



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име PROGALVANO MIKROMETAL AD

Матични број 07460627 ПИБ 100002590 Општина ZEMUN

Место ZEMUN

ПТТ број 11080

Улица MARKA NIKOLIĆA

Број 9

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

консолидовани финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,

обвезник се разврстао као xxxxx правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе Обвезнику на регистровану адресу.

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Име и презиме/назив 1611958715490 MILENA JOVANOVIĆ

Место ZEMUN

Улица MARKA NIKOLIĆA

Број 9

Е-mail finansije@progalvano.com

Телефон 011/3160216

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име PETAR

Презиме ĐORĐEVIĆ

ЈМБГ 0305955710199



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv :PROGALVANO MIKROMETAL AD

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

BILANS STANJA - konsolidovani



7005018078976

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		681520	733718
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004		718	738
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		661901	713723
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		472443	518732
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		162743	168276
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008		26715	26715
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009		18901	19257
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010		9586	9586
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011		9315	9671
	B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		230601	247357
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		119207	110789
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		111394	136568
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		83698	110390
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		0	150
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3959	685

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		23737	25343
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		10	10
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		912131	981085
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		912131	981085
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		335	318
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		196845	244232
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		355149	355149
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		526226	526226
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		13750	13750
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		106442	78967
35	VIII. GUBITAK	109		804722	729860
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		715286	736215
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		82461	116337
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		82461	116337
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		632825	619878
42, osim 427	1. Kratkorocne finansijske obaveze	117		141213	183053
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		178847	141410
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		247559	241105
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		62710	54285
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122		2496	25

- u hiljadama dinara


Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	638
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		912131	981085
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		335	318

U _____ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



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		
07460627 Maticni broj	Sifra delatnosti	100002590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3	19	20 21 22 23 24 25 26
Vrsta posla		

Naziv : **PROGALVANO MIKROMETAL AD**

Sediste : **ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9**

BILANS USPEHA - konsolidovani



7005018078983

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		352420	339501
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		127176	156902
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		185417	145738
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205		5009	8775
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		44836	45636
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		330370	327543
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		178214	170921
51	2. Troskovi materijala	209		64909	73286
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		40283	38310
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		23341	21651
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		23623	23375
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		22050	11958
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214			
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		1994	3687
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		39357	28458
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		5192	4734
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		31427	2739
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219			
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220		41548	10818
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223			
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224		41548	10818
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		1564	1298
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226		0	91
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227			
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229			
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230		43112	12207
	A½. 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 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja




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	
07460627 Maticni broj	100002590 PIB
Sifra delatnosti	
Popunjiva Agencija za privredne registre	
850 1 2 3 Vrsta posla	19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PROGALVANO MIKROMETAL AD

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE - konsolidovani



7005018078990

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine


- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	155075	385561
1. Prodaja i primljeni avansi	302	154326	385158
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	7	21
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	742	382
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	141990	330570
1. Isplate dobavljaocima i dati avansi	306	97235	262325
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	29853	24758
3. Placene kamate	308	11783	25760
4. Porez na dobitak	309	235	13166
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	2884	4561
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	13085	54991
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313	2219	1452
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	2219	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316	0	1452
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319		
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 (I - II)	323	2219	1452
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

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	36314	19083
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328	36314	19083
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	48344	75463
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	48344	75463
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	12030	56380
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	193608	406096
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	190334	406033
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3274	63
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å½. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	685	622
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	3959	685


U _____ dana 22. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07460627 Maticni broj	[] [] [] [] [] [] [] [] Sifra delatnosti	100002590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	[] 19	[] [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : **PROGALVANO MIKROMETAL AD**

Sediste : **ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9**

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU - konsolidovani



7005018079010

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (racun 309)	AOP	Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401	355149	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	355149	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	355149	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	355149	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	355149	426		439		452	

Red. br.	OPIS	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453	526226	466	13750	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	526226	469	13750	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	526226	472	13750	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	526226	475	13750	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	526226	478	13750	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	78967	518	729860	531		544	244232
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	78967	521	729860	534		547	244232
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	78967	524	729860	537		550	244232
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	78967	527	729860	540		553	244232
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	27475	528	74862	541		554	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542		555	47387
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	106442	530	804722	543		556	196845

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	

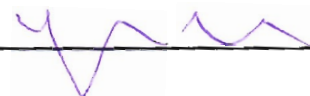
U _____ dana 22.4. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07460627 Maticni broj	 Sifra delatnosti	100002590 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
850 1 2 3 Vrsta posla	 19	 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : PROGALVANO MIKROMETAL AD

Sediste : ZEMUN, MARKA NIKOLIĆA 9

STATISTICKI ANEKS - konsolidovani



7005018079003

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3)	602	2	1
3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5)	603		
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	22	72

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

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Bruto	Ispravka vrednosti	Neto (kol. 4-5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Nematerijalna ulaganja				
	1.1. Stanje na pocetku godine	606	738	0	738
	1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	607		XXXXXXXXXXXX	
	1.3. Smanjenja u toku godine	608	0	XXXXXXXXXXXX	20
	1.4. Revalorizacija	609		XXXXXXXXXXXX	
	1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609)	610	738	20	718
02	2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva				
	2.1. Stanje na pocetku godine	611	940404	226681	713723
	2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine	612		XXXXXXXXXXXX	
	2.3. Smanjenja u toku godine	613	49895	XXXXXXXXXXXX	51822
	2.4. Revalorizacija	614		XXXXXXXXXXXX	
	2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614)	615	890509	228608	661901

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
10	1. Zalihe materijala	616	16359	22758
11	2. Nedovrsena proizvodnja	617	0	3093
12	3. Gotovi proizvodi	618	19972	21888
13	4. Roba	619	72521	59525
14	5. Stalna sredstva namenjena prodaji	620		
15	6. Dati avansi	621	10355	3525
	7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	119207	110789

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
300	1. Akcijski kapital	623	328280	328280
	u tome : strani kapital	624		
301	2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu	625		
	u tome : strani kapital	626		
302	3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva	627		
	u tome : strani kapital	628		
303	4. Drzavni kapital	629		
304	5. Drustveni kapital	630		
305	6. Zadruzni udeli	631		
309	7. Ostali osnovni kapital	632	26869	26869
30	SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	355149	355149

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
	1. Obicne akcije			
	1.1. Broj obicnih akcija	634	813505	813505
deo 300	1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno	635	328280	328280
	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	328280	328280

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	83413	110390
43	2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	178847	141410
deo 228	3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stele (dugovni promet bez pocetnog stanja)	641		
27	4. Porez na dodatu vrednost - prehodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama)	642	62415	47365
43	5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja)	643	489014	391973
450	6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja)	644	21441	21151
451	7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	645	2801	2717
452	8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja)	646	5461	5202
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	72317	62640
	12. Kontrolni zbir (od 639 do 649)	650	915709	782848

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	19125	19208
520	2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	652	29697	29064
521	3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	5323	5362
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	5263	3884
53	7. Troškovi proizvodnih usluga	657	10955	12171
533, deo 540 i deo 525	8. Troškovi zakupnina	658	381	205
deo 533, deo 540 i deo 525	9. Troškovi zakupnina zemljista	659		
536, 537	10. Troškovi istrazivanja i razvoja	660		
540	11. Troškovi amortizacije	661	23341	21651
552	12. Troškovi premija osiguranja	662	559	937
553	13. Troškovi platnog prometa	663	2427	759

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
554	14. Troškovi članarina	664	32	135
555	15. Troškovi poreza	665	4023	4375
556	16. Troškovi doprinosa	666	5	2
562	17. Rashodi kamata	667	17317	13243
deo 560, deo 561 i 562	18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	17317	13699
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	135765	124695

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	OPIS	AOP	Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5
60	1. Prihodi od prodaje robe	672	127176	156902
640	2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina	673		
641	3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija	674		
deo 650	4. Prihodi od zakupnina za zemljiste	675	5863	7102
651	5. Prihodi od članarina	676		
deo 660, deo 661, 662	6. Prihodi od kamata	677	7	25
deo 660, deo 661 i deo 662	7. Prihodi od kamata po racunima 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	133046	164029

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

OPIS	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	2402	0
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	2402	0

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

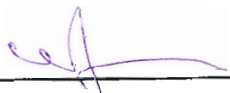
XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

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

U _____ dana 22.4. 2013. godine

 Lice odgovorno za sastavljanje
 finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

Налог за уплату

уплатилац

PROGALVANO MIKROMETAL AD

износ

3.000,00

сврха

накнада за регистрацију и објављивање регистрованих
финансијских извештаја

рачун примаоца

840-29775845-87

позив на број

09-07460627

прималац

Агенција за привредне регистре, Бранкова 25, 11000 Београд

**NAPOMENE UZ KONSOLIDOVANE
FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
NA DAN 31.12.2012. GODINE**

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

1.1. OSNOVNI PODACI O MATIČNOM DRUŠTVU

Pun naziv društva: PRO GALVANO MIKROMETAL AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA PROIZVODNJU, PRERADU, POSREDOVANJE, USLUGE I TRGOVINU NA VELIKO I MALO, BEOGRAD

Skraćeni naziv društva: PRO GALVANO MIKROMETAL AD BEOGRAD

Sedište: Beograd – Zemun, Marka Nikolića 9

Oblik organizovanja: Akcionarsko društvo

Matični broj: 07460627

Šifra delatnosti: 4690

PIB: 100002590

Veličina: srednje

Zakonski zastupnik: Perat Đorđević, generalni direktor

Odgovorno lice za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu: Milena Jovanović

1.2. ISTORIJAT MATIČNOG DRUŠTVA

Matično društvo »Pro galvano Mikrometal ad, Beograd-Zemun je akcionarsko društvo u privatnoj svojini sa akcionarskim kapitalom. Društvo je osnovano 19.12.1989. godine i upisano u sudski registar kod Okružnog privrednog suda u Beogradu, registarski uložak broj 1-3651-00, Rešenjem Fi-7139/89, pod nazivom: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Kajmakčalanska 7, koje je rešenjem broj II-Fi-19241/96 od 20.12.1996. godine, promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import sa potpunom odgovornošću, Beograd, Gospodara Vučića 22.

