

AD "NOVI DOM-PROMET" DEBELJAČA

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2012. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

AD "NOVI DOM-PROMET" je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Registrovano je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD .47983/2007.

Društvo je osnovano 1991. godine. IZDVAJANJEM OOOOUR-a "Promet" iz DIK "Novi dom" Debeljača, i upisano u registar Trgovinskog suda u Pančevu, registarski uložak broj 1-1651. Do 2. oktobra 2007. godine poslovalo je kao društveno preduzeće, kada je izvršena prodaja društvenog kapitala metodom javne aukcije, o čemu je sklopljen Ugovor između kupca Davida Šaljića JMBG 2112973710435 i Agencije za privatizaciju Republike Srbije.

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda iz osnovne delatnosti a to su palete za jednokratnu upotrebu. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: zakup magacinskog prostora.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je Debeljača, Industrijska bb.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100988506.

Matični broj Društva je 08249156.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 9 (u 2011. godini -3)

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl. glasnik RS“, br. 46/2006 i 111/2009 godine), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010 -16 od 25. oktobra 2010 godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda na finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2010. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010 i 101/2012), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSF. Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje i statistički aneks.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. RSD predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2011. godinu, koji su bili predmet revizije.

3.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

/a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;

- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodanim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodane robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodane robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodane robe na veliko.

Nabavna vrednost prodane robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodane robe, umanjenih za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodane robe na malo.

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.7. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- se nabavne vrednost/cena koštanja tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjeno, vrši se procena nadoknadive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadive vrednosti.

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.9. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine-centralni magacin i zgrada sa radionicom i magacin, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

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

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja. Procenu investicione nekretnine je vršio nezavisni procenitelj.

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

Alternativa

Nakon početnog priznavanja investiciona nekretnina se meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije proporcionalne i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

3.10. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2012.		2011.
Građevinski objekti	2%		2%
Pogonska oprema	10%		10%
Računari i pripadajuća oprema	20%		10%
Vozila	20%		20%
Ostala sredstva	/		/

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknativi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i upotrebne vrednosti. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknativi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknativi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknadivog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

3.11. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svodenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodane robe.

3.12. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativnosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

3.13. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.14. Naknade zaposlenima

3.14.1. 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.

3.14.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009) i Pojedinačnim opštim aktom 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

3.15. Porez na dobitak

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik Republike Srbije“ br. 18/10). Porez na dobit obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja (za velika i srednja pravna lica), s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza, odnosno u visini od 40% izvršenog ulaganja (za mala pravna lica), a najviše do 70% obračunatog poreza, u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, najviše do 50% (za velika i srednja pravna lica), odnosno 70% (za mala pravna lica) obračunatog poreza u tom poreskom periodu, ali ne duže od 10 godina. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina. Zatečeni poslovni gubici u poreskim bilansima, pre donošenja pomenutog zakona, mogu se prenositi na račun budućih dobiti u rokovima koji su važili u vreme njihovog iskazivanja.

3.15.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.16. PRIHODI OD PRODAJE

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima	1816	1801
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima	865	1830
Svega	2681	3631
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda	2155	2919
Prihodi od prodaje usluga		
Prihodi od prodaje robe	1158	
Svega	3313	2919
Ukupno	5994	6550

3.17. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	1334	322
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	322	451

Ukupno	1012	-129
---------------	-------------	-------------

3.18. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od zakupnina	2019	2315
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	2019	2315

3.19. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	1253	652
Nabavna vrednost prodate robe na malo	63	42
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	1316	694

3.20. TROŠKOVI MATERIJALA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	2210	2974
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	157	256
Troškovi goriva i energije	747	1431
Ukupno	3114	4661

3.21. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1213	965
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	454	173
Ostali lični rashodi i naknade	65	-
Ukupno	1732	1138

3.22. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 817 hiljada (u 2011. godini RSD 845 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina. (Napomena 3.17., Napomena 8.1. i Napomena 8.2.)

3.23. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1478	121
Troškovi usluga održavanja	386	28
Troškovi ostalih usluga		
Svega	1864	149
<i>Nematerijalni troškovi</i>		

Troškovi neproizvodnih usluga	10	
Troškovi reprezentacije	53	55
Troškovi premija osiguranja		
Troškovi platnog prometa	46	29
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa	298	129
Ostali nematerijalni troškovi	26	28
Svega	433	241
Ukupno	2297	390

3.24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Pozitivne kursne razlike	177	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	177	
<i>Finansijski rashodi</i>		
Rashodi kamata	8	
Negativne kursne razlike	39	
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	47	

3.25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2467	
Ostali nepomenuti prihodi	22	
Ukupno	2489	
<i>Ostali rashodi</i>		
Ukupno		

3.26. NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		28

4. BILANS STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine	7468	10664	3080	22940	706		44858
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke		332	507	36			875
Prenos sa jednog oblika na drugi				706	-706		0
Otuđivanje i rashodovanje	684	2531			0		3215
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine	6784	8465	3587	23682			42518
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine		4682	2002	1377			8061
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2012. godine		164	194	459			817
Otuđivanje i rashodovanje		1807					1807
Obezvredjenja							
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine		3039	2196	1836			7071
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	6784	5427	1391	21846			35447
Neotpisana vrednost 31.12.2011.	7468	5982	1078	21563	706		36797

4.2. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- u skladu sa MRS 39, na način opisan u tački 3(l).

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Ostalih povezanih pravnih lica</i>			
PKB banka		/	187
Svega			

Sa PKB bankom nismo uspeli da usaglasimo stanje, ali kako je ona u likvidaciji i nemamo dokumenat o stanju naših akciji, isknjižili smo sa grupe 03 i preknjižili naispravku vrednosti učešća kapitala.

4.3. ZALIHE

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Materijal	73	40
Gotovi proizvodi	1334	322
Roba	50	50
Dati avansi	10	197
Svega	1467	609
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	1467	609

4.4. POTRAŽIVANJA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji	1871	2432
Kupci u inostranstvu	456	456
Minus: Ispravka vrednosti	1765	306
Svega	562	2582

Geografski raspored kupaca je sledeći:

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kupci u zemlji</i>		
Beograd	1565	2432
Vojvodina	306	
Minus: Ispravka vrednosti	1765	306
Svega	106	2126
<i>Kupci u inostranstvu</i>		
Evropa Češka	456	456
Svega	456	456
Ukupno	562	2582

4.5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući (poslovni) računi	5	90
Svega	5	90

4.6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		

Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1132		1081
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	38		
Svega			
Ukupno			

4.7. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

	%	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Akcijski kapital		56448	56448
- obične akcije		56448	56448
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
Ukupno			

Akcionari Društva su:

	Vrsta akcija	%	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
	Obične akcije			
1.David Šaljić	39652	70.25		
2.Akcijski fond	7642	13.51		
3.Mali akcionari	9154	16.22		
Ukupno	56448	100		

Akcijski kapital čini 56448 običnih akcija, knjigovodstvene vrednosti od 1000,00dinara.

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.

Izvršeno je izvršeno usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Izvršeno je izvršeno usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

4.8. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti	23013	23013
Ukupno	23013	23013

Revalorizacione rezerve su nastale po osnovu usklađivanja vrednosti građevinskih objekata na kontu 0220.

