privredne registre pod br.BD 217712/06.

Po izmeni registrovanoj u APR pod br 97004/2012 od 19.07.2012 godine :

-Za osnivača CORTE s.r.l. Udine Italija
-Osnovni kapital društva iznosi 34.614.000,00 RSD, od čega iznos od 19.602.730,00 RSD predstavlja novčani kapital,upisan i uplaćen dana 09.08.2004.godine, a iznos od 15.011.270,00 dinara RSD predstavlja nenovčani kapital,upisan i unet dana 09.08.2004.godine.
-Društvo je izdalo ukupno 34.614 običnih akcija,pri čemu svaka akcija ima nominalnu vrednost od 1.000,00 dinara.
-Svaka akcija ima jedan glas,prenos vlasništva nije ograničen,akcije su u potpunosti uplaćene i registrovane u Centralnom registru pod ISIN RSPTSPE30261, CFI-ESVUFR.

Upravljenje društvom je dvodomo a organi Društva su: skupština akcionara, tri izvršna direktora od kojih je jedan generalni direktor, Izvršni odbor koga čine tri izvršna direktora i Nadzorni odbor .
Skupština Društva čine čine svi akcionari društva.
Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u SREDNJA pravna lica.

Prosečan broj zaposlenih radnika u Društvu u toku 2012. godine je 15 .

PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji* (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),
- *Međunarodni računovodstveni standardi* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Međunarodni standardi finansijskog izveštavanja* (»Službeni glasnik RS«, 77/10),
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sažimim računima u Kontnom okviru za privredna društva,*
- *zadruge, druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- *Zakon o porezu na dobit pravnih lica* (»Službeni glasnik RS«, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04, 18/10, 101/11 i 119/12),
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost* (»Službeni glasnik RS«, 84/04),
- *Pravilnik o sažimim i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge,*
- *druga pravna lica i preduzetnike* (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08, 9/09, 4/10, 3/11 i 101/12),
- *Zakon o tržištu kapitala* (»Službeni glasnik RS«, 31/11),
- *Zakon o privrednim društvima* (»Službeni glasnik RS«, 36/11 i 99/11),

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 20.12.2004. godine od strane upravnog odbora i primenjuje se od 2004. godine.

RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

1. NAČELO STALNOSTI podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji pružaju objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka a treba i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju primosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

2. NAČELO REALIZACIJE podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuje se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

3. NAČELO OPREZNOSTI kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degressivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA pri čemu eventualna grupa procenjivanja nisu dozvoljena.

6. NAČELO IDENTITETA BILANSA po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

PROCENJIVANJE IMOVINE

1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL procenjuje se u visini ugovorenog nemaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

2. NEMATERIJALNA ULAGANJA se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja pritićati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 - Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38 Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38).

Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po sledećim stopama: 10 % na godišnjem nivou.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 - Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

4. INVESTICIONE NEKRETNINE

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se vrši amortizacija građevinskih objekata (paragraf 38 i 53 MRS 40 -

Ulaganja u nekretnine). Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

5. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva obuhvataju: šume, višegodišnje zasađe, osnovno studo i biološka sredstva u pripremi. Višegodišnji zasađi obuhvataju: vinograde, voćnjake i hmeljnike.

Šume se procenjuju po osnovu prirodnog prirasta. Efekat procene šuma je prihod od usklađivanja vrednosti.

6. AMORTIZACIJA

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan . (paragraf 62 MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće metode i stope amortizacije:

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

	2012. (%)	2011. (%)
Gradevinski objekti	1.3-4%	1.3-4%
Pogonska oprema	18	18
Računari i pripadajuća oprema	20	20
Vozila	11 - 20	11 - 20
vaga i sl	18	18
telefoni i sl	10	10

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

7.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilanci uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: odmeravanje i priznavanje). Međutim ako je zavisan pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

7.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,

- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

7.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

8. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jedнократnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju potrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva. Zalihe učinaka koje nemaju potrebnu vrednost otpisuju se na teret računa 983 u okviru obračuna troškova i učinaka.

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

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neopisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

10. POTRAŽIVANJA - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividenda, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja cija naplata je neizvesna, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

11. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

12. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda. Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

13. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

14. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije kompenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

15. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez ina dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

16. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

17. KAPITAL OBUHVATA: osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisiju kapital, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Kapital i gubitak unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti. Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

18. DUGOROČNA REZERVISANJA predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za troškove u garantnom roku,

- rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstva,
- rezervisanja za zadržane kaucije i depozite,
- rezervisanja za troškove restrukturiranja,
- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

Obelodanjuje se samo ona dugoročna rezervisanja koja Društvo ima.

19. DUGOROČNE OBAVEZE obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplicenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom.

20. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

21. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

22. OBAVEZE IZ POSLOVANJA obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

23. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamaia i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

25. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

26. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12

- Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

27. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI

27.1. Poslovne prihode čine:

- prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
- prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni, a prihodi od prirasta osnovnog stada priznaju se po tržišnoj ceni,
- prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
- prihodi od donacija, zakupa, članarina i tansijerna.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

27.2. Poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

28. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

28.1. Finansijske prihode čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

28.2. Finansijske rashode čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

29. OSTALI PRIHODI I RASHODI

29.1. Ostale prihode čine dobitci od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, bioloških sredstava, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od uskladjivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od uskladjivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od uskladjivanja vrednosti ostale imovine.

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

30. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

30.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

30.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

31. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04, 18/10), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%,^a za akontaciono utvrđivanje obaveze je 15%.