Rešenjem broj VI-Fi 6386/98 od 15.09.1998. godine, ovo društvo se uskladilo sa Zakonom o privrednim društvima i Zakonom o klasifikaciji delatnosti i o registru jedinica razvrstavanja i organizovalo kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import d.o.o. Beograd, Gospodara Vučića 22, a Rešenjem broj II- 17607/98 od 09.02.1999. godine, ovo društvo je promenilo sedište: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »PRO GALVANO« export-import d.o.o. Beograd-Zemun, Mažuranićeva 9.

Ovo Društvo je Rešenjem broj IV Fi-8539/99 od 31.12.1999. godine upisano kao: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje i trgovinu na veliko i malo »»PRO GALVANO« export-import d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9, a Rešenjem broj VI Fi-11584/00 od 30.08.2000. godine Društvo je promenilo naziv u: Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »»PRO GALVANO« export-import d.o.o., Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem broj XII Fi. Fi 12272/04 od 11.01.2000. godine Trgovinskog suda u Beogradu, upisana je promena povećanja kapitala po osnovu obaveznog investiranja i upisa drugih podataka od značaja za pravni promet, pod nazivom Društvo za proizvodnju, preradu, posredovanje, usluge i trgovinu na veliko i malo »»PRO GALVANO MIKROMETAL« export-import A.D Beograd-Zemun, Ivana Mažuranića 9.

Rešenjem Agencije za privredne registre БД 2828/2005, dana 19.08.2005 godine u Registru privrednih subjekata registrovano je prevođenje Društva u Registar privrednih subjekata. Usklađivanje privrednog subjekta sa odredbama Zakona o privrednim društvima je izvršeno rešenjem Agencije za privredne registre br. БД 83076/2012 od 26.06.2012. godine.

1.3. POVEZANA LICA

Zavisni entiteti društva:

- Rotor ad, 71,90429% u vlasništvu,
- MPI HK bANE ad u likvidaciji, 59,97459% u vlasništvu.

Povezani entiteti društva:

- Rotor ad, zavisni entitet društva Pro galvano Mikrometal ad,
- MPI HK bANE ad u likvidaciji, zavisni entitet društva Pro galvano Mikrometal.

1.5. TEKUĆI RAČUNI MATIČNOG DRUŠTVA

Matično društvo posluje preko tekućih računa, dinarskih i deviznih, kod sledećih banaka:

Dinarski računi:

1. Raiffeisen bank, Beograd, 265-1100310004188-95
2. Komercijalna banka, Beograd, 205-1835-15
3. HypoAlpeAdria bank, Beograd, 165-16616-55
4. Intesa banka, Beograd, 160-121895-81

Devizni računi:

1. Raiffeisen bank, Beograd, 265100000001945289
2. Raiffeisen bank, Beograd, 265100000002203988
3. HypoAlpeAdria bank, Beograd, 1650 0020 2490 5269 30

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Matično društvo, vodi računovodstvene evidencije i sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji («Sl. glasnik RS» br. 46/2006 i 111/2009) koji zahteva da se finansijski izveštaji sastavljaju u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI).

Pored MSFI, kod sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja korišćeni su i nacionalni propisi iz oblasti računovodstva.

Konsolidovani finansijski izveštaji su prikazani u formi koja je propisana Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br. 114/2006 i 111/2009).

Uporedne podatke čine konsolidovani finansijski izveštaji koje je Društvo sačinilo sa stanjem na dan 31.12. 2010. godine.

Konsolidovani finansijski izveštaji su sastavljeni prema načelu stalnosti poslovanja, što pretpostavlja da ekonomsko stanje u okruženju neće dovesti u pitanje nastavak poslovanja Društva u doglednoj budućnosti.

Finansijski izveštaji su iskazani u hiljadama dinara (RSD) odnosno u domicilnoj valuti Republike Srbije. Vrednost dinara je na dan 31.12. 2012. godine iznosila, po srednjem kursu:

1 EUR = 113,7183

1 USD = 86,1763

Konsolidovani finansijski izveštaji predstavljaju finansijske izveštaje grupe koji su prikazani kao finansijski izveštaji jednog poslovnog subjekta.

Prilikom izrade konsolidovanih finansijskih izveštaja primenjen je metod potpunog konsolidovanja. Finansijski izveštaji matičnog i zavisnih Društava kombinuju se po principu "stavka po stavka" tako što se sabiraju iste stavke sredstava, obaveza, sopstvenog kapitala, prihoda i rashoda.

Da bi se u konsolidovanim finansijskim izveštajima finansijski podaci o grupi prikazali kao podaci o jednom Društvu preduzeti su postupci eliminisanja međusobnih transakcija unutar grupe kao i eliminisanje učešća sa pripadajućom vrednošću sopstvenog kapitala.

2. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE KONSOLIDOVANIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA (NASTAVAK)

»Pro galvano Mikrometal ad«, Beograd, Marka Nikolića 9, kao matično pravno lice, sastavilo je konsolidovane finansijske izveštaje. Konsolidovani finansijski izveštaji sastavljeni su postupkom konsolidacije finansijskih izveštaja:

I.»Pro galvano Mikrometal ad« Beograd, marka Nikolića 9, matični broj: 07460627, matično društvo;

II. »Rotor ad, Beograd Aleksandra Dubčeka 5-9, matični broj: 07032013, zavisno društvo;

III.»MPI HK Bane ad, u likvidaciji«, Beograd, Marka Nikolića 9, matični broj: 08045615, zavisno društvo;

Reviziju finansijskih izveštaja matičnog društva „Pro galvano Mikrometal ad“ za 2011. godinu izvršilo je „Srbo audit“ d.o.o i izrazilo je pozitivno mišljenje, odnosno da je finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijski položaj matičnog društva na dan 31.12.2011. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za navedenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

Revizija finansijskih izveštaja zavisnog društva „Rotor ad“ za 2011. godinu nije vršena jer je nad društvom bio u toku postupak likvidacije koji je pokrenut rešenjem Agencije o privrednim registrima broj БД 42604/10 od 04.05.2010. godine, a okončan rešenjem БД 6703/2012 od 25.01.2012.godine. Društvo u tom periodu nije bilo obveznik revizije finansijskih izveštaja obzirom da je u 2009. godini, koja je predhodila pokretanju postupla likvidacije, razvrstano u malo pravno lice i njegovim hartijama od vrednosti nije se trgovalo na organizovanom tržištu hartija od vrednosti.

Reviziju finansijskih izveštaja zavisnog društva „MPI HK BANE AD u likvidaciji“ za 2011. godinu izvršilo je „Srbo audit“ d.o.o i izrazilo je pozitivno mišljenje, odnosno da finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno finansijski položaj društva na dan 31.12.2011. godine kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za navedenu godinu u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, računovodstvenim propisima Republike Srbije i računovodstvenim politikama obelodanjenim u napomenama uz finansijske izveštaje.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

Organ upravljanja matičnog društva usvojio je Pravilnik o računovodstvu i računovodstvenim politikama, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Zakonom o računovodstvu i reviziji, dana 05.02.2009. godine.

3.1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL

Prema odredbama člana 4. Pravilnika o kontnom okviru kao Neuplaćeni upisani kapital iskazuju se iznosi upisanih a neuplaćenih akcija ili upisanih a neuplaćenih udela.

Neuplaćeni upisani kapital se početno vrednuje po nominalnom (upisanom) iznosu. U slučaju kada se kapital upisuje u stranoj valuti vrši se preračun po zvaničnom srednjem kursu odnosno valute na dan upisivanja (MRS 21 paragraf 23-26). Naknadno vrednovanje se vrši po nominalnom (upisanom) iznosu, korigovanom za:

- iznose revalorizacije, ukoliko je ona predviđena ugovorom o osnivanju i
- promene kursa strane valute, ukoliko je kapital upisan u stranoj valuti.