4.9. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		47
Ukupno		

4.10. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina	449	47429
Ukupno	449	47429

4.11. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Odluka o sticanju sopstvenih akcija ili drugih hartija od vrednosti akcionarskog društva donela je Skupština akcionara dana **23.12.2008.** odlukom br.45/2008. Sopstvene akcije su stečene na osnovu izvršene obaveze investiranja po ugovoru koju je imao kupac David Šaljić. Kako je kupac David Šaljić izmirio obaveze iz Ugovora o prodaji kapitala što se dokazuje potvrdom Agencije za privatizaciju, shodno navedenom, stekli su se uslovi da se akcije prenesu sa računa hartije od vrednosti subjekta privatizacije na račun hartija od vrednosti kupca kapitala Davida Šaljića, u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti.

4.12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	100	118
Dobavljači u zemlji	855	510
Dobavljači u inostranstvu	3548	3395
Ostale obaveze iz poslovanja	2	2
Svega	4505	4025
Ukupno	4505	4025

4.13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	358	61
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	47	7
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	88	15
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	88	15
Svega	581	98

4.14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	2012.		2011.
	RSD hiljada		RSD hiljada
<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>			
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	1083		1064
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	10		7
Svega	1093		1071

5. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.2012.		31.12.2011.
EUR	113.7183		104.6409

Datum odobravanja finansijskog izveštaja je 25.02.2013.

U Debeljači, 25.02.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету



AD "NOVI DOM-PROMET"

08249156

100988506

KOVACICA

DEBELJACA

26214

Industrijska

bb

2012.

7.

2012.

0

0507964865024- Olgica Pato

Debeljaca

D.Djerdja

43

E-mail novidom.promet@3dnet.rs

063/8952491

David

Saljic

2112973710435

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08249156 Maticni broj	Sifra delatnosti	100988506 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD "NOVI DOM-PROMET"**

Sediste : **DEBELJACA, Industrijska bb**

BILANS STANJA



7005016813043

na dan **31.12.2012. godine**

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		35447	36985
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		35447	36797
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		13600	15233
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		21847	21564
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		0	188
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		0	188
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		2218	3646
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1467	610
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015		751	3036
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		746	2937
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		5	90

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		0	9
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		37665	40631
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		37665	40631
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		31630	32079
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		56448	56448
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23013	23013
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108		47	47
35	VIII. GUBITAK	109		47878	47429
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		6035	8552
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		949	949
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115		949	949
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		5086	7603
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		0	3476
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		4505	4023
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		581	99
47, 48 osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja	121		0	5
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		37665	40631
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		0	28
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		449	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	2
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		0	26
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		449	0
	...Âˆ. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji	234			

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	3475	1861
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	3475	1861
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	3475	1861
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	11887	9722
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	11972	9964
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	85	242
...Âˆ. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	90	332
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	5	90

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik		
08249156 Maticni broj	<input type="text"/> Sifra delatnosti	100988506 PIB
Popunjavanje Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	<input type="text"/> 19	<input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **AD "NOVI DOM-PROMET"**

Sediste : **DEBELJACA, Industrijska bb**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005016813081

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

- u hiljadama dinara

Red . br.	O P I S	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)	
		AOP		AOP		AOP		AOP	
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	56448	414		427		440	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404	56448	417		430		443	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407	56448	420		433		446	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	410	56448	423		436		449	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	56448	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	23013	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	23013	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	23013	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	23013	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	23013	491		504	

Red. br.	O P I S	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	47	518	47429	531		544	32079
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	47	521	47429	534		547	32079
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	47	524	47429	537		550	32079
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	47	527	47429	540		553	32079
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515		528	449	541		554	449
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	47	530	47878	543		556	31630

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

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
08249156 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100988506 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	[] [] [] [] [] [] [] [] 19 20 21 22 23 24 25 26	

Naziv : **AD "NOVI DOM-PROMET"**

Sediste : **DEBELJACA, Industrijska bb**

STATISTICKI ANEKS



7005016813074

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu	604		
5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	9	3

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606			
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608		XXXXXXXXXXXXX	
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	44859	8062	36797
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612	1212	XXXXXXXXXXXXX	1212
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	0	XXXXXXXXXXXXX	2562
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	46071	10624	35447

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	73	40
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	1334	323
13	4. Roba	619	50	50
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	10	197
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	1467	610

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	56448	56448
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	56448	56448

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	56448	56448
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	56448	56448
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioriternih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioriternih akcija - ukupno	637		
300	3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	56448	56448

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
20	1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	330	2605
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	4505	4023
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	1132	1081
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	345	7296
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	1273	708
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	160	84
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	298	173
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja)	648		
47	11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama)	649	1093	1072
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	9136	17042

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
513	1. Troškovi goriva i energije	651	746	1432
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	1214	881
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	458	85
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali licni rashodi i naknade	656	60	0
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2079	439
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	817	845
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	46	29

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	0	3
556	16. Troškovi doprinosa	666	298	173
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	46	0
deo 560, deo 561 i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	5764	3887

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	O P I S	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1158	700
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661 i deo 669	8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (672 do 679)	680	1158	700

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

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

X RAZGRANI ENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

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

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 22.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja

M.P.

Zakonski zastupnik

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

AD "NOVI DOM-PROMET"

3.000,00

840-29775845-87

09-08249156

, 25, 11000

Broj: 83/13

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Novi Dom – Promet" a.d., Debeljača

Izveštaj o finansijskim izveštajima

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja "Novi Dom – Promet" a.d., Debeljača, koji uključuju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu završenu na taj dan, kao i statistički aneks i napomene uz finansijske izveštaje koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i druge objašnjavajuće informacije.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji, kao i za ustrojavanje neophodnih internih kontrola koje omogućuju pripremu finansijskih izveštaja koji ne sadrže greške, bilo namerne ili slučajne.

Odgovornost revizora

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

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

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući da obezbede osnovu za naše revizorsko mišljenje sa rezervom.

Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom

Zbog toga što nije vršeno kursiranje obaveza i potraživanja na dan bilansiranja, manje su iskazana Potraživanja (AOP 016) i Finansijski prihodi (AOP 215) za RSD 169 hiljada, kao i Obaveze iz poslovanja (AOP 119) i Finansijski rashodi (AOP 216) za RSD 1.482 hiljade. Ukupan efekat navedenog propusta na je prećenjen finansijski rezultat, odnosno manje iskazan Neto gubitak (AOP 230) za RSD 1.313 hiljada.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Akcionarima "Novi Dom – Promet" a.d., Debeljača - nastavak

Mišljenje sa rezervom

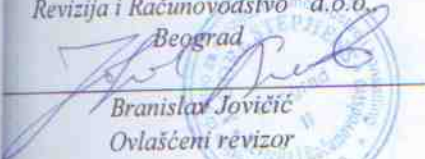
Po našem mišljenju, osim za efekte iznetog u paragrafu Osnov za izražavanje mišljenja sa rezervom, finansijski izveštaji istinito i objektivno po svim materijalno značajnim pitanjima, prikazuju finansijsko stanje "Novi Dom - Promet" a.d., Debeljača na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultat njegovog poslovanja i tokove gotovine za poslovnu godinu završenu na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Naglašavanje pitanja

Skrećemo pažnju, ne izražavajući dodatnu rezervu u odnosu na dato mišljenje u paragrafu Mišljenje sa rezervom, na činjenicu da se vodi spor o vlasništvu nad objektom u Beogradu koji je iskazan u poslovnim knjigama Društva sa sadašnjom vrednošću od RSD 122 hiljade.