SREDNJI KURS VALUTA

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	31.12.2012.	31.12.2011.
1 EURO	113,7183	104,6409

BILANS USPEHA

P O Z I C I J A	Broj napomena uz fin. izveštaje	- hiljada dinara -	
		Tekuća godina	Prethodna godina
		Iznos	Iznos
A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA			
I. POSLOVNI PRIHODI (1+2-3-4+5)	27.1	559,545	375,751
1. Prihodi od prodaje	24	559,545	375,751
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe		0	0
3. Povećanje vrednosti zalihna učinaka		0	0
4. Smanjenje vrednosti zalihna učinaka		0	0
5. Ostali poslovni prihodi		0	0
II. POSLOVNI RASHODI (1 do 5)	27.2	572,403	373,520
1. Nabavna vrednosti prodane robe	25	206	216
2. Troškovi materijala	25	531,556	314,093
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	25	14,460	10,229
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	6.	3,778	2,685
5. Ostali poslovni rashodi	25	22,403	46,297
III. POSLOVNI DOBITAK (I - II)		0	2,231
IV. POSLOVNI GUBITAK (II - I)		12,858	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	28.1	9,697	2312
VI. FINANSIJSKI RASHODI	28.2	8,402	2,675
VII. OSTALI PRIHODI	29.1	2,063	1,254
VIII. OSTALI RASHODI	29.2	6,572	4,750
IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (III-IV+V-VI+VII-VIII)		0	0
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA (IV-III-VI+VIII-VII)		16,072	1,628
XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (IX+XI-X-XII)		0	0
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (X+XII-IX-XI)		16,072	1,628
P O Z I C I J A			
G. POREZ NA DOBITAK		Iznos	Prethodna godina
1. Poreški rashod perioda		0	0
2. Odloženi poreški rashodi perioda		437	406
3. Odloženi poreški prihodi perioda		0	0
D. Isplaćena lična primanja poslodavcu		0	0
B. NETO DOBITAK (B-V-1-2-3-D)		0	0
E. NETO GUBITAK (V-B+1+2-3+D)		16,509	2,034
Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA		0	0
Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA		0	0
I. ZARADA PO AKCIJI		0	0
1. Osnovna zarada po akciji		0	0
2. Umišljenja (razvodnjena) zarada po akciji		0	0

BILANS STANJA

POZICIJA	Broj napomena uz fin. izvještaje	- bilijada dinara -	
		Iznos Tekuća godina	Prethodna godina
A K T I V A		48,317	51,818
A. STALNA IMOVINA (I do V)		0	0
I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL		0	0
II. GOODWILL		0	0
III. NEMATERIJALNA ULAGANJA		0	0
IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA (1+2+3)	3	48,317	51,818
1. Nekretnine, postrojenja i oprema	3	48,317	51,818
2. Investicione nekretnine		0	0
3. Biološka sredstva		0	0
V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (1+2)		0	0
1. Učešće u kapitalu		0	0
2. Ostali dugoročni plasmani		0	0
B. OBRATNA IMOVINA (I do IV)	8	60,829	68,996
I. ZALJHE	5	9,543	25,451
II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA		0	0
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (I do 5)		51,286	43,545
1. Potraživanja	10	44,195	23,443
2. Potraživanja za višje plaćeni porez na dobitak	11	620	620
3. Kratkoročni finansijski plasmani	12	1,172	1,195
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	13	2,880	326
5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	14	2,419	17,961
IV. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA		0	0
V. POSLOVNA IMOVINA (A+B)		109,146	120,814
G. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA		0	0
D. UKUPNA AKTIVA (V+G)		109,146	120,814
D. VANBILANSNA AKTIVA		0	0

- bilijada dinara -

POZICIJA	Broj napomena uz fin. izvještaje	- bilijada dinara -	
		Iznos Tekuća godina	Tekuća godina
P A S I V A		13,136	29,540
A. KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	17	34,614	34,614
I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	14	0	0
II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL		0	0
III. REZERVE		0	0
IV. REVALORIZACIONE REZERVE		0	0
V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI		0	0
VII. NERASPOREDENA DOBIT		6,638	6,638
VIII. GUBITAK		28,136	11,627
IX. OTKUPljENE SOPSTVENE AKCIJE		0	0
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (I do IV)		95,374	90,970
I. DUGOROČNA REZERVISANJA		0	0
II. DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)		0	0
1. Dugoročni krediti		0	0
2. Ostale dugoročne obaveze		0	0
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 6)	20	95,374	90,970
1. Kratkoročne finansijske obaveze		0	0
2. Obaveze po osnovu sredstava namijenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja		0	0
3. Obaveze iz poslovanja		0	0
4. Ostale kratkoročne obaveze	22	95,215	89,935
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	23	1,176	1,035
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	24	983	0
IV. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE		0	0
V. UKUPNA PASIVA (A+B)	26	109,146	120,814
G. VANBILANSNA PASIVA		0	0

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

OPIS	- bilijada dinara -											
	Osnovni kapital	Ostali kapital	Neaplaćeni upisani kapital	Emisija na premija	Rezerve	Revalorizacija rezervi	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	Neraspoređeni dobitak	Gubitak do visine kapitala	Otkupljene akcije i udeli	Gubitak iznad kapitala
Stanje na dan: 01.01.2011. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	9.593	0	31.679
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	9.593	0	31.679
Ukupna povećanja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.034	0	(2.034)
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2011. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	11.627	0	29.645
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Korigovano početno stanje	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	11.627	0	29.645
Ukupna povećanja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	16.509	0	(16.509)
Ukupna smanjenja u tekućoj godini	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na dan: 31.12.2012. godine	34.614	0	0	0	0	0	0	0	6.658	28.136	0	13.136