3.2. GOODWILL

Višak troška poslovne kombinacije u odnosu na neto fer vrednost prepoznatljivih sredstava i obaveza pravnog lica priznaje se kao goodwill.

Goodwill stečen u poslovnoj kombinaciji ne amortizuje se. Umesto toga, sticalac treba da testira njegovo obezvređenje jednom godišnje ili češće, u skladu sa MRS 36 – Umanjenje vrednosti imovine. Eventualni gubitak zbog umanjenja vrednosti priznaje se kao rashod perioda.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Nematerijalna ulaganja su sredstva koja se mogu identifikovati kao nemonetarna i bez fizičkog obeležja. U nematerijalna ulaganja spadaju: ulaganja u razvoj, koncesije, patenti i slična prava, ostala nematerijalna ulaganja, nematerijalna ulaganja u pripremi i avansi za nematerijalna ulaganja.

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

Nakon početnog priznavanja, naknadno merenje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, umanjenoj za ispravke vrednosti po osnovu kumulirane amortizacije i obezvređenja u skladu sa MRS 38.

3.3. NEMATERIJALNA ULAGANJA (NASTAVAK)

Amortizacija nematerijalnih ulaganja koja podležu amortizaciji vrši se proporcionalnom metodom u roku od 5 godina, osim ulaganja čije je vreme utvrđeno ugovorom, kada se amortizacija obračunava u rokovima koji proističu iz ugovora.

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

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

3.4. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Prema MRS 16 - Nekretnine, postrojenja i oprema su, materijalna sredstva koja društvo drži za upotrebu u proizvodnji ili za isporuku robe ili pružanje usluga, za iznajmljivanje drugim licima ili u administrativne svrhe i za koja se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda.

Nekretnine, postrojenja i oprema priznaju se kao sredstvo:

- a) kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi po osnovu tog sredstva priticati u društvo i
- b) kada nabavna vrednost ili cena koštanja tog sredstva može pouzdano da se izmeri.

Početno merenje nekretnina, postrojenja i opreme koji ispunjavaju uslove za priznavanje za sredstvo, vrši se po nabavnoj vrednosti ili po ceni koštanja, ukoliko je sredstvo proizvedeno u sopstvenoj delatnosti. U nabavnu vrednost uračunavaju se:

- Fakturna vrednost dobavljača,
- Zavisni troškovi nabavke (troškovi pripreme lokacija, troškovi montaže, troškovi prevoza, carine, poreza na prenos apsolutnih prava i drugo).
- Nakon početnog priznavanja, nekretnine, postrojenja i oprema iskazuju se po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravki vrednosti po osnovu gubitaka zbog obezvređenja.

Poštenu vrednost postrojenja i opreme čini njihova tržišna vrednost koja se utvrđuje procenom. Kad ne postoji dokaz tržišne vrednosti, zbog posebnosti postrojenja i opreme i zbog toga što se oni retko prodaju, osim kao deo stalnog poslovanja, oni se procenjuju po amortizovanoj vrednosti njihove zamene.

Pozitivan učinak revalorizacije priznaje se kao prihod od ukidanja revalorizacionih rezervi istog sredstva do iznosa koji je jednak negativnom učinku revalorizacije istog sredstva, koji je prethodno bio priznat kao rashod. Negativan učinak revalorizacije iskazuje se neposredno na teret revalorizacionih rezervi, do iznosa koji nije veći od ukupnih revalorizacionih rezervi obračunatih za to isto sredstvo.

3.4.1. AMORTIZACIJA

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme vrši se primenom godišnjih stopa za amortizaciju koje su utvrđene internim aktom društva-Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama, na bazi korisnog veka upotrebe sredstva.

Osnovicu za obračun amortizacije osnovnih sredstava čini nabavna vrednost ili cena koštanja po odbitku preostale vrednosti sredstava. Ako je preostala vrednost beznačajna smatra se da je jednaka nuli, a ako je značajna, procenjuje se na dan sticanja i na dan svake naknadne revalorizacije vrši se nova procena preostale vrednosti sredstava.

Primenjene godišnje stope amortizacije su :

Sredstvo	Stopa %
Nematerijalna ulaganja	20
Građevinski objekti	2,5
Proizvodna oprema	5
Putnička vozila	25
Kancelarijska oprema	25

Nekretnine, postrojenja i oprema prestaju da se iskazuju u konsolidovanom 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 nekretnina, postrojenja i opreme utvrđuju se kao razlika između procenjenih neto priliva od prodaje i iskazanog iznosa sredstva i priznaju se kao prihod ili rashod u konsolidovanom bilansu uspeha.

3.5. INVESTICIONE NEKRETNINE

Investicione nekretnine definisane su MRS-om 40. Investiciona nekretnina je nekretnina (zemljište ili zgrada ili deo zemljišta ili zgrade) koju društvo kao vlasnik drži radi ostvarivanja zarade od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog a ne radi: a) upotrebe za proizvodnju ili snabdevanja robom ili pružanje usluga ili za potrebe administrativnog poslovanja ili b) prodaje u okviru redovnog poslovanja.

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

Ako se naknadno merenje, posle nabavke, vrši po metodu poštene vrednosti tada se ne vrši obračun amortizacije investicionih nekretnina.

3.6. BIOLOŠKA SREDSTVA

Biološka sredstva, u skladu sa MRS 41 - Poljoprivreda, jesu žive životinje i biljke, koja se kao deo stalnih sredstava razlikuje od ostalih sredstava jer ima sposobnost biološke transformacije koji ima za rezultat rast, odnosno povećanje količine ili proizvodnju poljoprivrednog proizvoda. Biološke transformacije imaju za rezultat više vrsta fizičkih promena, kao što su rast, degeneracija, proizvodnja i razmnožavanje, od kojih se svaka može uočiti i izmeriti.

Biološka sredstva u procesu poslovanja ulaze celokupnom vrednošću ali se u jednom poslovnom ciklusu ne troše, već se njihova vrednost usled fizičkog i moralnog rabaćenja smanjuje, ali do kraja veka trajanja zadržava svoj oblik.

Biološka sredstva se procenjuju prilikom pribavljanja i početnog priznavanja po tržišnoj vrednosti umanjenoj za troškove prodaje. Kod priznavanja vrednosti bioloških sredstava primenjuju se odredbe MRS-16, ako se radi o usklađivanju sa tržišnom (fer) vrednošću ili odredbe MRS 36 ako se radi o obezvređivanju.

Smanjena vrednost bioloških sredstava na osnovu procenjivanja po tržišnoj vrednosti iskazuju se na poziciji rashoda, a povećana vrednost na poziciji prihoda u istom obračunskom periodu.

Ukoliko se utvrdi da na datum bilansiranja nije moguće utvrditi poštnu vrednost bioloških sredstava tada se ona iskazuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja umanjenoj za ukupnu amortizaciju i ukupne gubitke zbog obezvređivanja.

Ova sredstva se, prema Pravilniku o Kontnom okviru, obuhvataju na računu 021-Šume i višegodišnji zasadi i računu 025 – Osnovno stado.

3.7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Učešća u kapitalu predstavljaju dugoročna finansijska ulaganja u kapital drugih pravnih lica (banaka, osiguravajućih društava, akcionarskih društava i društava sa ograničenom odgovornošću), koja su dugoročnog karaktera a nisu pribavljena s namerom da se prodaju u bliskoj budućnosti.

Takođe u okviru dugoročnih finansijskih plasmana iskazuju se: dugoročni krediti zavisnim, povezanim i drugim pravnim licima, dugoročni krediti dati radnicima, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća i ostali dugoročni plasmani.

Navedeni plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti koja predstavlja poštnu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi nastali u vezi ulaganja u plasmane se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Prema metodi učešća, ulaganje se prvo iskazuje po nabavnoj vrednosti, a iskazana vrednost se povećava ili smanjuje tako da se prizna investitorov udeo u dobitku ili gubitku korisnika ulaganja nakon dana sticanja.

Korekcije iskazanog iznosa vrše se i zbog promena u investitorovom proporcionalnom interesu, u korist ulaganja koja su nastala usled promena u kapitalu korisnika ulaganja a koje nisu bile uključene u konsolidovani bilans uspeha. Takve promene uključuju promene nastale iz revalorizacije nekretnina, postrojenja, opreme i investicija, iz razlika prevođenja stranih valuta i iz usklađivanja razlika proizašlih iz poslovnih kombinacija.

3.8. ZALIHE

Računovodstveno obuhvatanje zaliha je uređeno MRS 2-Zalihe. Zalihe materijala koje se nabavljaju od dobavljača mere se po nabavnoj vrednosti, dok se zalihe materijala koje su proizvedene kao sopstveni učinak preduzeća, mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža.

Nabavnu vrednost ili cenu koštanja zaliha čine svi troškovi nabavke, troškovi proizvodnje i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje.

Obračun izlaza (utroška) zaliha materijala vrši se po metodi prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda mere se po ceni koštanja, ukoliko je ona niža od neto prodajne cene. Neto prodajna cena utvrđuje se na osnovu prodajne cene proizvoda na dan bilansiranja, umanjena za ukalkulisanu dobit i rabate i srazmeran deo troškova prodaje koji su ukalkulisani u prodajnu cenu. Neto prodajna cena za nedovršene proizvode umanjuje se još i za stepen nezavršenosti proizvoda.