U Beogradu, 29. mart 2013. godine

"MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo" d.o.o.
Beograd


Branislav Jovičić
Ovlašćeni revizor

"MOORE STEPHENS
Revizija i Računovodstvo" d.o.o.,
Beograd


Bogoljub Aleksić
Direktor

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

BILANS USPEHA
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI	201		9.023	8.735
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202	3.16.	5.993	6.549
62	2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	203			
630	3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka	204	3.17.	1.011	0
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	205		0	129
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206	3.18.	2.019	2.315
	II. POSLOVNI RASHODI	207		10.189	8.118
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208	3.19.	1.316	694
51	2. Troškovi materijala	209	3.20.	3.114	4.663
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	3.21.	1.732	966
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	3.22.	817	845
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212	3.23.	3.210	950
	III. POSLOVNI DOBITAK	213		0	617
	IV. POSLOVNI GUBITAK	214		1.166	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	3.24.	177	0
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	3.24.	48	132
67,68	VII. OSTALI PRIHODI	217	3.25.	2.490	0
57,58	VIII. OSTALI RASHODI	218		1.902	457
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	219		0	28
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA	220		449	0
69-59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59-69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA	223		0	28
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA	224		449	0
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	2
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplaćena lična primanja poslodavcu	228			
	Đ. NETO DOBITAK	229		0	26
	E. NETO GUBITAK	230		449	0
	Ž. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGAČIMA	231			
	Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATIČNOG PRAVNOG LICA	232			
	I. ZARADA PO AKCIJI				
	1. Osnovna zarada po akciji	233			
	2. Umanjena (razvodnjena) zarada po akciji	234			

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

**BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. godine**

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A K T I V A				
	A. STALNA IMOVINA	001		35.447	36.985
00	I. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA	005		35.447	36.797
020,022,023,02 6,027(deo),028 (deo),029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006	4.1.	13.600	15.233
024,027(deo) i 028(deo)	2. Investicione nekretnine	007	4.1.	21.847	21.564
021,025,027 (deo) i 028(deo)	3. Biološka sredstva	008			
	IV. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI	009		0	188
030 do 032,039(deo)	1. Učešća u kapitalu	010	4.2.	0	188
033 do 038,039(deo) minus 037	2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	011			
	B. OBRтна IMOVINA	012		2.218	3.646
10 do 13,15	I. ZALIHE	013	4.3.	1.467	610
14	II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	014			
	III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA	015		751	3.036
20,21 i 22, osim 223	1. Potraživanja	016	4.4.	746	2.937
223	2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019	4.5.	5	90
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja	020		0	9
288	V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021			
	G. POSLOVNA IMOVINA	022		37.665	40.631
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Đ. UKUPNA AKTIVA	024		37.665	40.631
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

BILANS STANJA
na dan 31. decembra 2012. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

Grupa računa, račun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	P A S I V A				
	A. KAPITAL	101		31.630	32.079
30	I. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL	102	4.7.	56.448	56.448
31	II. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105	4.8.	23.013	23.013
332	V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	106			
333	VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI	107			
34	VII. NERASPOREĐENI DOBITAK	108	4.9.	47	47
35	VIII. GUBITAK	109	4.10.	47.878	47.429
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE	111		6.035	8.552
40	I. DUGOROČNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROČNE OBAVEZE	113		949	949
414,415	1. Dugoročni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugoročne obaveze	115		949	949
	III. KRATKOROČNE OBAVEZE	116		5.086	7.603
42 osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		0	3.476
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119	4.12.	4.505	4.023
45 i 46	4. Ostale kratkoročne obaveze	120	4.13.	581	99
47 i 48, osim 481 i 49 osim 498	5. Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja	121		0	5
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA	124		37.665	40.631
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	301	8.012	9.722
1. Prodaja i primljeni avansi	302	5.993	7.638
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	2.019	2.084
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti	305	8.216	7.690
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	7.066	6.821
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	1.150	866
3. Plaćene kamate	308		3
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310		
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	311	0	2.032
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti	312	204	0
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja	313	3.875	0
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	3.875	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja	319	281	413
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja	323	3.594	0
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja	324	0	413

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine – Nastavak

(u hiljadama dinara)

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	325		
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	329	3.475	1.861
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	3.475	1.861
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja	335	3.475	1.861
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE	336	11.887	9.722
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE	337	11.972	9.964
D. NETO PRILIV GOTOVINE	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE	339	85	242
Ž. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	90	332
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA	343	5	90

**IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
u periodu od 01. 01. do 31. 12. 2012. godine**

red.broj	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	Ostali kapital (m 309)	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	Emisiona premija (m 320)	Rezerve (m 321, 322)	Revalorizacije rezerve (grupa 33)	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (m 037.237)	UKUPNO	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
1	AOP Stanje na dan 01.01. prethodne godine 2011.	401	414	427	440	453	466	479	492	505	518	531	544	557
		56.448					23.013			21	47.429		32.053	
2	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -povećanje	402	415	428	441	454	467	480	493	506	519	532	545	558
3	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini -smanjenje	403	416	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559
4	AOP Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine 2011 (r.br.1+2-3)	404	417	430	443	456	469	482	495	508	521	534	547	560
		56.448					23.013			21	47.429		32.053	
5	AOP Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405	418	431	444	457	470	483	496	509	522	535	548	561
										26			26	
6	AOP Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406	419	432	445	458	471	484	497	510	523	536	549	562
7	AOP Stanje na dan 31.12. prethodne godine 2011 (r.br. 4+5-6)	407	420	433	446	459	472	485	498	511	524	537	550	563
		56.448					23.013			47	47.429		32.079	
8	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -povećanje	408	421	434	447	460	473	486	499	512	525	538	551	564
9	AOP Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini -smanjenje	409	422	435	448	461	474	487	500	513	526	539	552	565
10	AOP Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine 2012 (r.br.7+8-9)	410	423	436	449	462	475	488	501	514	527	540	553	566
		56.448					23.013			47	47.429		32.079	
11	AOP Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	424	437	450	463	476	489	502	515	528	541	554	567
											449		449	
12	AOP Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412	425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568
13	AOP Stanje na dan 31.12. tekuće godine 2012 (r.br. 10+11-12)	413	426	439	452	465	478	491	504	517	530	543	556	569
		56.448					23.013			47	47.878		31.630	

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

STATISTIČKI ANEKS ZA 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU, ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuća godina	Prethodna godina
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
4. Broj stranih (fizičkih ili pravnih) lica koja imaju učešće u kapitalu	604		
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	9	3

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

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara		
			Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol 4-5)
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na početku godine	606			
	1.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	607			
	1.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	608			
	1.4. Revalorizacija u toku godine	609			
	1.5. Stanje na kraju godine	610			
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i biološka sredstva				
	2.1. Stanje na početku godine	611	44.859	8.062	36.797
	2.2. Povećanja (nabavke) u toku godine	612	1.212		1.212
	2.3. Smanjenje (otuđenje, rashodovanje i obezvređenje) u toku godine	613	0		2.562
	2.4. Revalorizacija u toku godine	614			
	2.5. Stanje na kraju godine	615	46.071	10.624	35.447