3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	021 (beo)		021 (beo)		022	023	024	029	025	026	027	028	000 din.
	Zemljište	Šume	Višegodišnji zasadi	Građevinski objekti									
Nabavna vrednost na početku godine	149	0	0	29,298	70,971	0	0	0	0	0	0	0	100,418
Povećanje:	0	0	0	0	277	0	0	0	0	0	0	0	277
Nabavka,													
aktiviranje i prenos													
Revalorizacija													
odnosno procena u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Viškovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prodaja u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Rashod u toku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prenos na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Manjkovi utvrđeni popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nabavna vrednost na kraju godine	149	0	0	29,298	71,248	0	0	0	0	0	0	0	100,695
Kumulirana ispravka na početku godine	0	0	0	14,842	33,758	0	0	0	0	0	0	0	48,600
Povećanje:	0	0	0	558	3,220	0	0	0	0	0	0	0	3,778
Amortizacija	0	0	0	558	3,220	0	0	0	0	0	0	0	3,778
Obezvređenje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostalo	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Smanjenje:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu rashodovanja	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu prenosa na sredstva namenjena prodaji	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Po osnovu manjkova utvrđenih popisom	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	0	0	15,400	36,978	0	0	0	0	0	0	0	52,378
Neto sadašnja vrednost:													
31. decembra 2012. godine	149	0	0	13,898	34,270	0	0	0	0	0	0	0	48,317
Neto sadašnja vrednost:													
31. decembra 2011. godine	149	0	0	14,456	37,213	0	0	0	0	0	0	0	51,818

5. ZALIHJE

hiljada dinara

	31. decembra 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihji (1.1-1.2)		
1.1. Nabavna vrednost	2,234	16,773
1.2. Ispravka vrednosti (ospis)	2,234	16,773
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)	0	0
2.1. Nabavna vrednost	0	0
2.2. Ispravka vrednosti (ospis)	495	495
3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	495	495
3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	0	0
4.1. Bruto vrednost robe	0	0
4.2. Ukaulisani PDV	0	0
4.3. Ukaulisana razlika u ceni	0	0
4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
I Zalihe - neto (1 do 4)	2,234	16,773
1. Bruto dati avansi	7,581	8,950
2. Ispravka vrednosti datih avansa	272	272
II Dati avansi - neto (1-2)	7,309	8,678
UKUPNO ZALIHJE I DATI AVANSI (I+II)	9,543	25,451

7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	000 din.
	Kupci - matična i zavisna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji inostranstvu	Kupci u specifičnim poslova	Druge potraživanj	Potraživanja - ukupno	
Bruto potraživanje na početku godine	0	0	10.125	14.056	0	0	24.181
Bruto potraživanje na kraju godine	0	0	44.195	1.884	0	0	46.079
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	738	0	0	0	738
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	738	0	0	0	738
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	1.884	0	0	1.884
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	1884	0	0	1.884
NETO STANJE	0	0	44.195	0	0	0	44.195
31. decembra 2012. godine	0	0	9.387	14.056	0	8	23.443
31. decembra 2011. godine							

8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

	0	0
2.2.3 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	620	620

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada dinara
	Kratkoročni krediti		Deo		Kratkoročni krediti		Kratkoročni krediti		
	matičnom i zavisnim pravnim licima	ostalim povezanim pravnim licima	u zemlji	u inostranstvu	koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	od vrednosti koje se drže do dospeća	od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	0	0	1,195	0	0	0	0	0	1,195
Bruto stanje na kraju godine	0	0	1,172	0	0	0	0	0	1,172
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ispravka vrednosti na kraju godine	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NETO STANJE									
31. decembra 2012. godine	0	0	1,172	0	0	0	0	0	1,172
31. decembra 2011. godine	0	0	1,195	0	0	0	0	0	1,195

1) Kratkoročni krediti

Dužnik	Dan doznake kredita	Obezbeđenje	Kamatna stopa	Valuta	Bruto iznos	Ispravka vrednosti	Neto iznos	Hiljada dinara	
								Bruto iznos	Neto iznos
a) Kratkoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima								0	0
b) Kratkoročni krediti ostalim povezanim pravnim licima								0	0
Imperija d.o.o					1060	0	1060		
zaposleni					135	0	135		
c) Kratkoročni krediti u zemlji								1,195	0
d) Kratkoročni krediti u inostranstvu								0	0
e) Deo dugoročnih kredita u zemlji koji dospevaju za naplatu u narednoj godini								0	0

10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	hiljada dinara
	0
240 1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0
240 2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0
241 3. Dinarski poslovni račun	2,824
244 4. Devizni poslovni račun	56
243 5. Dinarska blagajna	0
246 6. Devizna blagajna	0
242 7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0
242 8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0
242 9. Dinarski akreditivi	0
242 10. Devizni akreditivi	0
248, 249 11. Ostala novčana sredstva	0
UKUPNO (1 do 11)	2,880
	326

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	hiljada dinara
	0
27 1. Porez na dodatu vrednost	0
280 2. Unapred plaćeni troškovi	17,961
281 3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0
282 4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0
287 5. Razgraničeni PDV	230
289 6. Ostala aktivna vrem. razgr.-efekti kurs.razl.	2,189
UKUPNO (1 do 6)	2,419
	17,961

12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

	hiljada dinara
	0
288 Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)	0
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0

14. STRUKTURA KAPITALA

hiljada dinara

	0	0
	34,614	34,614
300 1. Akcijski kapital	0	0
301 2. Udeli DOO	34,614	34,614
302 3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304 4. Društveni kapital	0	0
303 5. Državni kapital	0	0
305 6. Zadržani udeli	0	0
309 7. Ostali osnovni kapital	0	0
	34,614	34,614
I. Svega osnovni kapital (1 do 7)		
31 II. Neplaćeni upisani kapital	0	0
320 8. Emisiona premija	0	0
321- 9. Rezerve	0	0
9		
	0	0
III. Svega rezerve (8+9)		
330- IV. Revalorizacione rezerve	0	0
1		
V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti	0	0
332 VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti	0	0
333		
340 10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	6,658	6,658
341 11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	0	0
	6,658	6,658
VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)		
037, VIII. Otkupljene sopstvene akcije	0	0
237		
350 12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	11,627	0
351 13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	16,509	11,627
	28,136	11,627
IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)		
KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII+VIII+IX)	13,136	29,645