3.9. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI

Stalna sredstva namenjena prodaji predstavljaju specifičan oblik obrtne imovine, koja se računovodstveno obuhvata u skladu sa MSFI 5 i predstavljaju sredstva koja su inicijalno (prilikom nabavke) klasifikovana kao stalna, ali nakon donošenja odluke o prodaji, reklasifikuju se kao obrtna imovina.

Stalno sredstvo priznaje se kao stalno sredstvo namenjeno prodaji, ako entitet očekuje da će njegovu knjigovodstvenu vrednost povratiti prodajom, a ne nastavkom korišćenja za obavljanje delatnosti. Da bi sredstvo moglo da se klasifikuje kao sredstvo namenjeno prodaji, potrebno je da bude dostupno za momentalnu prodaju u svom trenutnom stanju i da njegova prodaja bude vrlo verovatna.

Stalna sredstva namenjena prodaji vrednuju se po nižoj vrednosti od:

- knjigovodstvene (sadašnje) vrednosti
- fer vrednosti umanjene za troškove prodaje

Razlika između eventualno više knjigovodstvene vrednosti i niže fer vrednosti priznaje se kao rashod perioda, po osnovu obezvređenja.

3.10. POTRAŽIVANJA

Potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po kursu Narodne banke Srbije važećem na dan transakcije (promptni kurs). 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 zaključnom kursu Narodne banke Srbije a kursne razlike priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Trajni - direktan otpis potraživanja vrši se za sva potraživanja kada je izvesno da ne mogu biti naplaćena u slučajevima prinudnog poravnjanja, vanparničnog postupka, nastupa zastarelosti, konačne sudske odluke ili drugog konačnog sudskog akta kao i u drugim slučajevima kada Društvo poseduje verodostojan dokaz.

Ispravka vrednosti potraživanja-indirektan otpis vrši se za sporna potraživanja čija je naplata pokrenuta sudskim putem ili za sumnjiva potraživanja kada postoji izvesnost da naplata celog ili dela potraživanja više nije verovatna. Prema poreskim propisima ispravka vrednosti se ne priznaje za potraživanja od dužnika kojima društvo istovremeno duguje.

Iznos ispravke vrednosti - indirektan otpis, odnosno trajnog - direktnog otpisa utvrđuje se na predlog komisije za popis odlukom upravnog odbora Društva.

3.11. KAPITAL

Prema stavu 5. MRS 32 – Finansijski instrumenti – prezentacija, odnosno paragraf 47 MSFI Kapital se definiše kao ostatak imovine preduzeća nakon odbitka svih njegovih obaveza. Kapital se iskazuje po nominalnoj vrednosti, posebno svaka vrsta kapitala (osnovni kapital i ostali kapital, upisani neuplaćeni kapital, rezerve i neraspoređena dobit). Vrednost kapitala koriguje se za iznos iskazanog gubitka, do visine kapitala, a deo gubitka iznad visine kapitala iskazuje se u aktivni konsolidovanog bilansa stanja.

3.12. OBAVEZE

Obavezama se smatraju Dugoročne obaveze (obaveze prema matičnim i zavisnim pravnim licima, obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima, dugoročni krediti, obaveze po dugoročnim hartijama od vrednosti i ostale dugoročne obaveze).

Kratkoročne finansijske obaveze (kratkoročni krediti od matičnih i zavisnih pravnih lica, kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica, kratkoročni krediti u zemlji, kratkoročni krediti u inostranstvu, deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine i ostale kratkoročne finansijske obaveze).

Obaveze iz poslovanja (primljeni avansi, depoziti i kaucije, dobavljači matična i zavisna pravna lica, dobavljači ostala povezana pravna lica, dobavljači u zemlji, dobavljači u inostranstvu i ostale obaveze iz poslovanja) i ostale kratkoročne obaveze.

3.13. PRIHODI

Prihodi obuhvataju prihode od uobičajenih aktivnosti Društva i dobitke. Prihodi od uobičajenih aktivnosti su prihodi od prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od aktiviranja učinaka, prihodi od subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povraćaja dažbina po osnovu prodaje robe, proizvoda i usluga, prihodi od doprinosa i članarina i drugi prihodi koji su obračunati u knjigovodstvenoj ispravi, nezavisno od vremena naplate. Prihodi po osnovu prodaje proizvoda i usluga priznaju se po fakturnoj vrednosti umanjenoj za poreze i odobrene rabate i popuste.

Dobici uključuju dobitke proistekle iz prodaje dugoročnih sredstava, dobitke po osnovu raspodele dobiti koju su ostvarila zavisna i pridružena Društva. Dobici se prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće rashode.

Prihodi obuhvataju i druge prihode kao što su prihodi od pozajmljivanja finansijskih sredstava, prihodi po osnovu finansijskog i operativnog lizinga, prihodi po osnovu ukidanja dugoročnih rezervisanja, ukidanja po osnovu troškova ispravki potraživanja ili troškova obezvređenja sredstava. Utvrđeni viškovi sredstava i drugi prihodi koji se priznaju po Međunarodnim računovodstvenim standardima.

3.14. RASHODI

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

Gubici predstavljaju druge stavke koje zadovoljavaju definiciju rashoda i mogu, ali ne moraju, da proisteknu iz uobičajenih aktivnosti Društva. Gubici predstavljaju smanjenja ekonomskih koristi i kao takvi nisu po svojoj prirodi različiti od drugih rashoda, kao što su oni koji su posledica katastrofa (požar i poplava) ali i oni koji su proizašli iz prodaje dugoročnih sredstava ili one proizašle iz efekata porasta kurseva strane valute u vezi sa zaduživanjima Društva u toj valuti. Gubici se obično prikazuju na neto osnovi, nakon umanjenja za odgovarajuće prihode.

3.15. RASHODI KAMATA

Troškovi pozajmljivanja priznaju se kao rashod u periodu u kojem su nastali bez obzira na to kako se pozajmljena sredstva koriste.

3.16. PRERAČUNAVANJE STRANIH SREDSTAVA PLAĆANJA I RAČUNOVODSTVENI TRETMAN KURSNIH RAZLIKA

Sredstva i obaveze iskazane u stranoj valuti na dan konsolidovanog bilansa stanja, preračunate su u dinare po srednjem kursu utvrđenom na međubankarskom tržištu deviza, koji je važio na taj dan.

Pozitivne i negativne kursne razlike evidentiraju se kao finansijski prihodi ili rashodi.

Poslovne promene u stranim sredstvima plaćanja tokom godine preračunavaju se u dinarsku protivvrednost primenom promptnog srednjeg deviznog kursa Narodne banke Srbije koji je važio na dan poslovne promene. Pozitivne i negativne kursne razlike koje nastaju na deviznim transakcijama u toku godine iskazuju se u konsolidovanom bilansu uspeha kao deo finansijskih prihoda, odnosno kao deo finansijskih rashoda u obračunskom periodu na koji se odnose.

3.17. PRIMANJA ZAPOSLENIH

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 posebnih zakonom propisanih stopa. Društvo ima zakonsku obavezu da izvrši obustavu obračunatih doprinosa iz bruto zarada zaposlenih i da za njihov račun izvrši prenos obustavljenih sredstava u korist odgovarajućih državnih fondova. Doprinosi na teret zaposlenih i na teret poslodavca knjiže se na teret rashoda perioda na koji se odnose.

Priloženi konsolidovani finansijski izveštaji ne uključuju rezervisanja za primanja zaposlenih po osnovu otpremnina za odlazak u penziju i jubilarnih nagrada nakon ispunjenih uslova i odgovarajuća obelodanjivanja u skladu sa zahtevima MRS 19 - »Primanja zaposlenih«.

Dugoročna rezervisanja po osnovu beneficija, kao što su otpremnine prilikom odlaska u penziju, jubilarne nagrade i druge obaveze prema zaposlenima, koje se isplaćuju u skladu sa pravima stečenim u toku trajanja i nakon prestanka zaposlenja, u skladu sa MRS 19-«Primanja zaposlenih» nisu evidentirana iz razloga što pravilno utvrđivanje iznosa rezervisanja nije jednostavno jer zahteva poznavanje aktuarske tehnike i nije materijalno značajno za poslovanje Društva.

Troškovi pribavljanja ove informacije daleko prevazilaze koristi od same informacije, što predstavlja ograničenje u smislu ravnoteže između koristi i troškova naznačeno u Okviru za pripremu i prezentaciju finansijskih izveštaja

Iz napred navedenih razloga došlo je do odstupanja od primene MRS 19 prilikom sačinjavanja konsolidovanih finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: tržišni rizik (koji obuhvata rizik od promena kursa stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope i rizik promene cena), kreditni rizik, rizik likvidnosti i kamatni rizik gotovinskog toka. Upravljanje rizicima u Društvu je usmereno na nastojanje da se u situaciji nepredvidivosti finansijskih tržišta, potencijalni negativni uticaji na finansijsko poslovanje Društva svedu na minimum.