III STRUKTURA ZALIHA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
10	1. Zalihe materijala	616	73	40
11	2. Nedovršena proizvodnja	617		
12	3. Gotovi proizvodi	618	1.334	323
13	4. Roba	619	50	50
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	10	197
	7. SVEGA	622	1.467	610

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
300	1. Akcijski kapital	623	56.448	56.448
	u tome strani kapital	624		
301	2. Udeli društva sa ograničenom odgovornošću	625		
	u tome strani kapital	626		
302	3. Ulozi članova ortačkog i komanditnog društva	627		
	u tome strani kapital	628		
303	4. Državni kapital	629		
304	5. Društveni kapital	630		
305	6. Zadružni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632		
30	SVEGA	633	56.448	56.448

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Broj akcija kao ceo broj iznosi u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
	1. Obične akcije			
	1.1. Broj običnih akcija	634	56.448	56.448
deo 300	1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	56.448	56.448
	2. Prioritetne akcije			
	2.1. Broj prioritetnih akcija	636		
deo 300	2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno	637		
300	SVEGA	638	56.448	56.448

VI POTRAŽIVANJA I OBAVEZE

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
20	1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639≤016)	639	330	2.605
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640≤0117)	640	4.505	4.023
deo 228	3. Potraživanja u toku godine od društava za osiguranje za naknadu štete (dugovni promet bez početnog stanja)	641		
27	4. PDV plaćen prilikom nabavke robe i usluga (dugovni promet bez početnog stanja)	642	1.132	1.081
43	5. Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	345	7.296
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	1.273	708
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	160	84
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	298	173
461, 462 i 723	9. Obaveze za dividende, učešće u dobitku i lična primanja poslodavaca (potražni promet bez početnog stanja)	647		
465	10. Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovoru (potražni promet bez početnog stanja)	648		
47	11. PDV naplaćen prilikom prodaje proizvoda, robe i usluga (potražni promet bez početnog stanja)	649	1.093	1.072
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	9.136	17.042

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

VII DRUGI TROŠKOVI I RASHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
513	1. Troškovi goriva i energije	651	746	1.432
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	1.214	881
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	458	85
522, 523, 524 i 525	4. Troškovi naknada fizičkim licima (bruto) po osnovu ugovora	654		
526	5. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora (bruto)	655		
529	6. Ostali lični rashodi i naknade	656	60	0
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	2.079	439
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658		
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljišta	659		
536, 537	10. Troškovi istraživanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	817	845
552	12. Troškovi premija osiguranja	662		
553	13. Troškovi platnog prometa	663	46	29
554	14. Troškovi članarina	664		
555	15. Troškovi poreza	665	0	3
556	16. Troškovi doprinosa	666	298	173
562	17. Rashodi kamata	667		
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	46	0
deo 560, deo 561, i deo 562	19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo	669		
deo 579	20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene	670		
	21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	5.764	3.887

VIII DRUGI PRIHODI

Grupa računa, račun	OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
			Tekuća godina	Prethodna godina
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	1.158	700
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja poreskih dažbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljište	675		
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661 i deo 662	6. Prihodi od kamata	677		
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po računima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama	678		
deo 660, deo 661, i deo 669	8. Prihodi po osnovu dividendi i učešća u dobitku	679		
	9. Kontrolni zbir (od 672 do 679)	680	1.158	700

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

IX OSTALI PODACI

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Obaveze za akcize	681		
2. Obračunate carine i druge uvozne dažbine (ukupan godišnji iznos prema obračunu)	682		
3. Kapitalne subvencije i druga državna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja	683		
4. Državna dodeljivanja za premije, regres i pokriće tekućih troškova poslovanja	684		
5. Ostala državna dodeljivanja	685		
6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih ili fizičkih lica	686		
7. Lična primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici)	687		
8. Kontrolni zbir (od 681 do 687)	688		

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	689		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	690		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	691		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 – red. br. 3)	692		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	693		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	694		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	695		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red. br. 5 + red. br. 6 – red. br. 7)	696		

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

OPIS	AOP	Iznos u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	697		
2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule	698		
3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule	699		
4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 – red. br. 3)	700		
5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika	701		
6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika	702		
7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika	703		
8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red. br. 5 + red. br. 6 – red. br. 7)	704		

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

1. OSNIVANJE I DELATNOST

AD "NOVI DOM-PROMET" je akcionarsko društvo, (u daljem tekstu: Društvo).

Registровано je kod Agencije za privredne registre, Registar privrednih društava broj BD .47983/2007.

Društvo je osnovano 1991. godinE. IZDVAJANJEM OOUR-a "Promet" iz DIK "Novi dom" Debeljača, i upisano u registar Trgovinskog suda u Pančevu, registarski uložak broj 1-1651. Do 2. oktobra 2007. godine poslovalo ke kao društveno preduzeće, kada je izvršena prodaja društvenog kapitala metodom javne aukcije, o čemu je sklopljen Ugovor između kupca Davida Šaljića JMBG 2112973710435 i Agencije za privatizaciju Republike Srbije.

Društvo se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda iz osnovne delatnosti a to su palete za jednokratnu upotrebu. Pored navedene osnovne delatnosti društvo obavlja i druge delatnosti i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju i to: zakup magacinskog prostora.

Društvo je saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji razvrstano u mala pravna lica.

Sedište Društva je Debeljača, Industrijska bb.

Poreski identifikacioni broj Društva je 100988506.

Matični broj Društva je 08249156.

Prosečan broj zaposlenih u 2012. godini bio je 9(u 2011. godini -3)

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Priloženi finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa važećim propisima u Republici Srbiji zasnovanim na Zakonu o računovodstvu i reviziji („Sl.glasnik RS“, br. 46/2006 i 111/2009 godine), koji propisuje Međunarodne računovodstvene standarde (MRS), odnosno Međunarodne standarde finansijskog izveštavanja (MSFI) kao osnov za sastavljanje i prezentaciju finansijskih izveštaja.

Rešenjem Ministra finansija Republike Srbije (broj 401-00-1380/2010 -16 od 25. oktobra 2010 godine) utvrđen je prevod osnovnih tekstova MRS, odnosno MSFI, koji su izdati od Odbora za međunarodne računovodstvene standarde do 1. januara 2009. godine, kao i tumačenja izdata od Komiteta za tumačenje računovodstvenih standarda do 1. januara 2009. godine. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda na finansijske izveštaje. Izmene i dopune postojećih MRS, odnosno MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2009. godine, kao i primena novih tumačenja koja su stupila na snagu u toku 2010. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materijalno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva, rukovodstvo Društva ne izražava eksplicitnu i bezrezervnu izjavu o usaglašenosti finansijskih izveštaja sa MRS i MSFI, koji se primenjuju na periode prikazane u priloženim finansijskim izveštajima.

Finansijski izveštaji su sastavljeni u skladu sa konceptom istorijskog troška i načelom stalnosti Društva.

Finansijski izveštaji su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike („Sl. glasnik RS“, br. 114/2006, 5/2007, 119/2008, 2/2010 i 101/2012), koji odstupa od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 „Prezentacija finansijskih izveštaja“. Shodno tome, priloženi finansijski izveštaji nisu usaglašeni sa svim zahtevima MRS i MSFI.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Prema Zakonu o računovodstvu i reviziji finansijski izveštaji obuhvataju: bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje i statistički aneks.