18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	hiljada dinara	
	0	0
430 1. Primitjeni avansi, depoziti i kaucije	7,332	6,592
431 2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432 3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433 4. Dobavljači u zemlji	58,606	42,425
434 5. Dobavljači u inostranstvu	27,277	40,918
439 6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44 7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)	93,215	89,935

19. OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE

	hiljada dinara	
	0	0
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	596	626
451, 452 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	236	249
453, 454 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	152	160
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	0	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, opremine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	0	0
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	0
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	192	0
OSTALE KRA TKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)	1,176	1,035

20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

	hiljada dinara
	0
47 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	851
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	0
480 2.1. Obaveze za akcize	0
482 2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	0
483 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0
489 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	0
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	132
490 3.1. Unapred plaćeni troškovi	0
491 3.2. Obracunati prihodi budućeg perioda	0
494 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0
495 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0
496 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0
497 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	132
499 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0
	983

OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA (1 do 3)**22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE**

	hiljada dinara
	0
## Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)	636
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	636
	199

24. POSLOVNI PRIHOD

	01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.
a) Prihodi od prodaje		
610 1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601 2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602 3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	255	379
602 4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603 5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	24.310	266.326
1. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)	24.565	266.705
610 6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611 7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612 8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	534.980	109.046
613 9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)	534.980	109.046
A. PRIHODI OD PRODAJE (1+II)	559.545	375.751
b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje		
620 10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620 11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	0	0
B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)	0	0
c) Promena vrednosti zaliha učinaka		
630 12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631 13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
d) Ostali prihodi		
64 14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650 15. Prihodi od zakupnine	0	0
651 16. Prihodi od članarina	0	0
652 17. Prihodi od tamnjema ili licitiranih naknada	0	0
659 18. Ostali poslovni prihodi	0	0
C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)	0	0
POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)	559,545	375,751

25. POSLOVNI RASHODI

	01.01-31.12.2012.	01.01-31.12.2011.	bilijada dinara
501	1. Nabavna vrednost prodate robe	206	216
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	I. Nabavna vrednost prodate robe (1+2)	206	216
511	3. Troškovi materijala za izradu	517,974	304,456
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	345	504
513	5. Troškovi goriva i energije	13,237	9,133
	II. Troškovi materijala (3 do 5)	531,556	314,093
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	11,025	8,012
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	2,016	1,465
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	724	136
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	123	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	431	546
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	141	70
	III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)	14,460	10,229
540	14. Troškovi amortizacije	3,778	2,685
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)	3,778	2,685
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	94
531	17. Troškovi transportnih usluga	13,013	36,596
532	18. Troškovi usluga na održavanju	3,548	4,007
533	19. Troškovi zakupnina	259	151
534	20. Troškovi sajnova	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	0	0
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	2,230	2,572
	a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)	19,050	43,420
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	967	1,153
551	26. Troškovi reprezentacije	1,597	902
552	27. Troškovi premije osiguranja	0	0
553	28. Troškovi platnog prometa	306	332
554	29. Troškovi članarina	0	0
555	30. Troškovi poreza	291	228
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	192	262
	b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)	3,353	2,877
	V Ostali poslovni rashodi (a+b)	22,403	46,297
	POSLOVNI RASHODI (I do V)	572,403	373,520
	POSLOVNI DOBITAK	2,231	2,231
	POSLOVNI GUBITAK	12,858	0

26. FINANSIJSKI PRIHODI

bilijada dinara
01.01-31.12.2012. 01.01-31.12.2011.

660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	1,344	25
663	4. Pozitivne kursne razlike	341	1,846
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	8,012	441
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
	FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)	9,697	2,312

27. FINANSIJSKI RASHODI

bilijada dinara
01.01-31.12.2012. 01.01-31.12.2011.

560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	601	20
563	4. Negativne kursne razlike	1,544	2,428
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	6,237	227
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	20	0
	FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)	8,402	2,675

28. OSTALI PRIHODI

bilijada dinara

01.01-31.12.2012. 01.01-31.12.2011.

670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	605
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	0	0
674	5. Viškovi	0	0
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	0	0
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	360	631
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	1.703	0
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ulaganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zalihâ	0	18
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690	18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691	19. Prihod od efekata promene računovodstvene Politike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI PRIHODI (1 do 19)		2.063	1.254

29. OSTALI RASHODI

	01.01-31.12.2012.	hiljada dinara 01.01-31.12.2011.
570 1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
571 2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572 3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573 4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574 5. Manjkovi	0	0
575 6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576 7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	140
577 8. Rashodi po osnovu rashodavanja zalih materijala i robe	0	0
579 9. Ostali nepomenuti rashodi	4,688	4,564
580 10. Obezvređenje bioloških sredstava	0	0
581 11. Obezvređenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582 12. Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583 13. Obezvređenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjениh prodaji	0	0
584 14. Obezvređenje zalih materijala i robe	0	50
585 15. Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	1,884	32
589 16. Obezvređenje ostale imovine	0	0
## 17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
## 18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
OSTALI RASHODI (1 do 18)	6,572	4750

Preracunavanje stranih sredstava placanja i racunovodstveni tretman kursnih razlika

Transakcije u stranoj valuti pocetno se priznaju u izvestajnoj valuti primenom kursa razmene izvestajne valute i strane valute koje vaze na dan te transakcije.

Kursne razlike proizisle iz transakcije u stranoj valuti a priznaju se kao prihod ili rashod perioda u kome su nastale.