Upravljanje rizicima obavlja Rukovodstvo Društva u sklopu politika odobrenih od strane Upravnog odbora. Rukovodstvo Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika.

Tržišni rizik

- Rizik promene kursa stranih valuta

Rizik od promene kursa stranih valuta nastaje kada su buduće trgovinske transakcije i priznata sredstva i obaveze iskazane u valuti koja nije funkcionalna valuta Društva. Društvo je izloženo riziku promena kursa stranih valuta koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama, u prvom redu sa EUR. Rizik proističe iz budućih trgovinskih transakcija, priznatih sredstava i obaveza.

Rukovodstvo Društva je ustanovilo politiku za upravljanje rizikom od promena kursa stranih valuta u odnosu na njegovu funkcionalnu valutu. Društvo ima obavezu da svoju ukupnu izloženost riziku od promena kursa stranih valuta zaštiti preko Službe finansija.

- Rizik promena cena

Društvo je izloženo riziku promena cena svojih usluga. Društvo nije izloženo tržišnom riziku u pogledu finansijskih instrumenta jer ne drže hartije od vrednosti namenjene prodaji.

- Gotovinski tok i rizik od promena fer vrednosti kamatne stope

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

Kreditni rizik

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

Rizik likvidnosti

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

5. POREZI

5.1. POREZ NA DOBITAK

Porez na dobitak utvrđuje se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit. Društvo samostalno utvrđuje porez na dobitak za tekuću godinu, osim u izuzetnim slučajevima kada poresku obavezu i mesečnu akontaciju utvrđuje poreski organ. Stopa poreza na dobit za 2012. godinu je 10% i plaća se na oporezivi dobitak iskazan u poreskom bilansu.

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

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

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

5.2. POREZ NA DODATU VREDNOST

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

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

5.3. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I PORESKE OBAVEZE

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

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

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

6. NAKNADNO USTANOVLJENE GREŠKE

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

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

Društvo ima na raspoloaganju dve mogućnosti, da:

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

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

7. KONSOLIDOVANI BILANS STANJA

7.1. GOODWILL I NEMATERIJALNA ULAGANJA

Bruto promene na nematerijalnim ulaganjima za 2012. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti i licence	Ostala nemat. ulaganja	Nemat. ulaganja u pripremi	Avansi za nemat. ulaganja	Ukupno	Goodwill
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2012.		738				738	
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otuđenja i rashodovanja							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2012.		718				718	
Ispravka vrednosti							
Početno stanje - 01.januar 2012.							
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Amortizacija tekuće godine		20				20	
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2012.		718				718	
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine		718				718	
31. decembar prethodne godine		738				738	

7.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Bruto promene na nekretninama, postrojenjima i opremi za 2012. godinu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.							
	Zemljište	Gradev. objekti	Oprema	Investi. nekretnine	Ostale nekretnine i oprema	Nekretn. po stroju i pripremi	Ukupno
Nabavna vrednost							
Početno stanje 01.01. 2012.	36.184	421.419	163.742	229.613	62.731	26.715	940.404
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene rač.politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01. 2012.							
Povećanja u toku godine (nove nabavke, pokloni, prenos sa investicija u toku)							
Povećanja u toku godine po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Smanjenja u toku godine po osnovu otudjenja i rashodovanja			28.481				28.481
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Smanjenja po osnovu umanjenja vrednosti u skladu sa MRS 36							
Ostale promene u toku godine							
Krajnje stanje-31.12. 2012.							
Ispravka vrednosti		(98.288)	(58.252)	(61.337)	(8.804)		226.681
Početno stanje - 01.januar 2012.							
Ispravka greške iz prethodnog perioda i efekat promene računovodstvene politike							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Amortizacija tekuće godine		9.544	6.539	5.532	1.726		23.341
Ispravka vrednosti sadržana u otuđenim i rashodovanim sredstvima							
Smanjenja po osnovu reklasifikacije na stalna sredstva namenjena prodaji u skladu sa MSFI 5							
Promena po osnovu revalorizacije-procene fer vrednosti							
Ostale promene u toku godine							
Stanje na kraju perioda-31.12.2012.	36.184	313.587	70.470	162.744	52.201	26.715	661.901
Neotpisana (sadašnja) vrednost							
31. decembar tekuće godine	36.184	313.587	70.470	162.744	52.201	26.715	661.901
31. decembar prethodne godine	36.184	323.131	105.490	168.276	53.927	26.715	713.723

7.2.1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA (NASTAVAK)

Ukupna amortizacija za period 01.01. do 31.12.2012. godine iznosi 23.341 hiljada dinara. Kod obračuna amortizacije korišćen je proporcionalni metod.

Poreska amortizacija obračunata je u skladu sa Pravilnikom o načinu razvrstavanja stalnih sredstava po grupama i načinu utvrđivanja amortizacije za poreske svrhe ("Sl. glasnik RS", br. 116/04).

7.3. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Vrednosti dugoročnih finansijskih plasmana, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>Din.000</i>	
	2012.	2011.
1. Učešća u kapitalu	110.266	110.266
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	9.315	
Ukupno:		

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Zavisno xxx	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
1. Učešća u kapitalu	119.788	64			(110.266)	9.586	9.586
2. Ostali dugoročni finansijski plasmani	26	9.289				9.315	9.671
Ukupno:	119.814	9.383			(110.266)	18.901	19.257

7.3.1. UČEŠĆA U KAPITALU

Učešća u kapitalu u iznosu od 119.788 hiljade dinara odnose se na učešća u kapitalu privrednih društava:

Matično društvo raspolaže sa 21.810 akcija odnosno 71,90429% kapitala zavisnog društva Rotor ad, kupljenih 21.02.2003. godine metodom javne aukcije. Nominalna vrednost akcije iznosi 1.000,00 dinara.

Matično društvo raspolaže sa 59.012 akcija odnosno 59,97459% kapitala zavisnog društva MPI HK Bane ad u likvidaciji, kupljenih na berzi 18.08.2008. godine.

Prilikom sastavljanja konsolidovanih finansijskih izveštaja isključeno je iz konsolidacije učešće matičnog društva u zavisnom društvu Bane u iznosu od 101.766 hiljada dinara, učešće matičnog društva u zavisnom društvu Rotor u iznosu od 8.500 hiljada dinara.

7.4. ZALIHE

Vrednosti zaliha, na dan izrade bilansa, čine:

	<i>Din.000</i>					
	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
Zalihe materijala	16.359				16.359	22.758
Nedovršena proizvodnja						3.093
Gotovi proizvodi		19.972			19.972	21.888
Roba	94.916		2.409	(24.804)	72.521	59.526
Dati avansi	7.975	1.445	935		10.355	3.524
Ukupno:	119.250	21.417	3.344	(24.804)	119.207	110.789

Učešće zaliha u obrtnoj imovini je 52%.

7.4.1. POTRAŽIVANJA ZA DATE AVANSE

PREGLED MATERIJALNO ZNAČAJNIH DATIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Naziv dobavljača</i>	<i>Iznos datog avansa</i>
<i>NEON D.O.O</i>	<i>6.299</i>
<i>OSTALI</i>	<i>4.056</i>
<i>Ukupno:</i>	<i>10.355</i>

STAROSNA STRUKTURA DATIH AVANSA SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

U 000 din

<i>Starosna struktura</i>	<i>Iznos</i>	<i>% učešća</i>
<i>Dati avansi do godinu dana</i>	<i>10.355</i>	<i>100</i>
<i>Dati avansi do 2 godine</i>		
<i>Dati avansi do 3 godine</i>		
<i>Dati avansi preko 3 godine</i>		
<i>Ukupno:</i>	<i>10.355</i>	<i>100</i>

7.5. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA

Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina, sa stanjem na dan izrade bilansa, iznose 111.394 hiljada dinara, a čine ih:

000 din

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
1. Potraživanja	138.924	17.197	12.422	(84.845)	83.698	110.390
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak						
3. Kratkoročni finansijski plasmani						
4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	3.865		94		3.959	685
5. Porez na dodatu vred. i AVR	22.055		1.682		23.737	25.343
Ukupno:	164.844	17.197	14.198	(84.845)	111.394	136.568

7.5.1. POTRAŽIVANJA

Struktura potraživanja data je u sledećem pregledu:

000 din

	Matično	„Bane“ ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	132.818	16.912	12.422	(78.739)	83.413	107.212
Potraživanja iz specifičnih poslova						
Druga potraživanja	6.106	285		(6.106)	285	3.178
Ukupno:	138.924	17.197	12.422	(84.845)	83.698	110.390

7.5.1.1. POTRAŽIVANJA OD PRODAJE

Potraživanja od prodaje, na dan izrade bilansa, iznose 83.413 hiljada dinara, a čine ih :