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama RSD, osim ukoliko nije drugačije naznačeno. RSD predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva. Sve transakcije u valutama koje nisu funkcionalna valuta, tretiraju se kao transakcije u stranim valutama.

Društvo je u sastavljanju ovih finansijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u Napomeni 3, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisima Republike Srbije.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Korišćenje procenjivanja

Sastavljanje i prikazivanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS i MSFI i računovodstvenim propisima važećim u Republici Srbiji zahteva od rukovodstva Društva korišćenje najboljih mogućih procena i razumnih pretpostavki, koje imaju efekte na iznose iskazane u finansijskim izveštajima i napomenama uz finansijske izveštaje.

Ove procene i pretpostavke su zasnovane na informacijama raspoloživim na dan bilansa stanja. Stvarni rezultati mogu se razlikovati od navedenih procena, pri čemu se procene razmatraju periodično.

Najznačajnije procene odnose se na utvrđivanje obezvređenja finansijske i nefinansijske imovine, priznavanje odloženih poreskih sredstava, utvrđivanje rezervisanja za sudske sporove i definisanje pretpostavki neophodnih za aktuarski obračun naknada zaposlenima po osnovu otpremnina, i iste su obelodanjene u odgovarajućim računovodstvenim politikama i/ili napomenama uz finansijske izveštaje.

3.2. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika i efekata valutne klauzule

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva odmeravaju se korišćenjem valute primarnog ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje (funkcionalna valuta). Finansijski izveštaji prikazuju se u hiljadama RSD, koji predstavlja funkcionalnu i izveštajnu valutu Društva.

Sva sredstva i obaveze u stranim sredstvima plaćanja se na dan bilansa stanja preračunavaju u njihovu dinarsku protivvrednost primenom zvaničnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije važećim na taj dan. Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom zvaničnih deviznih kurseva Narodne banke Srbije važećim na dan poslovne promene.

Pozitivne i negativne kursne razlike nastale preračunom sredstava i obaveza iskazanih u stranim sredstvima plaćanja i preračunom transakcija u toku godine evidentiraju se u bilansu uspeha, kao finansijski prihodi, odnosno finansijski rashodi.

Pozitivni i negativni efekti ugovorenih deviznih klauzula u vezi potraživanja i obaveza, nastali primenom ugovorenog kursa, takođe se iskazuju kao deo finansijskih prihoda, odnosno finansijskih rashoda.

3.3. Uporedni podaci

Uporedne podatke čine finansijski izveštaji Društva za 2011. godinu, koji su bili predmet revizije.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

3.4. Poslovni prihodi

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko - poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili potraživanja, uzimajući u obzir iznos svih trgovačkih popusta i količinskih rabata koje Društvo odobri. Razlika između poštene vrednosti i nominalnog iznosa naknade priznaje se kao prihod od kamate.

Prihod od prodaje se priznaje kada su zadovoljeni svi uslovi:

- /a/ Društvo je prenelo na kupca sve značajne rizike i koristi od vlasništva;
- /b/ rukovodstvo Društva ne zadržava niti upliv na upravljanje u meri koja se obično povezuje sa vlasništvom, niti kontrolu nad prodatim proizvodima i robom;
- /c/ kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- /d/ kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvo i
- /e/ kad se troškovi koji su nastali ili će nastati u vezi sa poslovnom promenom mogu pouzdano da se izmere.

Prihodi od usluga iskazani su srazmerno stepenu završenosti usluge na dan bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; troškovi proizvodnih usluga; i nematerijalni troškovi.

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su:

- /a/ rashodi se priznaju, odnosno evidentiraju i iskazuju kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri;
- /b/ rashodi se priznaju na osnovu neposredne povezanosti rashoda sa prihodima (načelo uzročnosti);
- /c/ kada se očekuje da će ekonomske koristi priticati tokom nekoliko obračunskih perioda, a povezanost sa prihodom može da se ustanovi u širem smislu ili posredno, rashodi se priznaju putem postupka sistemske i razumne alokacije;
- /d/ rashodi se priznaju kada izdatak ne donosi nikakve ekonomske koristi ili kada i do iznosa do kojeg buduće ekonomske koristi ne ispunjavaju uslove ili su prestale da ispunjavaju uslove za priznavanje u bilansu stanja kao sredstvo;
- /e/ rashodi se priznaju i u onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

Nabavna vrednost prodate robe na malo utvrđuje se u visini prihoda od prodate robe, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni, kao i za iznos ukalkulisanog PDV, sadržanih u vrednosti prodate robe na malo.

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

3.7. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.8. Nekretnine, postrojenja i oprema

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

- koja Društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe;
- za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda; i
- čija je pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici, prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnine, postrojenja i opreme se priznaje kao sredstvo ako, i samo ako:

- je verovatno da će se buduće ekonomske koristi povezane sa tim sredstvom priticati u Društvo; i
- se nabavne vrednost/cena koštanja tog sredstva može pouzdano utvrditi.

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti.

Nabavnu vrednost čini fakturna vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Troškovi pozajmljivanja nastali do momenta stavljanja sredstva u upotrebu, kapitalizuju se, odnosno uključuju se u nabavnu vrednost kupljenog sredstva.

Nakon što se priznaju kao sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema, iskazuju se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Na dan svakog bilansa stanja Društvo procenjuje da li postoji neka indicija o tome da je sredstvo možda obezvređeno. Ukoliko takva indicija postoji, Društvo procenjuje iznos sredstva koji može da se povрати. Ako je nadoknadiiva vrednost sredstva manja od njegove knjigovodstvene vrednosti knjigovodstvena vrednost se svodi na nadoknadiivu vrednost i istovremeno se smanjuju prethodno formirane revalorizacione rezerve po osnovu tog sredstva. Ako nisu formirane revalorizacione rezerve po osnovu sredstva čija je vrednost umanjena ili su iskorišćene za druge svrhe, za iznos gubitka od umanjenja vrednosti priznaje se rashod perioda.

Ako na dan bilansa stanja postoje nagoveštaji da prethodno priznat gubitak od umanjenja vrednosti ne postoji ili je umanjen, vrši se procena nadoknadiive vrednosti tog sredstva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti priznat u prethodnim godinama priznaje se kao prihod, u slučaju da je primenjen osnovni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, odnosno kao povećanje revalorizacione rezerve ukoliko je primenjen alternativni postupak vrednovanja nekretnina, postrojenja i opreme, a knjigovodstvena vrednost se povećava do nadoknadiive vrednosti.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Naknadni izdatak koji se odnosi na već priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva i da se nabavna vrednost/cena koštanja naknadnog izdatka može pouzdano utvrditi.

Društvo priznaje u knjigovodstvenu vrednost neke nekretnine, postrojenja i opreme, troškove zamene nekih delova tih stavki, u momentu kada ti troškovi nastanu i kada su zadovoljeni kriterijumi priznavanja iz MRS 16 – „Nekretnine, postrojenja i oprema“, (paragraf 7).

Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.
Ne vrši se amortizacija zemljišta.

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u bilansu stanja, nakon otuđivanja ili kada je sredstvo trajno povučeno iz upotrebe i kada se od njegovog otuđenja ne očekuju nikakve buduće ekonomske koristi.