Monetarne stavke u stranoj valuti na datum Bilansa stanja prevode se primenom zakljucnog kursa, a nemonetarne stavke u stranoj valuti na datum bilansa stanja iskazuju se po kursu strane valute koji je vazio na dan izvršenja transakcije.

Zakljucni devizni kursevi pimenjeni za preracun pozicija Bilansa stanja za pojedinačne valute su :

	31.decembar 2012	31.decembar 2011
EUR	1113,7183	104,6409

Potencijalne obaveze

a) Sudski sporovi

Na dan 31. decembra 2012. godine, preduzeće ne vodi sudske sporove niti je pokrenut bilo koji sudski spor protiv preduzeća, pa stoga ne vrsi ni rezervisanja.

b) Zaštita životne sredine

Preduzeće planira značajnije iznose radi zaštite životne sredine

c) Rizik od promene kamatnih stopa

Rizik od promena kamatnih stopa je rizik da će se vrednost obaveza Preduzeća izmeniti u zavisnosti od promena kamatnih stopa na tržištu. Preduzeće oprezno ulazi u pozajmice po osnovu kredita

Kreditni rizik

Preduzeće je izloženo kreditnom riziku u slučaju da dužnici nisu u mogućnosti da izmire svoje obaveze. Izloženost Preduzeća kreditnom riziku je ograničena na iskazanu vrednost potraživanja od kupaca i ostalih potraživanja. Potraživanja od kupaca se sastoje od velikog broja potrošača po uobičajenim uslovima i, prema tome, pojedinačne koncentracije kreditnog rizika nisu značajne. Finansijska sposobnost je zadovoljavajuća.

• **IZVEŠTAJ O POSLOVANJU**

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podaci relevantni za procenu stanja imovine društva prezentirani su u sledecim tabelama

- a) Pokazatelji strukture prihoda i rashoda:

RBR	NAZIV	INDIKATORI 2012	INDIKATORI 2011
(1)	UKUPNI PRIHODI	571,305	379,317
(2)	UKUPNI RASHODI	587,377	380,945
(3)	POSLOVNI PRIHODI	559,545	375,751
(4)	POSLOVNI RASHODI	572,403	373,520

I. INDIKATORI STRUKTURE PRIHODA I RASHODA			
1.1.	POSLOVNI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	97,94%	99,06%
1.2.	PRIHODI OD PRODAJE / UKUPAN PRIHOD	97,94%	99,06%
1.3.	PRIHODI OD PRODAJE NA STRANOM TRŽIŠTU / UKUPAN PRIHOD	4,26%	70,21%
1.4.	FINANSIJSKI PRIHOD / UKUPAN PRIHOD	1,70%	0,61%
1.5.	OSTALI PRIHODI / UKUPAN PRIHOD	0,36%	0,33%
1.6.	FINANSIJSKI RASHODI / UKUPNI RASHODI	1,43%	0,70%

- b) pokazatelji ekonomičnosti poslovanja:

2. INDIKATORI EKONOMIČNOSTI POSLOVANJA			
2.1.	UKUPNI PRIHODI / UKUPNI RASHODI	97,26%	99,57%
2.2.	UKUPNI PRIHODI - SALDO ZALIHA UČINAKA / UKUPNI RASHODI	97,26%	99,57%
2.3.	POSLOVNI PRIHODI / POSLOVNI RASHODI	97,75%	100,60%
2.4.	PRIHODI OD KAMATA / RASHODI OD KAMATA	223,63%	125,00%

- c) pokazatelji finansijske stabilnosti

7. KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI			
7.1.	KOEFICIJENT FINANSIJSKE STABILNOSTI	13,77%	32,59%

d) indikatori opšte likvidnosti

5. INDIKATORI OPŠTE LIKVIDNOSTI			
5.1.	OBRтна IMOVINA / KRATKOROČNE OBAVEZE	63.78%	75.84%
5.2.	OBRтна IMOVINA BEZ ZALIHA / KRATKOROČNE OBAVEZE	53.77%	47.87%

2. Finansijsko stanje u kome se društvo nalazi:

a) stepen zaduženosti

2.1.	KRATKOROČNE OBAVEZE+DUGOROCNE/ POSLOVNA PASIVA	87,40 %	75,3 %
------	---	---------	--------

c) I stepen likvidnosti

2.2.	GOTOVINA I GOTOVINSKI EKIVALENTI/ KRATKOROČNE OBAVEZE	0.0301	0.0035
------	--	--------	--------

d) II stepen likvidnosti

2.3.	OBRтна IMOVINA-ZALIHE/ KRATKOROČNE OBAVEZE	0.5377	0.4786
------	---	--------	--------

e) Neto obrtni II kapital

2.4.	OBRтна IMOVINA - KRATKOROČNE OBAVEZE (U 000 din.)	34.545	21.974
------	--	--------	--------

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

a) stalna imovina

	2012	2011	index 2012/2011	
3.1.	NEPOKRETNOSTI,POSTROJENJA I OPREMA (u 000 din.)	48.317	51.818	0.93
3.2.	DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI(u 000 din.)	0	0	0
	UKUPNO STALNA IMOVINA (u 000 din.)	48.317	51.818	0.93

b) poslovna imovina

	2012	2011	index 2012/2011	
3.3	STALNA IMOVINA	48.317	51.818	0.93
3.4.	OBRтна IMOVINA	60.829	68.996	0.88
	ZALIHE	9.543	25.451	0.37
	POTRAZIVANJA	44.195	23.443	1.89
	POTRAZ ZA VISE PL. POREZ NA DOBIT	620	620	1
	KRATKOR.FINANS. PLASMANI	1.172	1.195	0.98
	GOTOVINSKI EKIVALENTI I GOTOVINA	2.880	326	8.83
	PDV I AVR	2.419	17.961	0.14
	UKUPNO POSLOVNA IMOVINA	109.146	120.814	0.90

c) kapital

	2012	2011	index 2012/2011
3.5 OSNOVNI KAPITAL	34.614	34.614	1
3.6. NERASPOREDJENA DOBIT	6.658	6.658	1
3.7. GUBITAK	28.136	11.627	2.42
UKUPAN KAPITAL	13.136	29.645	0.44

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

2.1 Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu

- očekuje se približno isti obim prometa u 2013. godini u količinskom smislu, kao što je izvršen promet u 2012. godini, sa povoljnijim cenama i znatno manjim troškovima koji bi nastali racionalizacijom poslovanja i boljim korišćenjem sredstava.