Din. 000

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
Potraživanja od kupaca – mat. i zav. pravna lica	106.508	13.888	11.750	(78.739)	53.407	82.314
Potraživanja od kupaca u zemlji	31.278	41.727	1.296		74.301	70.860
Potraživanja od kupaca u inostranstvu	4.018	2.886	101		7.005	4.553
Ispravka vrednosti potraživanja od kupaca	(8.986)	(41.589)	(725)		(51.300)	(50.515)
Ukupno:	132.818	16.912	12.422	(78.739)	83.413	107.212

7.5.1.2. DRUGA KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

Druga kratkoročna potraživanja, na dan izrade bilansa, iznose 285 hiljada dinara, a čine ih :

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>Konsolidovano 2012.</i>	<i>Konsolidovano 2011.</i>
<i>Potraživanja za kamatu i dividende</i>						
<i>Potraživanja od zaposlenih</i>		285			285	285
<i>Potraživanja od državnih organa</i>						
<i>Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa</i>						
<i>Ostala potraživanja</i>	6.106			(6.106)		2.893
<i>Ukupno:</i>					285	3.178

7.5.2. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Gotovinske ekvivalente i gotovinu čine:

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>Konsolidovano 2012.</i>	<i>Konsolidovano 2011.</i>
<i>Tekući račun - dinarski</i>	372		93		465	184
<i>Blagajna</i>	3				3	3
<i>Devizni račun</i>	3.490		1		3.491	498
<i>Ukupno:</i>	3.865		94		3.959	685

7.5.3. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja, na dan izrade bilansa, iznose 23.737 hiljada dinara, a čine ih :

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Eliminacija</i>	<i>Konsolidovano 2012.</i>	<i>Konsolidovano 2011.</i>
<i>Potraživanja za više plaćen PDV</i>	89				89	117
<i>Razgraničeni porez na dodatu vrednost</i>			13		13	14
<i>Potraživanja za nefakturisanu robu</i>	4				4	82
<i>Pdv-avans</i>	2.965				2.965	1.126
<i>Ostala AVR</i>	12.579		1.669		14.248	14.194
<i>AVR za 2010</i>	6.418				6.418	9.810
<i>Ukupno:</i>	22.055		1.682		23.737	25.343

Na AVR razgraničen je nerealizovani efekat kursnih razlika (nastao u 2008 I 2009 Godini) u iznosu od 19.375.

Od razgraničenog iznosa u 2013-toj na rashode će biti prenet iznos koji se odnosi Na dospele obaveze otplate rate kredita u iznosu od 3.334,a iznos od 16.041

Biće prenet na rashode u 2014-toj ili kasnije.

7.6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

Na odloženim poreskim sredstvima na dan izrade konsolidovanog bilansa, iskazani iznos je 10 hiljada dinara odnosi se na zavisno društvo „Rotor“ ad Zemun

7.7. KAPITAL

Promene na kapitalu date su u pregledu koji sledi:

U 000 din.

	<i>Osnovni kapital</i>	<i>Ostali kapital</i>	<i>Rezerve</i>	<i>Neraspoređeni dobitak</i>	<i>Gubitak do visine kapitala</i>	<i>Ukupno</i>	<i>Gubitak preko visine kapitala</i>
Stanje na dan 01.01.2011.	355.149		539.976	78.967	729.860	244.232	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini-smnjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2011.							
Ukupna povećanja u prethodnoj godini							
Ukupna smanjenja u prethodnoj godini							
Stanje na dan 31.12.2011.	355.149		539.976	78.967	729.860	244.232	
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-povećanje							
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini-smnjenje							
Korigovano početno stanje na dan 01.01.2012.							
Ukupna povećanja u tekućoj godini				27.475	74.862		
Ukupna smanjenja u tekućoj godini						47.387	
Stanje 31.12.2012.	355.149		539.976	106.442	804.722	196.845	

7.7.1. Osnovni kapital

Društvo je na poziciji osnovni kapital, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 355.149 hiljada dinara.

Struktura osnovnog kapitala:

U 000 din.

	Iznos
Akcijski kapital	355.149
Udeli DOO	
Ulozi	
Državni kapital	
Društveni kapital	
Zadružni udeli	
Ostali osnovni kapital	
Ukupno :	355.149

7.7.2. Rezerve

Društvo je na poziciji rezerve, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 539.976 hiljada dinara, od kog iznosa revalorizacione rezerve iznose 13.750 hiljada dinara.

RB	Revalorizacione rezerve	Iznos 000 RSD
1	Početno stanje na dan 1. januara	13.750
2	Povećanja po osnovu nove procene	
3	Smanjenja po osnovu nove procene	
4	Smanjenja po osnovu obezvređenja	
5	Prenos na neraspoređenu dobit	
6	Stanje na datum bilansa stanja	13.750

7.7.3. Neraspoređeni dobitak

Društvo je na poziciji neraspoređeni dobitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 106.442 hiljada dinara, od kojeg iznosa je dobitak tekuće godine 27.475 hiljada dinara.

7.7.4. Gubitak

Društvo je na poziciji gubitak, na dan izrade bilansa, iskazalo iznos od 804.722 hiljada dinara.

7.8. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE

Dugoročna rezervisanja i obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 715.285 hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>	<i>Konsoli- dovano 2011.</i>
<i>Dugoročna rezervisanja</i>						
<i>Dugoročne obaveze</i>	83.474		5.093	(6.106)	82.461	116.337
<i>Kratkoročne obaveze</i>	216.123	444.438	51.003	(78.739)	632.825	619.878
Ukupno:	299.597	444.438	56.096	(84.845)	715.286	736.215

7.8.1. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 82.461 hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>	<i>Konsoli- dovano 2011.</i>
<i>Dugoročni krediti</i>	83.474		5.093	(6.106)	82.461	116.337
<i>Ostale dugoročne obaveze</i>						
Ukupno:	83.474		5.093	(6.106)	82.461	116.337

7.8.2. KRATKOROČNE OBAVEZE

Kratkoročne obaveze, sa stanjem na dan izrade bilansa, iskazane su u iznosu od 632.825 hiljada dinara i čine ih:

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>	<i>Konsoli- dovano 2011.</i>
<i>Kratkoročne finansijske obaveze</i>	122.286	3.587	15.340		141.213	183.053
<i>Obaveze iz poslovanja</i>	83.129	142.572	31.885	(78.739)	178.847	141.410
<i>Ostale kratkoročne obaveze</i>	7.259	236.635	3.665		247.559	241.105
<i>Obaveze po osnovu PDV i ostalih javnih prihoda i PVR</i>	978	61.644	88		62.710	54.265
<i>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</i>	2.471		25		2.496	25
Ukupno:	216.123	444.438	51.003	(78.739)	632.825	619.878

7.8.3.1. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

Obaveze iz poslovanja, sa stanjem na izrade bilansa, iznose xxxxx hiljada dinara, a čine ih:

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
<i>Primljeni avansi od kupaca</i>	28.848		718		29.566	27.572
<i>Obaveze prema dobavljačima- matična i zavisna pravna lica</i>	25.636	94.723	155	(78.739)	41.775	20.701
<i>Obaveze prema dobav. u zemlji</i>	25.239	47.849	2309		75.397	66.581
<i>Obaveze prema dobavljačima iz inostranstva</i>	3.400		28.703		32.103	26.494
<i>Ostale obaveze iz poslovanja</i>						
<i>Obaveze za nefakt. robu.</i>	6				6	62
Ukupno:	83.129	142.572	31.885	(78.739)	178.847	141.410

SA STANJEM NA DAN IZRADE BILANSA

7.8.3.2. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

Ostale kratkoročne obaveze čine:

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
<i>Obaveze za neto zarade i naknade</i>	4.422	97.108			101.530	105.608
<i>Obaveze za poreze i doprinose</i>	2.837	73.898			76.735	69.693
<i>Obaveze po osnovu kamata</i>		34.206			34.206	34.205
<i>Obaveze prema zaposlenima</i>		31.423			31.423	30.212
<i>Obaveze za članovima odbora</i>						1.387
<i>Ostale obaveze</i>			3.665		3.665	
Ukupno:	7.259	236.635	3.665		247.559	241.105

Obaveze za neto zarade i poreze i doprinose na zarade odnose se na ukalkulisane zarade za decembar 2012. godinu i obaveze za poreze i doprinose iz ranijeg perioda.

7.8.3.3. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PVR

Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i PVR čine:

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
<i>Obaveze za PDV po osnovu razlike obračunatog PDV i prethodnog poreza</i>		19.755	88		19.843	12.973
<i>Ostale obaveze za poreze, doprinose i ostale dažbine</i>		41.889			41.889	26.107
<i>Ostala PVR</i>	978				978	1.704
<i>Obaveze za poreze, carine i ge dažbine iz nabavke</i>						13.501
Ukupno:	978	61.644	88		62.710	48.956

7.8.3.4. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK

Obaveze po osnovu poreza na dobitak u iznosu od 2.496 hiljada dinara

8. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo je iskazalo vrednost od 335 hiljada dinara na poziciji vanbilansne aktive i pasive.