Dobici ili gubici koji proisteknu iz rashodovanja ili otuđenja utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u bilansu uspeha.

3.9. Investicione nekretnine

Investiciona nekretnina je nekretnina koju Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine-centralni magacin i zgrada sa radionicom i magacin, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom ili pružanja usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

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

Nakon početnog priznavanja, investicione nekretnine se mere prema njihovoj poštenoj vrednosti. Poštena vrednost se meri kao najverovatnija cena koja realno može da se dobije na tržištu, na dan bilansa stanja. Procenu investicione nekretnine je vršio nezavisni procenitelj.

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

Alternativa

Nakon početnog priznavanja investiciona nekretnina se meri po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu amortizacije proporcionalne i ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

3.10. Amortizacija

Obračun amortizacije vrši se od početka narednog meseca u odnosu na mesec kada je sredstvo stavljeno u upotrebu.

Amortizacija se obračunava proporcionalnom metodom, primenom stopa koje se utvrđuju na osnovu procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava.

Osnovica za obračun amortizacije sredstva je nabavna vrednost umanjena za preostalu (rezidualnu) vrednost i iznos obezvređenja.

Preostala vrednost je neto iznos koji društvo očekuje da će dobiti za sredstvo na kraju njegovog korisnog veka trajanja, po odbitku očekivanih troškova otuđenja.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Korisni vek trajanja, odnosno amortizacione stope, preispituju se periodično i ako su očekivanja zasnovana na novim procenama značajno različita od prethodnih, obračun troškova amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Metod obračuna amortizacije koji se primenjuje preispituje se periodično i ukoliko je došlo do značajne promene u očekivanom obrascu trošenja ekonomskih koristi od tih sredstava, metod se menja tako da odražava taj izmenjeni način. Kada je takva promena metoda obračuna amortizacije neophodna, onda se ona računovodstveno obuhvata kao promena računovodstvene procene, a obračunati troškovi amortizacije za tekući i budući period se koriguju.

Stope amortizacije za glavne kategorije nekretnina, postrojenja i opreme, date su u sledećem pregledu:

	2012.	2011.
	2%	2%
Građevinski objekti	10%	10%
Pogonska oprema	20%	10%
Računari i pripadajuća oprema	20%	20%
Vozila	/	/
Ostala sredstva		

Obračun amortizacije za poreske svrhe vrši se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije i Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe, što rezultira u odloženim porezima.

Umanjenje vrednosti imovine

Saglasno usvojenoj računovodstvenoj politici, rukovodstvo Društva proverava na svaki dan bilansa stanja da li postoje indikatori gubitka vrednosti imovine. U slučaju da takvi indikatori postoje, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost imovine.

Nadoknadivi iznos određen je kao viši od neto prodajne cene i upotrebne vrednosti. Neto prodajna cena je iznos koji se može dobiti prilikom prodaje imovine u transakciji između dve voljne nezavisne strane, umanjena za troškove prodaje, dok vrednost u upotrebi predstavlja sadašnju vrednost procenjenih budućih novčanih tokova za koje se očekuje da će nastati iz kontinuirane upotrebe imovine kroz njen ekonomski vek trajanja te prodaje na kraju veka trajanja. Nadoknadivi iznos se procenjuje za svako zasebno sredstvo ili, ako to nije moguće, za jedinicu koja stvara novac kojoj to sredstvo pripada. Gde knjigovodstveni iznos prelazi taj procenjeni nadoknadivi iznos, vrednost imovine je umanjena do njenog nadoknativog iznosa. Gubitak zbog obezvređenja se priznaje u iznosu razlike, na teret rashoda saglasno MRS 36 „Umanjenje vrednosti imovine“.

3.11. Zalihe

Zalihe robe i materijala se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povрати od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke.

Izlaz zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje.

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Terećenjem ostalih rashoda vrši se ispravka vrednosti zaliha u slučajevima kada se oceni da je potrebno svesti vrednost zaliha na njihovu neto prodajnu vrednost. Oštećene zalihe i zalihe koje po kvalitetu ne odgovaraju standardima se u potpunosti otpisuju.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe robe u maloprodaji iskazuju se po prodajnoj ceni u toku godine. Na kraju obračunskog perioda vrši se svođenje vrednosti zaliha na nabavnu vrednost putem alokacije realizovane razlike u ceni i poreza na dodatu vrednost, obračunatih na prosečnoj osnovi, na vrednost zaliha u stanju na kraju godine i nabavnu vrednost prodate robe.

3.12. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih pravnih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

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

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećem na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dan bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Kratkoročni finansijski plasmani koji se ne drže radi trgovanja mere se po amortizovanoj vrednosti, ne uzimajući u obzir nameru Društava da ih drže do dospeća.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Ukoliko postoji verovatnoća da Društvo neće biti u stanju da naplati sve dospele iznose (glavnicu i kamatu) prema ugovornim uslovima za date kredite, potraživanja ili ulaganja koja se drže do dospeća koja su iskazana po amortizovanoj vrednosti, nastao je gubitak zbog obezvređivanja ili nenaplaćenih potraživanja.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

3.13. Gotovinski instrumenti i gotovina

Gotovinski ekvivalenti i gotovina uključuju sredstva na računima kod banaka, gotovinu u blagajni, kao i visoko likvidna sredstva sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće a koja se mogu brzo konvertovati u poznate iznose gotovine, uz beznačajan rizik od promene vrednosti.

3.14. Naknade zaposlenima

3.14.1. 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.

3.14.2. Obaveze po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada

U skladu sa Zakonom o radu („Službeni glasnik RS“ broj 24/2005, 61/2005 i 54/2009) i Pojedinačnim opštim aktom 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

3.15. Porez na dobitak

3.15.1. Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit pravnih lica („Sl. glasnik Republike Srbije“ br. 18/10). Porez na dobit obračunat je po stopi od 10% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Oporeziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije.

Zakon o porezu na dobit pravnih lica obvezniku koji izvrši ulaganja u osnovna sredstva priznaje pravo na poreski kredit u visini od 20% izvršenog ulaganja (za velika i srednja pravna lica), s tim što poreski kredit ne može biti veći od 50% obračunatog poreza, odnosno u visini od 40% izvršenog ulaganja (za mala pravna lica), a najviše do 70% obračunatog poreza, u godini u kojoj je izvršeno ulaganje. Neiskorišćeni deo poreskog kredita može se preneti na račun poreza na dobit iz budućih obračunskih perioda, najviše do 50% (za velika i srednja pravna lica), odnosno 70% (za mala pravna lica) obračunatog poreza u tom poreskom periodu, ali ne duže od 10 godina.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda, ali ne duže od 5 godina. Zatečeni poslovni gubici u poreskim bilansima, pre donošenja pomenutog zakona, mogu se prenositi na račun budućih dobiti u rokovima koji su važili u vreme njihovog iskazivanja.

3.15.2. Odloženi porez

Odloženi porez na dobitak se obračunava za sve privremene razlike između poreske osnove imovine i obaveza i njihove knjigovodstvene vrednosti. Trenutno važeće poreske stope na dan bilansa su korišćene za obračun iznosa odloženog poreza. Odložene poreske obaveze priznaju se za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva priznaju se za odbitne privremene razlike i za efekte prenetog gubitka i neiskorišćenih poreskih kredita iz prethodnih perioda do nivoa do kojeg je verovatno da će postojati budući oporezivi dobiti na teret kojih se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

Tekući i odloženi porezi priznaju se kao prihodi i rashodi i uključeni su u neto dobitak perioda.