2.2 Opis promena u poslovnim politikama društva:

- unutrašnja reorganizacija, i okrenutost plasmanu na domaćem tržištu sa smanjenjem troškova transporta

2.3 Opis glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo:

- otezan plasman, nemogućnost ugradnje visokih tekućih troškova u cenu i nepovoljan uticaj delovanje ekonomske svetske krize na ovu sferu poslovanja.

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

- Nema

4. Aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja

- nema za poslovnu 2013. godinu, zbog nedostatka finansijskih sredstava, a dugoročno je u planu

- **IZJAVA ODGOVORNIH LICA**



Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godisnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva


Marija Savić Pajbor, generalni direktor

PD POTIS a.d. Pozarevac

- **IZJAVA OVLASCENOG LICA**

Izjavljujem da je, prema sopstvenom najboljem saznanju, godisnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva


Marija Savić Pajbor, generalni direktor

PD POTIS a.d. Pozarevac

NAPOMENA:

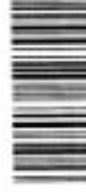
Ovim putem napominjemo da nije doneta Odluka o usvajanju godisnjih finansijskih izveštaja, obzirom da do dana objavljivanja ovog izveštaja, nije održana sednica Skupštine akcionara kao organa društva nadležnog za usvajanje navedenih odluka.

Nakon održane sednice Skupštine akcionara, Društvo će u celosti objaviti odluke po navedenim pitanjima.

07221118 Matični broj	5832 Šifra države	100400465 PIB
Popunjiva pravno lice - predstnik		
750 123 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26	
Popunjiva Agencija za privredne registre		

Naziv: Privredno društvo za skupljanje reciklaži i promet sekundarnih sirovina "POLIS" a.d. Pazarevac

Sjedište: Pazarevac, Opat Viteškica 39



BILANS STANJA

7005016527001

- u milijardama eura

na dan 31.12.2012. godine

Odpisna razina	POZICIJA	ACP	Iznos		
			Tekuća godina	Prethodna godina	
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
00	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001	48317	51818	
012	I. NEPLAĆEN IUFŠAN KAPITAL	002			
	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEKATERJUNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSREDOVANJE, OPREMA I BILOŠKA SREDSTVA (006+007+008)	005	48317	51818	
020, 022, 023, 026, 027 (dio), 028 (dio), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	48317	51818	
024, 027 (dio), 028 (dio)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027 (dio), 028 (dio)	3. Biološka sredstva	008			
	V. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (dio)	1. Ubesca u kapitalu	010			
033 do 036, 039 (dio) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
10 do 13, 15	B. CERNA IMOVINA (013+014+015)	012	60629	68686	
14	I. ZALJE	013	9643	25451	
	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POBLOVANJA KOJE SE BUSTAVLJA	014			
20, 21 i 22, osim 223	III. KRATKOROČNA POIRAZVANJA, PLASMANI I GOROVANA (016+017+018+019+020)	015	51286	43645	
223	1. Potraživanja	016	44195	23443	
23 minus 237	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	620	620	
	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018	1172	1195	
24	4. Ostalo vrtni ekvivalenti i gotovina	019	2880	3265	

Grupa racuna racun	POZICIJA	ACP	Naponski broj	IZNOS	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dobitku vrednosti i aktivna vrenerska rasgranacija	020		2419	17961
288	V. ODLAZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POBLOVA IMOVINA (001+012+021)	022		109146	120814
29	D. GLJITAK I ZNAOVINSI KAPTALA	023			
	D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		109146	120814
88	E. VANILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A. KAPTAL (102+103+104+105+106+107+108+109+110)	101		13136	29645
30	I. OSNOVNI KAPTAL	102		34614	34614
31	II. NEURAOBN URSAN KAPTAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105			
332	V. NEREAIZOVAN DOBIO POCENOVUJHARTILA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREAIZOVAN GLBIO POCENOVUJHARTILA OD VREDNOSTI	107			
34	VI. NERASPOREDIEN DOBITAK	108		6668	6668
35	VII. GLJITAK	109		28136	11627
037 i 237	K. OIKURJEBNESOPSTVENSKE AKCLE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		96374	90970
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		96374	90970
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu kreditava namenjanih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		93215	86006
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120		1176	1035
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dobitku vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vrenerska rasgranacija	121		983	0
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa računa, račun	POZICIJA	ACP	Nepomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
436	V. ODOLOŽENE POREŠKE OBAVEZE	123		636	199
	G UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		109146	120614
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

07221118 Matični broj	3332 Šifra državnosti	100400465 PIB
750 123 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26	

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Popunjiva Agencija za privredne registre

Nativ: Privredno društvo za sakupljanje reciklaži i promet sekundarnih sirovina "POPIŠ" a.d. Rozarevac.

