

Период извештавања:

од

1.1.2012

до

31.12.2012

Годишњи финансијски извештај за привредна друштва ГФИ-ПД

Пословно име: **JUGODRVO HOLDING AD**

Матични број (МБ): **07034113**

Поштански број и место: **11070NOVI BEOGRAD**

Улица и број: **OMLADINSKIH BRIGADA 86**

Адреса е-поште: **office@jugodrvo.co.rs**

Интернет адреса:

Консолидовани/Појединачни: **pojedinačni**

Усвојен (да/не): **ne**

Друштва субјекта консолидације:*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **IVONA PETROVIC**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **011/2054074**

Факс: **011/2054049**

Адреса е-поште: **ipetrovic@jugodrvo.co.rs**

Презиме и име: **Gradimir Smiljkovic**

(особа овлашћена за заступање)

*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
АКТИВА			
A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)	001	1.036.199	1.055.877
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)	005	684.354	702.865
1. Некретнине, постројења и опрема	006	112.246	115.737
2. Инвестиционе некретнине	007	572.106	587.128
3. Биолошка средства	008		
V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009	351.845	353.012
1. Учешћа у капиталу	010	349.385	349.898
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	2.460	3.114
Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)	012	860.279	1.479.700
I ЗАЛИХЕ	013	4.044	145
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)	015	856.235	1.479.555
1. Потраживања	016	687.097	769.251
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	178	550
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	165.150	197.546
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	1.683	509.893
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	2.127	2.315
В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		
Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)	022	1.896.478	253.557
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)	024	1.896.478	253.577
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		
ПАСИВА			
A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	899.018	987.797
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	601.870	601.870
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104	342	342
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	385.585	546.218
VIII ГУБИТАК	109	88.779	160.633
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)	111	995.265	1.546.229
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	546.036	639.249
1. Дугорочни кредити	114	546.035	638.270
2. Остале дугорочне обавезе	115	0	979
III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)	116	449.230	906.980
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	427.883	883.618
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	12.384	15.464
4. Остале краткорочне обавезе	120	6.663	5.097
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	2.300	2.801
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122		
В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123	2.195	1.551
Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)	124	1.896.478	2.535.577
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		

БИЛАНС УСПЕХА

од до

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		Текућа година 3	Претходна година 4
А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	83.024	132.685
1. Приходи од продаје	202	8.705	5.391
2. Приходи од активирања учинака и робе	203		
3. Повећање вредности залиха учинака	204		
4. Смањење вредности залиха учинака	205		
5. Остали пословни приходи	206	74.319	1.277.294
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	102.681	201.833
1. Набавна вредност продате робе	208		
2. Трошкови материјала	209	16.298	18.236
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	40.400	39.811
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	12.806	14.440
5. Остали пословни расходи	212	33.177	129.346
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	19.657	69.148
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	78.944	16.663
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	157.021	214.660
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	12.249	111.139
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	2.276	2.192
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219		
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220	87.761	158.198
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223		
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224	87.761	158.198
Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК			
1. Порески расход периода	225	372	2.076
2. Одложени порески расходи периода	226	645	359
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229		
Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)	230	88.778	160.633
Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	231		
З. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	232		
И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	181.675	131.734
1. Продаја и примљени аванси	302	181.668	131.727
2. Примљене камате из пословних активности	303	7	7
3. Остали приливи из редовног пословања	304		
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	176.167	321.982
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	52.286	201.425
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	36.578	41.630
3. Плаћене камате	308	52.820	49.632
4. Порез на добитак	309	0	12.669
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	34.483	16.626
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	5.508	0
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312	0	190.248
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	198.148	93.962
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315	163.934	68.154
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316	33.048	25.272
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318	1.166	536
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	1.458	64.754
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	1.458	642
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	0	64.103
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323	196.690	29.217
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324		
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	57.364	605.181
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	0	605.181
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328	57.364	0
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	766.562	4.860
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	764.376	0
3. Финансијски лизинг	332	2.186	4.860
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334	0	600.321
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	709.198	0
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	437.167	830.677
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	944.187	391.587
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	0	439.290
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339	507.000	0
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	509.893	60.741
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	1.541	13.862
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	2.751	4.000
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	1.683	509.893