3.16. PRIHODI OD PRODAJE

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Domaće tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda ostalim povezanim pravnim licima	1816	1801
Prihodi od prodaje usluga ostalim povezanim pravnim licima	865	1830
Svega	2681	3631
Inostrano tržište		
Prihodi od prodaje proizvoda	2155	2919
Prihodi od prodaje usluga	1158	
Prihodi od prodaje robe	3313	2919
Svega	5994	6550
Ukupno		

3.17. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gotovi proizvodi na dan 31. decembra	1334	322
Gotovi proizvodi na dan 01. januara	322	451
Ukupno	1012	-129

3.18. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Prihodi od zakupnina	2019	2315
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno	2019	2315

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

3.19. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Nabavna vrednost prodate robe na veliko	1253	652
Nabavna vrednost prodate robe na malo	63	42
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno	1316	694

3.20. TROŠKOVI MATERIJALA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi materijala za izradu	2210	2974
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	157	256
Troškovi goriva i energije	747	1431
Ukupno	3114	4661

3.21. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1213	965
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	454	173
Ostali lični rashodi i naknade	65	-
Ukupno	1732	1138

3.22. TROŠKOVI AMORTIZACIJE

Troškovi amortizacije u iznosu od RSD 817 hiljada (u 2011. godini RSD 845 hiljada) odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina.

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

3.23. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Troškovi proizvodnih usluga</i>		
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	1478	121
Troškovi usluga održavanja	386	28
Troškovi ostalih usluga		
Svega	1864	149
<i>Nematerijalni troškovi</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	10	
Troškovi reprezentacije	53	55
Troškovi premija osiguranja		
Troškovi platnog prometa	46	29
Troškovi članarina		
Troškovi poreza		
Troškovi doprinosa	298	129
Ostali nematerijalni troškovi	26	28
Svega	433	241
Ukupno	2297	390

3.24. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Finansijski prihodi</i>		
Pozitivne kursne razlike	177	
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno	177	
<i>Finansijski rashodi</i>		
Rashodi kamata	8	
Negativne kursne razlike	39	
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno	47	

3.25. OSTALI PRIHODI I RASHODI

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Ostali prihodi</i>		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	2467	
Ostali nepomenuti prihodi	22	
Ukupno	2489	
<i>Ostali rashodi</i>		
Ukupno		

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

3.26. NETO DOBITAK /(GUBITAK) POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Dobitak poslovanja koje se obustavlja		28

4. BILANS STANJA

4.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	Zemljišta	Gradevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	U pripremi	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>							
Stanje na početku godine	7468	10664	3080	22940	706		44858
Korekcija početnog stanja							
Nove nabavke		332	507	36			875
Prenos sa jednog oblika na drugi				706	-706		0
Otuđivanje i rashodovanje	684	2531			0		3215
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine	6784	8465	3587	23682			42518
<i>Ispravka vrednosti</i>							
Stanje na početku godine		4682	2002	1377			8061
Korekcija početnog stanja							
Amortizacija 2012. godine		164	194	459			817
Otuđivanje i rashodovanje		1807					1807
Obezvredjenja							
Ostalo							
Procena							
Stanje na kraju godine		3039	2196	1836			7071
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	6784	5427	1391	21846			35447
Neotpisana vrednost 31.12.2011.	7468	5982	1078	21563	706		36797

4.2. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u (redovne ili preferencijalne) akcije i udele društava, banaka i osiguravajućih društava.

IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA
SASTAVLJANJE GODIŠNJIH IZVEŠTAJA

Prema mom saznanju godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu društva AD "Novi dom-promet" Debeljača.

AD "Novi dom-promet"
Debeljača



"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Učešća u kapitalu su iskazana:

- prema metodi nabavne vrednosti, po kojoj investitor iskazuje svoje ulaganje po nabavnoj vrednosti. Investitor priznaje prihod samo u onoj meri u kojoj primi svoj deo iz raspodele neraspoređene neto dobiti korisnika ulaganja, do koje dođe nakon dana kada ga je investitor stekao. Deo iz raspodele koji se primi u iznosu koji je viši od takve dobiti smatra se povraćajem investicija i iskazuje se kao smanjenje nabavne vrednosti investicije.

- u skladu sa MRS 39, na način opisan u tački 3(l).

Učešća u kapitalu odnose se na akcije (udele) kod:

	% učešća	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Ostalih povezanih pravnih lica</i>			
PKB banka		/	187
Svega			

Sa PKB bankom nismo uspeli da usaglasimo stanje, ali kako je ona u likvidaciji i nemamo dokumenat o stanju naših akciji, isknjižili smo sa grupe 03 i preknjižili naispravku vrednosti učešća kapitala.

4.3. ZALIHE

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
Materijal	73	40
Gotovi proizvodi	1334	322
Roba	50	50
Dati avansi	10	197
Svega	1467	609
Minus: Ispravka vrednosti		
Ukupno	1467	609

4.4. POTRAŽIVANJA

	2012. RSD hiljada	2011. RSD hiljada
<i>Potraživanja po osnovu prodaje</i>		
Kupci u zemlji	1871	2432
Kupci u inostranstvu	456	456
Minus: Ispravka vrednosti	1765	306
Svega	562	2582

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Geografski raspored kupaca je sledeći:

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Kupci u zemlji</i>		
Beograd	1565	2432
Vojvodina	306	
Minus: Ispravka vrednosti	1765	306
Svega	106	2126
<i>Kupci u inostranstvu</i>		
Evropa Češka	456	456
Svega	456	456
Ukupno	562	2582

4.5. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>U dinarima:</i>		
Tekući (poslovni) računi	5	90
Svega	5	90

4.6. POREZ NA DODATU VREDNOST I AVR

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Porez na dodatu vrednost</i>		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)	1132	1081
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	38	
Svega		
Ukupno		

4.7. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital obuhvata sledeće oblike kapitala:

		2012.	2011.
	%	RSD hiljada	RSD hiljada
Akcijski kapital		56448	56448
- obične akcije		56448	56448
- preferencijalne akcije			
Udele			
Društveni kapital			
Državni kapital			
Ukupno			

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

Akcionari Društva su:

			2012.	2011.
	Vrsta akcija	%	RSD hiljada	RSD hiljada
	Obične akcije			
1. David Šaljić	39652	70.25		
2. Akcijski fond	7642	13.51		
3. Mali akcionari	9154	16.22		
Ukupno	56448	100		

Akcijski kapital čini 56448 običnih akcija, knjigovodstvene vrednosti od 1000,00dinara.

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.

Izvršeno je izvršeno usaglašavanje sa Centralnim registrom hartija od vrednosti.

Izvršeno je izvršeno usaglašavanje sa Agencijom za privredne registre.

4.8. REVALORIZACIONE REZERVE

Revalorizacione rezerve obuhvataju:

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Revalorizacione rezerve po osnovu usklađivanja poštene (fer) vrednosti	23013	23013
Ukupno	23013	23013

Revalorizacione rezerve su nastale po osnovu usklađivanja vrednosti građevinskih objekata na kontu 0220.