Sedište: Rozarevac, Opati Vasoovića 39



BILANS USPEHA

7005016627018

u period od 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hjadama dinara

Grupa račun. račun	POZICIJA	ACP	Nipomana broj	Iznos	
				tekuća godina	Prethodne godine
1	2	3	4	5	6
	A PRIHOD I RASHOD IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		569545	375751
60 i 61	1. Prihod od prodaje	202		569545	375751
62	2. Prihod od stvaranja učešća i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učešća	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učešća	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206			
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		572403	373520
50	1. Netoizmena vrednosti prodatih robe:	208		206	216
51	2. Troškovi materijala	209		531556	314063
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		14460	10229
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		3778	2685
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		22403	46297
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	2231
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		12858	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHOD	215		9697	2312
56	VI. FINANSIJSKI RASHOD	216		8402	2675
67 i 68	VII. OSTALI PRIHOD	217		2053	1254
57 i 58	VIII. OSTALI RASHOD	218		6572	4750
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		16072	1628
69 - 69	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE ČEKLTA M.L.J.A	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE ČEKLTA M.L.J.A	222			

Grupa računa, račun	POZICIJA	ACP	Nepomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B DOBITAK/PREDOFOTREZVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK/PREDOFOTREZVANJA (220-219+222-221)	224		16072	1628
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odlazni poreski rashodi perioda	226		437	406
722	3. Odlazni poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Q. NETODOBITAK/(223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETOGUBITAK/(224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		16609	2034
	A. A.: NETODOBITAK/KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETODOBITAK/KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (rasvodnjene) zarada po akciji	234			

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 50/7, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

07221118 Matični broj	Popunjava pravno lice - preduzetnik	2834 Sifra obilnosti	100400465 IB
750 1 2 3 Vrsta posla	Popunjava Agencija za privredne registre	19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv: Privredno društvo za sakupljanje reciklaži i promet sekundarnih sirovina "PONS" a.d. Pazarevac

Sedište: Pazarevac, Opat Vasovića 39



STATISTIČKI ANEKS

7005016627032

za 2012. godinu

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU I/ILI OSOBNOM PREDUZETNIKU

OPIS	ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravni ili fizički) lica koja imaju udioe u kapitalu	604	1	1
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajnevalskog meseca (oso broj)	605	15	12

II BRUTO PROMENE NEKRETNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJEWA, OPRME I BICLOSA I H SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, račun	OPIS	ACP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nekretna imovina ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bicloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	100418	48600	51818
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	277	XXXXXXXXXXXX	277
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	3778	XXXXXXXXXXXX	3778
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	96917	48600	48317

III STRUKTURA ZALUHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuća godina		Prethodna godina	
			3	4	5	5
1	2	3	4	5	5	
10	1. Zalihe materijala	616	2234	16773		
11	2. Neobavrseni proizvodnja	617				
12	3. Gotovi proizvodi	618				
13	4. Roba	619				
14	5. Stalna sredstva namijenjena prodaji	620				
15	6. Dugi avansni	621	7309	8678		
	7. SMEGA (616+617+618+619+620+621+013+014)	622	9543	25451		

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuća godina		Prethodna godina	
			3	4	5	5
1	2	3	4	5		
300	1. Akcijski kapital	623	34614	34614		
	u tome : strani kapital	624	20330	20330		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625				
	u tome : strani kapital	626				
302	3. Udeli članova ortackog i komanditnog društva	627				
	u tome : strani kapital	628				
303	4. Drzavni kapital	629				
304	5. Društveni kapital	630				
305	6. Zadržani udeli	631				
309	7. Ostali osnovni kapital	632				
30	SMEGA (623+625+627+629+630+631+632+109)	633	34614	34614		

- broj akcija kao oso broj

- iznosi u hiljadama dinara

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa racuna, racun	OPIS	ACP	Tekuća godina		Prethodna godina	
			3	4	5	5
1	2	3	4	5		
	1. Obične akcije					
	1.1. Broj običnih akcija	634	34614	34614		
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	636	34614	34614		
	2. Prioritetne akcije					
	2.1. Broj prioritetah akcija	636				
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetah akcija - ukupno	637				
300	3. SMEGA -nominalna vrednost akcija (636+637+623)	638	34614	34614		

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

Grupa računa račun	OPIS	ACP	Tekuća godina		Prethodna godina
			3	4	
1	2	3	4	5	
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (starije na kraju godine 639 ↔ 016)	639	44195	23443	
43	2. Obaveze iz poslovanja (starije na kraju godine 640 ↔ 119)	640	93215	88035	
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez posebnog stanja)	641			
27	4. Porez na dobitku višnost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	95268	62519	
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez posebnog stanja)	643	632648	498865	
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez posebnog stanja)	644	7891	5744	
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez posebnog stanja)	645	1160	834	
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez posebnog stanja)	646	1974	1434	
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potražni promet bez posebnog stanja)	647			
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima (potražni promet bez posebnog stanja)	648	4807	5215	
47	11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	98819	19733	
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	979977	707542	

- iznosi u hiljadama dinara

VII DRUGI TROŠKOV I RASHOD

Grupa računa račun	OPIS	ACP	Tekuća godina		Prethodna godina
			3	4	
1	2	3	4 <td>5</td> <td></td>	5	
513	1. Troškovi goriva i energije	651	13237	9133	
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	11025	8012	
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	2016	1465	
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654	1278	682	
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655			
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	141	70	
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	19060	43420	
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupina	658	258	0	
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupina zemljišta	659			
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660			
540	11. Troškovi amortizacije	661	3778	2685	
562	12. Troškovi premija osiguranja	662			
563	13. Troškovi platnog prometa	663	306	332	

Grupa računa, račun	OPIS		ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2			
564		14. Troškovi članarina	664		
565		15. Troškovi poreza	665	291	228
566		16. Troškovi doprinosa	666		
562		17. Rashodi kamata	667	601	20
deo 560, deo 561 i 562		18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	601	20
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 očevoke sredine i za sportske namene	670		
		21. Kontrolni zbir (od 661 do 670)	671	52582	66067