9. KONSOLIDOVANI BILANS USPEHA

9.1. POSLOVNI PRIHODI

	<i>U 000 din.</i>					
	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>	<i>Konsoli- dovano 2011.</i>
I Poslovni prihodi						
1. Prihodi od prodaje	267.659	99.520	1.565	(241.568)	127.176	156.902
2. Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	89			185.328	185.417	145.738
3. Povećanje vrednosti zaliha učinaka						
4. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka		(5.009)			(5.009)	(8.775)
5. Ostali poslovni prihodi	38.409	564	5.863		44.836	45.636
UKUPNO (1-5)	306.157	95.075	7.428	(56.240)	352.420	339.501
II. Poslovni rashodi						
1. Nabavna vrednost prodate robe	(182.190)		(1.000)	4.976	(178.214)	(170.921)
2. Troškovi materijala	(10.888)	(83.762)	(1.695)	31.436	(64.909)	(73.286)
3. Troškovi zarada i naknada zarada	(15.899)	(22.934)	(1.450)		(40.283)	(38.310)
4. Troškovi amortizacije	(12.390)	(8.222)	(2.729)		(23.341)	(21.651)
5. Ostali poslovni rashodi	(12.507)	(10.937)	(1.340)	1.161	(23.623)	(23.375)
UKUPNO (1 - 5)	(233.874)	(125.855)	(8.214)	37.573	(330.370)	(327.543)
POSLOVNI DOBITAK	72.283				20.055	11.958
POSLOVNI GUBITAK		(30.780)	(786)			

U strukturi poslovnih rashoda troškovi materijala učestvuju sa 20%, troškovi bruto zarada i drugih primanja sa 13%, troškovi amortizacije sa 6%, nabavna vrednost prodate robe sa 54% i ostali poslovni rashodi sa 7%.

9.1.1. TROŠKOVI MATERIJALA

	<i>U 000 din.</i>					
	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>	
Troškovi materijala za izradu						
Troškovi ostalog materijala	1.087	75.484	649	(31.436)	45.784	
Troškovi goriva i energije	9.801	8.278	1.046		19.125	
Ukupno:	10.888	83.762	1.695	(31.436)	(64.909)	

9.1.2. OSTALI POSLOVNI RASHODI

9.1.2.1. TROŠKOVI PROIZVODNIH USLUGA

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>
<i>Troškovi na izradi učinaka</i>	2.685				2.685
<i>Troškovi transportnih usluga</i>	578	253			831
<i>Troškovi usluga održavanja</i>	643		70		713
<i>Troškovi zakupnina</i>	381	1.250			1.631
<i>Troškovi sajмова</i>					
<i>Troškovi reklame i propagande</i>	17		250		267
<i>Troškovi istraživanja</i>					
<i>Troškovi razvoja koji se ne kapitalizuju</i>					
<i>Troškovi ostalih usluga</i>	2.242	2.424	231	(1.161)	3.736
UKUPNO:	6.546	3.927	551	(1.161)	9.863

9.1.2.2. NEMATERIJALNI TROŠKOVI

U 000 din.

	<i>Matično</i>	<i>"Bane" ad</i>	<i>"Rotor" ad</i>	<i>Elimina- cija</i>	<i>Konsoli- dovano 2012.</i>
<i>Troškovi neproizvodnih usluga</i>	1185	2.712	242		4.139
<i>Troškovi reprezentacije</i>	296	2			298
<i>Troškovi premija osiguranja</i>	159	343			502
<i>Troškovi platnog prometa i provizije</i>	2322	88	17		2.427
<i>Troškovi članarina</i>	32				32
<i>Troškovi poreza</i>	1615				1.615
<i>Troškovi doprinosa</i>					
<i>Ostali troškovi</i>	352	3.865	530		4.747
UKUPNO:	5.961	7.010	789		13.760

9.2. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
Finansijski prihodi:	1.984	1	9		1.994	3.687
Prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica						
Prihodi od ostalih povezanih pravnih lica						
Prihodi od kamata	7	1			8	26
Prihodi od pozitivnih kursnih razlika	1.954		8		1.962	3.074
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule						560
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja						
Ostali finansijski prihodi	23		1		24	27
Finansijski rashodi:	(29.619)	(5.422)	(4.316)		(39.357)	(28.458)
Rashodi od matičnih i zavisnih pravnih lica						
Rashodi od ostalih povezanih pravnih lica						
Rashodi kamata	(11.783)	(5.422)	(582)		(17.787)	(16.058)
Rashodi od negativnih kursnih razlika	(8.403)		(3.734)		(12.137)	(11.383)
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	(9.305)				(9.305)	
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja						
Ostali finansijski rashodi	(128)				(128)	(1.017)
FINANSIJSKI DOBITAK/(GUBITAK)	(27.635)	(5.421)	(4.307)		(37.363)	(24.771)

Finansijski prihodi su iskazani po obračunima za kamate iz poslovnih odnosa Pozitivnih kursnih razlika, prihoda po osnovu pozitivnih kursnih razlika I ostalih Finansijskih prihoda.

Finansijski rashodi su iskazani po osnovu obračuna za kamate iz poslovnih Odnosa, negativnih kursnih razlika I ostalih finansijskih rashoda.

9.3. OSTALI PRIHODI I RASHODI

9.3.1. OSTALI PRIHODI

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
I Ostali prihodi	22.835	6.608	70	(24.415)	5.098	4.720
<i>Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme</i>		938			938	151
<i>Dobici od prodaje bioloških sredstava</i>						
<i>Dobici od prodaje učešća i dugoročnih HOV</i>						
<i>Dobici od prodaje materijala</i>		5.086		(1.699)	3.387	3.581
<i>Viškovi</i>						572
<i>Naplaćena otpisana potraživanja</i>						7
<i>Prihodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika</i>						
<i>Prihodi od rabata</i>	22.716			(22.716)		244
<i>Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja</i>						
<i>Ostali nepomenuti prihodi</i>	119	584	70		773	165
II Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine	94				94	14
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava</i>						
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti nematerijalnih ulaganja</i>						
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti nekretnina, postrojenja i opreme</i>						
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju</i>						
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha</i>						
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana</i>	94					14
<i>Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine</i>						
III Ukupno Ostali prihodi (I+II)	22.929	6.608	70	(24.415)	5.192	4.734

9.3.2. OSTALI RASHODI

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
IV Ostali rashodi:	(37.364)	(24.557)	(58)	30.552	(31.427)	(2.739)
Gubici od rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme		(23.452)			(23.452)	
Gubici od rashodovanja i prodaje bioloških sredstava						
Gubici od prodaje učešća u kapitalu HOV						
Gubici od prodaje materijala		(1.055)			(1.055)	
Manjkovi	(206)				(206)	(243)
Naplaćena otpisana potraživanja						
Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika						
Rashodi od direktnih otpisa potraživanja	(1.684)				(1.684)	(923)
Rashodi od rashodovanja zaliha materijala i robe						
Ostali nepomenuti rashodi	(35.474)	(50)	(58)	30.552	(5.030)	(1.573)
V Rashodi od obezvređenja imovine						
Obezvređenje bioloških sredstava						
Obezvređenje nematerijalnih ulaganja						
Obezvređenje nekretnina, postrojenja i opreme						
Obezvređenje dugoročnih finans. plasmana i HOV raspoloživih za prodaju						
Obezvređenje zaliha materijala i robe						
Obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana						
Obezvređenje ostale imovine						
VI Ukupno Ostali rashodi (IV+V)	(37.364)	(24.557)	(58)	30.552	(31.427)	(2.739)
OSTALI DOBITAK/(GUBITAK) (III+VI)	(14.435)	(17.949)	12	6.137	(26.235)	1.995

9.4. DOBITAK ili GUBITAK

Gubitak je iskazan, kao zbir dobitaka i gubitaka podbilansa u bilansu uspeha, i to:

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Elimina- cija	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
Poslovni dobitak/(gubitak)	72.283	(30.780)	(786)	(18.667)	22.050	11.958
Finansijski dobitak/(gubitak)	(27.635)	(5.421)	(4.307)		(37.363)	(24.771)
Ostali dobitak/(gubitak)	(14.435)	(17.949)	12	6.137	(26.235)	1.995
Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja						
Dobitak /(gubitak) pre oporezivanja	30.213	(54.150)	(5.081)		(41.548)	(10.818)
Poreski rashodi perioda	(1.564)				(1.564)	(1.298)
Odloženi poreski prihodi						
Odloženi poreski rashodi						(91)
Neto dobitak/(gubitak)	28.649	(51.150)	(5.081)	12.530	(43.112)	(12.207)

10. KONSOLIDOVANI PREGLED TOKOVA GOTOVINE

Neto prilivi i odlivi tokova gotovine iskazani su na dan izrade bilansa, na sledeći način:

U 000 din.