4.9. NERASPOREĐENI DOBITAK

Neraspoređeni dobitak odnosi se na:

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Neraspoređeni dobitak tekuće godine		47
Ukupno		

4.10. GUBITAK

Gubitak predstavlja ispravku vrednosti kapitala i odnosi se na:

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
Gubitak ranijih godina	449	47429
Ukupno	449	47429

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

4.11. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

Odluka o sticanju sopstvenih akcija ili drugih hartija od vrednosti akcionarskog društva donela je Skupština akcionara dana 23.12.2008. odlukom br.45/2008. Sopstvene akcije su stečene na osnovu izvršene obaveze investiranja po ugovoru koju je imao kupac David Šaljić. Kako je kupac David Šaljić izmirio obaveze iz Ugovora o prodaji kapitala što se dokazuje potvrdom Agencije za privatizaciju, shodno navedenom, stekli su se uslovi da se akcije prenesu sa računa hartije od vrednosti subjekta privatizacije na račun hartija od vrednosti kupca kapitala Davida Šaljića, u Centralnom registru, depou i kliringu hartija od vrednosti.

4.12. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze iz poslovanja</i>		
Primljeni avansi, depoziti i kaucije	100	118
Dobavljači u zemlji	855	510
Dobavljači u inostranstvu	3548	3395
Ostale obaveze iz poslovanja	2	2
Svega	4505	4025
Ukupno	4505	4025

4.13. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada</i>		
Obaveze za neto zarade i naknade zarada, osim naknada zarada koje se refundiraju	358	61
Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	47	7
Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	88	15
Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	88	15
Svega	581	98

4.14. OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

	2012.	2011.
	RSD hiljada	RSD hiljada
<i>Obaveze za porez na dodatu vrednost</i>		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)	1083	1064
Obaveza za PDV po osnovu prodaje za gotovinu	10	7
Svega	1093	1071

"NOVI DOM – PROMET" AD, DEBELJAČA
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA 2012. GODINU

5. DEVIZNI KURSEVI

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za preračun deviznih pozicija bilansa stanja u funkcionalnu valutu su bili sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113.7183	104.6409

Datum odobravanja finansijskog izveštaja je 25.02.2013.

U Debeljači, 25.02.2013.

Lice odgovorno za
sastavljanje finansijskog izveštaja

Zakonski zastupnik

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

Показатељ	2019.		2018.	
	1	2	3	4
Стежа на дан 01.01. претходне године _____	401	50448	414	427
Исправка материјално значајних грешака и промена ретроспективних појмова у претходној години - повећање	402		415	428
Исправка материјално значајних грешака и промена ретроспективних појмова у претходној години - смањење	403		416	429
Кориговано почетно стежа на дан 01.01. претходне године _____ (р.бр. 1+2+3)	404	50448	420	429
Укупна повећања у претходној години	405		419	431
Укупна смањења у претходној години	406		419	432
Стежа на дан 31.12. претходне године _____ (р.бр. 4+4-6)	407	50448	420	423
Исправка материјално значајних грешака и промена ретроспективних појмова у текућој години - повећање	408		421	434
Исправка материјално значајних грешака и промена ретроспективних појмова у текућој години - смањење	409		422	435
Кориговано почетно стежа на дан 01.01. текуће године _____ (р.бр. 7+8-9)	410	50448	423	435
Укупна повећања у текућој години	411		424	437
Укупна смањења у текућој години	412		425	438
Стежа на дан 31.12. текуће године _____ (р.бр. 10+11-12)	413	50448	428	439
Оснодни капитал (група 30 без 309)	401	50448	414	427
Остали капитал (рн. 309)	402		415	428
Неуплаћени уписани капитал (група 31)	403		416	429
Емисиона премија (рн. 320)	404		417	430
Резерве (рн. 321, 322)	405		418	431
Ревалоризационе резерве (рачуни 320 и 321)	406		419	432
Нереализовани добити по основу хартија од вредности (рачуни 321)	407		420	433
Нереализовани губити по основу хартија од вредности (рачуни 321)	408		421	434
Нераспоређени добитак (група 34)	409		422	435
Губитак до износа капитала (група 35)	410		423	436
Откупљене сопствене акције удела (рн. 037, 237)	411		424	437
Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10-11-12)	412	50448	428	439
Губитак изнад износа капитала (група 29)	413		429	440

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у зградама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	35.447	36.985
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	35.447	36.787
1. Некретнине, постројења и опрема	006	13.600	15.233
2. Инвестиционе некретнине	007	21.847	21.564
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009		188
1. Учесћа у капиталу	010		188
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
B. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	2.218	3.648
I ЗАЉУКЕ	013	1.467	610
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	751	3.038
1. Потраживања	016	746	2.937
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	5	90
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		9
V. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
G. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	37.665	40.631
D. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	37.665	40.631
E. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	31.630	32.079
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	56.448	56.448
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	23.013	23.013
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	47	47
VIII ГУБИТАК	109	47.878	47.429
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
B. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	6.035	8.552
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	949	949
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	949	949
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	5.086	7.603
1. Краткорочне финансијске обавезе	117		3.476
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	4.505	4.023
4. Остале краткорочне обавезе	120	581	99
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		5
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
V. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123		
G. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	37.665	40.631
D. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

У хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		2	3
		4	
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	9.023	8.735
1. Приходи од продаје	202	5.983	6.549
2. Приходи од активирања учника и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учника	204	1.011	0
4. Смањење вредности залиха учника	205	0	129
5. Остали пословни приходи	206	2.019	2.315
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	10.189	8.118
1. Набавна вредност продате робе	208	1.316	694
2. Трошкови материјала	209	3.114	4.663
3. Трошкови запата, накнада запата и остали лични расходи	210	1.732	966
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	817	845
5. Остали пословни расходи	212	3.210	950
III ПОСЛОВНИ ДОВИТАК (201 - 207)	213	0	617
IV ПОСЛОВНИ ГВИТАК (207 - 201)	214	1.166	0
V ФИНАНСИСКИ ПРИХОДИ	215	177	0
VI ФИНАНСИСКИ РАСХОДИ	216	48	132
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	2.490	0
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	1.902	457
IX ДОВИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	0	28
X ГВИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	449	0
XI НЕТО ДОВИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГВИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
B. ДОВИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	0	28
B. ГВИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	449	0
F. ПОРЕЗ НА ДОВИТАК			
1. Порези расходи	225	0	2
2. Одложени порези расходи	226		
3. Одложени порези приходи	227		
D. Исплатена гивна примана пословању	228		
F. НЕТО ДОВИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	0	26
E. НЕТО ГВИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230		
Ж. НЕТО ДОВИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОВИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ЛИЦА	232	449	0
И. ЗАПАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна запата по акцији	233		
2. Умачена (раздвојена) запата по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
		3	4
1	2		
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	8.012	9.722
1. Продаја и примљени аванси	302	5.993	7.638
2. Примљене камате из пословних активности	303		
3. Остали приливи из редовног пословања	304	2.019	2.084
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	8.216	7.690
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	7.066	6.821
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	1.150	866
3. Плаћене камате	308	0	3
4. Порез на добитак	309		
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310		
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	0	2.032
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	204	0
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	3.875	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	3.875	0
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	281	413
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	281	413
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	3.594	0
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	0	413
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећања основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	3.475	1.861
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	3.475	1.861
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	3.475	1.861
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	11.887	9.722
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	11.972	9.964
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	85	242
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	90	332
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	5	90