- iznosi u hiljadama dinara

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS		ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2			
60		1. Prihodi od prodaje robe	672	24666	266706
640		2. Prihodi od prenetja, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja porezskih davanja	673		
641		3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 660		4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651		5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662		6. Prihodi od kamata	677	1345	25
deo 660, deo 661 i deo 662		7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678	1345	25
deo 660, deo 661 i deo 669		8. Prihodi na osnovu dividendi i uzesica u dobitku	679		
		9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	27256	266756

- iznosi u hiljadama dinara

IX OSTALI PODACI

	OPIS		ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
	1	2			
1. Obaveze za akcize (prema godišnjem obrascu akciza)			681		
2. Obracunale carine i druge uvozne dajatine (ukupan godišnji iznos prema obrascu)			682	151	510
3. Kapitalne subvencije i drugi državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja			683		
4. Drzavna dodeljivanja za prenetje, regres i potpore tekućih troškova poslovanja			684		
5. Ostala državna dodeljivanja			685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturu od inostranih pravnih i fizickih lica			686		
7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)			687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)			688	151	510

X) RAZGRANIČEN NEGATIVAN NETO EFEKT UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	ACP	Tekuća godina	Prethodna godina
		2	3
1. Robotno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Sraznjeni dio ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3)	692		
5. Robotno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694	2189	0
7. Sraznjeni dio ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red. br. 5 + red. br. 6 - red. br. 7)	696	2189	0

XI) RAZGRANIČEN POZITIVAN NETO EFEKT UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 26. 2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

D. Kević



Zakonski zastupnik

M. Ivančević

Obrasci propisani 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)

07221118 Matični broj	Popunjiva pravno lice - preduzetnik Š.B.Z.	100400465 FEB
750 1 2 3 Vrsta posla	Popunjiva Agencija za privredne registre Sifra državnosti	20 21 22 23 24 25 26

Nativ: Privredno društvo za sakupljanje reciklaži i promet sekundarnih sirovina "POLIS" a.d. Razarevec

Sedište: Razarevec, Opatje Vasovica 39



IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

7005016627049

- u hijadama dinara

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

Red. br.	OPIS	ACP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	ACP	Ostali kapital (racun 309)	ACP	Nauplaosni upisani kapital (grupa 31)	ACP	Emissionna premija (racun 300)
	1	2	3	4	5				
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	34614	414	427	440			
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u prethodnoj godini - povećanje	402		415	428	441			
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429	442			
4	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	34614	417	430	443			
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418	431	444			
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445			
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	34614	420	433	446			
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u tekućoj godini - povećanje	408		421	434	447			
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u tekućoj godini - smanjenje	409		422	435	448			
10	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	34614	423	436	449			
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424	437	450			
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425	438	451			
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	34614	426	439	452			

Red. br.	OPIS	ACP	Rezerve (racun 321, 322)	ACP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	ACP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	ACP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	463	466	470		470		482	
2	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	464	467			480		483	
3	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	465	468			481		484	
4	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	466	469			482		486	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	467	470			483		486	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	468	471			484		487	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	469	472			485		488	
8	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460	473			486		489	
9	Ipravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461	474			487		500	
10	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462	475			488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463	476			489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464	477			490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465	478			491		504	

Red. br.	OPIS	ACP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	ACP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	ACP	Ciklujena sopstvena akcija i udeli (račun 037.237)	ACP	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	6668	9603	531	544		544	31679
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506			532	545		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507			533	546		546	
4	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	6668	9603	534	547		547	31679
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		2004	535	548		548	2034
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510			536	549		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	6668	11627	537	550		550	29645
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512			538	551		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513			539	552		552	
10	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	6668	11627	540	553		553	29645
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515		16609	541	554		554	16609
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516			542	555		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	6668	28136	543	556		556	13136

Red br	OPIS	AO ¹	Glubina iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	557	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u prethodnoj godini - povećanje	558	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u prethodnoj godini - smanjenje	559	
4	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	560	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	561	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	562	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	563	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u tekućoj godini - povećanje	564	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih podataka u tekućoj godini - smanjenje	565	
10	Korigovano posebno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	566	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	567	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	568	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	569	

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

Breunig



Zakonski zastupnik

Šušterop

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

07221118 Matični broj	5832, Šifra obilježja	100400465 PIB
750 123 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv: Privredno društvo za sakupljanje reklama i promet sekundarnih sirovina "PONS" a.d. Pazarevac

Sjedište: Pazarevac, Ceste Vasočica 39



IZVJEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

7005016627025

- u milijardama dinara

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

POZICIJA	ACP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOM GOTOVINEZ POBLOVNIHAKTIVNOSTI			
I. Priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	632122	387362
1. Prodaja i primljeni avansi	302	623666	388913
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	15	25
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	8561	424
II. Odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	629668	389744
1. Isplate obveznicama i doli avansi	306	610825	377600
2. Zarada, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	14460	9102
3. Razorne kamate	308	601	20
4. Porezi na dobitak	309		
5. Razanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	3682	3022
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	2554	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I)	312	0	2362
B. TOKOM GOTOVINEZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	0	666
1. Prodaja akcija i udjela (neto priliv)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i boba... A'kih sredstava	315	0	641
3. Ostali finansijski plasmani (neto priliv)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317	0	24
5. Primljene dividende	318		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
1. Kupovina akcija i udjela (neto odliv)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i boba... A'kih sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odliv)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I-II)	323	0	666
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II-I)	324		

POZICIJA	ACP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOM GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prihvi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329		
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odliv)	331		
3. Finansijski izlog	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIV GOTOVINE (301+313+325)	336	632122	388027
D. SVEGA ODLIV GOTOVINE (305+319+329)	337	629668	386744
III. NETO PRILIV GOTOVINE (336-337)	338	2554	0
EE. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	1717
Ä. Ä. GOTOVINA NA POČETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	326	2043
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	2880	326

U _____ dana 26.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br. 114/05, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)