	Matično	"Bane" ad	"Rotor" ad	Konsoli- dovano 2012.	Konsoli- dovano 2011.
1. Neto priliv/(odliv) gotovine iz poslovnih aktivnosti	14.387	(2.242)	940	13.085	54.991
2. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja		2.219		2.219	1.452
3. Neto priliv/(odliv) gotovine iz aktivnosti finansiranja	(11.134)		(896)	(12.030)	(56.380)
4. Gotovina na početku obračunskog perioda	612	23	50	685	622
5. Pozitivne kursne razlike					
6. Negativne kursne razlike					
7. Gotovina na kraju obračunskog perioda	3.865		94	3.959	685

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

11. SUDSKI SPOROV I

Na dan izrade bilansa, Grupa vodi sledeće sudske sporove u kojima je tužena strana:

	Tužilac	Iznos (din)	Napomena
1.	ŠKULETIĆ RADE	824.932,00	u toku
2.	STEGIĆ SRETKO	224.000,00	u toku
3.	MAXIMA IMPANTI s.r.l	248.296 eur	u toku
4.	Aleksandar stojanović	3.000.000,00	u toku
5.	Aleksandar stojanović		radni spor povraćaj na rad

	Tužilac	Iznos (din)	Napomena
6.	Milošević Cvetko	290.129,00	u toku
7.	Gvozdenović Goran	207.130,59	u toku po žalbi
8.	Kojić Radinla	189.785,79	u toku po žalbi
9.	Kolarić Maja	161.075,35	u toku po žalbi
10.	Kovačević Mira	198.300,37	u toku po žalbi
11.	Kovčin Mara	235.955,69	u toku po žalbi
12.	Radaković Biljana	126.031,32	u toku po žalbi
13.	Ralić Dragan	146.013,34	u toku po žalbi
14.	Rapajić Jovan	92.695,90	u toku po žalbi
15.	Silađev Ilonka	147.597,65	u toku po žalbi
16.	Stojanac Marija	141.327,32	u toku po žalbi
17.	Šaula Dejan	158.880,00	u toku
18.	Šaula Mile	46.224,00	u toku
19.	Ljiljana Šipraga	142.863,67	u toku po žalbi
20.	Vuković Marija	152.587,00	u toku po žalbi
21.	Stevan Loboda	176.707,72	u toku po žalbi
22.	Parabucki Branko	116.517,79	vraćen u prvostepeni postupak
23.	Hršum Ana	170.619,35	u toku po žalbi
24.	Mikić Bojana	191.769,94	u toku po žalbi
25.	Pilja Milan	154.113,34	u toku po žalbi
26.	Bunjevčev Radomir	190.545,97	u toku po žalbi
27.	Čujić Gorica	128.713,34	vraćen u prvostepeni postupak
28.	Kolundžija Mile	197.637,54	u toku po žalbi
29.	Stojanović Dragica	148.613,34	u toku po žalbi
30.	Živković Slobodan	148.719,36	u toku po žalbi
31.	Zoran Kožul	157.275,35	u toku po žalbi
32.	Matošević Anto	179.357,13	u toku po žalbi
33.	Vuletić Milan	192.650,33	u toku po žalbi
34.	Čančar Dara	156.159,45	u toku po žalbi
35.	Serenčeš Biljana	136.075,33	u toku po žalbi
36.	Dušan Arbutina	171.417,95	u toku po žalbi
37.	Saša Grgurić	193.122,11	u toku po žalbi
38.	Branislav Nićetin i dr.	443.486,17	u toku po žalbi
39.	Žužić Dušanka i dr.	807.088,75	u toku po žalbi
40.	Lazo Andrić	778.589,79	u toku po žalbi
41.	Šuša Biljana	175.540,00	u toku po žalbi
42.	Slavko Pila	20.000,00	u toku po žalbi
43.	Ilić Mira i dr.	122.380,33	u toku po žalbi
44.	Ivanić nikola	130.263,35	u toku po žalbi
45.	Tepavac miroslav	787.200,00	u toku po žalbi
46.	Milka Macura	126.532,00	u toku
47.	Sejdović Uma	200.000,00	u toku
48.	Igor Žužić	248.812,53	u toku
49.	Đokić Dragomir	335.888,97	u toku

Na dan izrade bilansa, Grupa vodi sledeće sudske sporove u svojstvu tužioca:

	Tuženi	Iznos (din)	Napomena
1.	MILOŠEV DOO	243.168,18	dužnik u stečaju
2.	MUKOP DOO	39.178,96	izvršenje u toku
3.	POLITA DOO	72.817,00	u likvidaciji
4.	SRBOKOP AD	40.818,66	stečaj
5.	BIMBROS DOO	95.475,78	u toku
6.	ŽA NI , R. Žarković, pr.	73.285,48	IZVRŠENJE U TOKU
7.	INTER MOST AD	4.751.457,59	stečaj
8.	IKARBUS AD	817.315,27	u restruktur.
9.	Dimitrijević NIP	127.778,76	u toku
10.	Snežana Marković Valković	1.452.176,97	u toku
11.	KNEŽEVIĆ SLAVKO	1.010.572,73	u toku
12.	Radan Jevtović, pr. Agencija MORN o1	14.100,00	u toku
13.	LOLA SISTEM AD	303.402,81	u restruk.
14.	MATROZ	10.000,00	u restruk.
15.	MIV AD	47.543,00	u stečaju
16.	PROLETER AD	4.260,00	u stečaju
17.	GMD PROJEKT DOO	57.690,20	u toku

12. EKSTERNE KONTROLE

Grupa nije imalo eksternih kontrola u 2012. godini.

13. HIPOTEKE, GARANCIJE, JEMSTVA I DRUGE ZALOŽNE OBAVEZE

Grupa ima hipoteke i druga ograničenja nad raspolaganjem nekretninama, postrojenjima i opremom. Na dan izrade bilansa Društvo je imalo pod hipotekom sledeća sredstva:

Broj i datum rešenja	Poverilac	Površina poljoprivrednog zemljišta pod hipotekom	Iznos potraživanja	Napomena
952-02-12-1810/08 od 15.01.2009.	Hypo Alpe Adria Bank AD Beograd		167.000.000,00 dinara i 1.500.000,00 eur	PGMM- po osnovu dva kredita
952-02-21152/11 od 28.12.2011.	Hypo Alpe Adria Bank AD Beograd		300.000 USD	PGMM
4551/07 od 29.08.2007.	Komercijalna Banka AD Beograd		450.000,00 eur	Rotor
3079/2007 od 04.06.2007.	Vojvođanska banka AD Novi Sad		7.000.000,00 RSD	Bane- na osnovu založne izjave
433-1027/P/2/2007 od 20.03.2007.	Ministarstvo finansija, Poreska uprava RS Novi Sad, Filijala Sombor		26.971.000,00 RSD	Bane- na osnovu rešenja Ministarstva
47-01139/2009-11	Ministarstvo finansija, Poreska uprava RS Novi Sad, Filijala Sombor		34.819.258,60 RSD	Bane- na osnovu sporazuma o odlaganju duga
7057/09 od 20.10.2009.	Pro galvano Mikrometal ad		50.000.000,0 RSD	Bane- na osnovu založne izjave



PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556

tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15

RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95

Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

IZJAVA

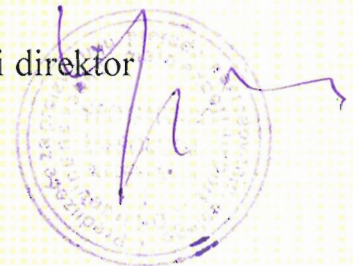
PRO GALVANO MIKROMETAL
Br. 198
Datum: 30.04.2013
Zemun, Marka Nikolića 9

Ja, dole potpisan I Petar Đorđević, generalni direktor PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd, kao zakonski zastupnik privrednog društva, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu navedenog privrednog društva.

PRO GALVANO MIKROMETAL AD

Petar Đorđević, generalni direktor





PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556

tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15

RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95

Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

IZJAVA

195
29. 04. 2013.
Zemun, Marka Nikolića 9

Ja, dole potpisana Milena Jovanović, kao lice odgovorno za sastavljanje konsolidovanog finansijskog izveštaja privrednog društva PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd, pod punom moralnom, materijalnom i krivičnom odgovornošću izjavljujem:

Da je prema mom najboljem saznanju, konsolidovani finansijski izveštaj PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd sastavljen uz primenu odgovarajućih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu navedenog privrednog društva.

PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd

Milena Jovanović





PRO GALVANO MIKROMETAL

export-import a.d. Beograd



Zemun, Marka Nikolića 9

tel/fax: (+381 11) 3160 216, 3160 538, 3160 556
tekući račun KOMERCIJALNA BANKA A.D. 205-1835-15
RAIFFEISENBANK A.D. 265-1100310004188-95
Matični broj: 7460627 PIB: 100002590

PRO GALVANO MIKROMETAL
export-import a.d.

Br. 199
Datum: 30.04.2013. god
Zemun-Marka Nikolića 9

NAPOMENA

Konsolidovani finansijski izveštaj pro galvano mikrometal AD Beograd nije usvojen do isteka roka propisanog za objavljivanje godišnjeg izveštaja. Isti će biti upućen na Skupštinu akcionara PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd na usvajanje u zakonskom roku.

Odlue Skupštine akcionara PRO GALVANO MIKROMETAL AD Beograd biće naknadno objavljene.

Dana 29.04.2013. godine

DIREKTOR
Petar Đorđević