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Основни капитал (група 30 без 309)	АОП	Остали капитал (рн. 309)	АОП	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	АОП	Емисиона премија (рн. 320)	АОП	Резерве (рн. 321, 322)	АОП	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	АОП	Нерелизовани добити по основу жартија од вредности (рачун 332)	АОП	Нерелизовани губити по основу жартија од вредности (рачун 333)	АОП	Нераспоредени добитак (група 34)	АОП	Губитак до висине капитала (група 35)	АОП	Откупљене сопствене акције удели (рн. 037, 237)	АОП	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8+9+10- 11-12)	АОП	Губитак изнад висине капитала (група 29)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14													
Стање на дан 01.01. претходне године ____	401	597676	414	4194	427		440	453	342	466			479	492		505		518	531			544		557		
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428		441	454		467			480		493		506		519				532		545	558
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429		442	455		468			481		494		507		520				533		546	559
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године ____ (р.бр. 1+2-3)	404	597676	417	4194	430		443	456	342	469			482	495		508		521	534				547		560	
Укупна повећања у претходној години	405		418		431		444	457		470			483	496		509		522	535				548		561	
Укупна смањења у претходној години	406		419		432		445	458		471			484	497		510		523	536				549		562	
Стање на дан 31.12. претходне године ____ (р.бр. 4+5-6)	407	597676	420	4194	433		446	459	342	472			485	498		511		524	537				550		563	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434		447	460		473			486		499		512		525				538		551	564
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435		448	461		474			487		500		513		526				539		552	565
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године ____ (р.бр. 7+8-9)	410	597676	423	4194	436		449	462	342	475			488	501		514		527	540				553		566	
Укупна повећања у текућој години	411		424		437		450	463		476			489	502		515		528	541				554		567	
Укупна смањења у текућој години	412		425		438		451	464		477			490	503		516		529	542				555		568	
Стање на дан 31.12. текуће године ____ (р.бр. 10+11-12)	413	597676	426	4194	439		452	465	342	478			491	504		517		530	543				556		569	

JUGODRVO-HOLDING a.d.

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

ZA 2012. GODINU
OD 01.01.2012 – 31.12.2012

Beograd, februar 2013. godine

1. OPŠTI PODACI I DELATNOST

JUGODRVO, Beograd je osnovano 1945. godine kao Državno preduzeće za izvoz drveta. U periodu od 1945. do 2004. godine preduzeće je imalo nekoliko organizacionih, statusnih i vlasničkih promena. Rešenjem Trgovinskog suda u Beogradu, br. XVI-Fi-8732/04 od 29.12.2004. godine formirano je JUGODRVO-HOLDING akcionarsko društvo za trgovinu i inženjering, skraćeno JUGODRVO-HOLDING a.d. (u daljem tekstu: Društvo). Po ovom Rešenju registrovana su sledeća zavisna preduzeća:

"Jugodrvo-Maloprodaja" d.o.o. Beograd	100%
"Faring" d.o.o. Beograd	100%
"PFB" d.o.o. Beograd	100%
"Jugodrvo-ST" d.o.o. Beograd	100%
"PFB Consulting" d.o.o. Beograd	100%

Društvo je registrovano u Registru privrednih subjekata, pri Agenciji za privredne registre, pod brojem BD 236512/2006 od 18.4.2007. godine.

Sedište Društva je u Beogradu, ulica Omladinskih brigada 86

Osnovna delatnost Društva je konsalting i menadžment poslovi.

Akcije Društva se kotiraju na Beogradskoj berzi.

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

Poreski identifikacioni broj Društva je 10001781.

Matični broj Društva je 7034113.

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo 7 zaposlenih (2011. godine 26).

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

2.1. OSNOVA ZA SASTAVLJANJE I PRIKAZIVANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova.

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

2.2. UPOREDNI PODACI

Podaci za 31.12.2012. godinu pripremljeni su u na istoj osnovi kao podaci za 31.12.2012. godinu.

2.3. KONCEPT NASTAVKA POSLOVANJA

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

2.4. PRERAČUNAVANJE STRANIH VALUTA

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

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

Devizni kursevi valuta na dan 31.12.2012 iznose:

		2012	2011
1 EUR	=	113,7183	104,6409
1 USD	=	86,1763	80,7662
1 CHF	=	94,1922	85,9121

(b) Transakcije i stanja

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

Izuzetno, u 2008., 2009. i 2010., u skladu sa srpskim propisima, efekti obračunatih ugovorenih valutnih klauzula i obračunatih kursnih razlika po osnovu dugorocnih kredita u stranoj valuti utvrdjenih u toku sastavljanja finansijskih izveštaja za 2008., 2009. i 2010. godinu, su razgraničeni i iskazani u okviru vremenskih razgraničenja, a ne u okviru prihoda i rashoda tekućeg perioda. Na dan izmirenja obaveze srazmeran iznos ovih efekata će se iskazati u okviru finansijskih prihoda i rashoda tog perioda.

3. OSNOVNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE

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

3.1. NEMATERIJALNA ULAGANJA

(a) Računarski softver

Stecene licence računarskih softvera kapitalizuju se u iznosu troškova nastalih u sticanju i stavljanju u upotrebu softvera. Ovi troškovi se amortizuju tokom njihovog procenjenog veka upotrebe (5 godine).

Izdaci vezani za održavanje kompjuterskih softverskih programa priznaju se kao trošak u periodu kada nastanu.

3.2. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA

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

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

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

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

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

3.3. AMORTIZACIJA

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

	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	1,3 do 1,8%
Ulaganja na tuđim osnovnim sredstvima	5%
Oprema za zagrevanje i ventilaciju	12,5 do 16,5%
Trafo stanice, elektroinstalacije, hidrantna mreža, kotlarnice	2 do 12,5%
Putnička i teretna vozila; motocikli i mopedi; viljuškari	14,3 do 16,5%
Računarska oprema	20%
Pisaće i računске mašine, fotokopir mašine, kase, vage, specijalni alati	14,3 do 15%
PTT oprema	6,7 do 10%
Kancelarijski nameštaj, pribor i oprema	10 do 12,5%
Nematerijalna ulaganja	20%
Sitan inventar	20%

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

3.4. INVESTICIONE NEKRETNINE

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

Investiciona nekretnina se iskazuje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za kumuliranu ispravku vrednosti i za eventualna umanjene vrednosti. Ako postoje indicije da je došlo do umanjenja vrednosti investicione nekretnine, Društvo procenjuje nadoknadivu vrednost kao vrednost koja je veća od upotrebne vrednosti i fer vrednosti umanjene za troškove prodaje. Knjigovodstvena vrednost investicione nekretnine se otpisuje do njene nadoknadive vrednosti kroz bilans uspeha. Gubitak zbog umanjenja vrednosti koji je priznat u prethodnim godinama se ukida ukoliko se naknadno promene pretpostavke koje su korišćene za utvrđivanje nadoknadive vrednosti sredstva.

3.5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo klasifikuje svoje finansijske plasmane u sledeće kategorije: zajmovi i potraživanja, finansijska sredstva raspoloživa za prodaju i sredstva koja se drže do roka dospeća. Klasifikacija zavisi od svrhe za

koju su finansijska sredstva pribavljena. Rukovodstvo vrši klasifikaciju svojih finansijskih plasmana u momentu inicijalnog priznavanja, a ponovnu proveru njihove namene vrši na svaki datum izveštavanja.

(a) *Zajmovi i potraživanja*

Zajmovi i potraživanja predstavljaju nederivativna finansijska sredstva sa fiksnim ili utvrdivim rokovima plaćanja koja se ne kotiraju ni na jednom aktivnom tržištu. Uključuju se u tekuća sredstva, osim ukoliko su im rokovi dospeća duži od 12 meseci nakon datuma bilansa stanja. U tom slučaju se klasifikuju kao dugoročna sredstva. Zajmovi i potraživanja se iskazuju u bilansu stanja u okviru pozicije kratkoročni finansijski plasmani.

(b) *Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju*

Finansijska sredstva raspoloživa za prodaju predstavljaju nerazvedena sredstva koja su ili svrstana u ovu kategoriju ili nisu klasifikovane ni u jednu drugu kategoriju. Uključuju se u dugoročna sredstva, osim ukoliko rukovodstvo ima nameru da ulaganja otudi u roku od 12 meseci od datuma bilansa stanja.

Redovna kupovina i prodaja ulaganja se priznaje na dan transakcije, a to je dan kada se Društvo obavezalo da će kupiti ili prodati sredstvo. Ulaganja se inicijalno priznaju po fer vrednosti uvećanoj za transakcione troškove za sva finansijska sredstva koja se ne vode po fer vrednosti kroz bilans uspeha.

Naknadno merenje se vrši po metodi nabavne vrednosti a periodično prilikom sastavljanja finansijskog izveštaja vrši se usklađivanje gubitka zbog nemogućnosti naplate. Lice odgovorno za sastavljanje finansijskih izveštaja utvrđuje da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do obezvređenja sredstava u skladu sa MRS 36 i 39, kao i da li postoje indikatori koji ukazuju da je došlo do smanjenja ranije priznatog obezvređenja tih sredstava i daje uputstva za utvrđivanje iznosa obezvređenja.

(c) *Ulaganja koja se drže do roka dospeća*

Ulaganja koja se drže do roka dospeća iskazuju se po amortizovanoj vrednosti primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za rezervisanja za gubitke nastale zbog umanjenja vrednosti.

3.6. POTRAŽIVANJA OD KUPACA

Umanjenje vrednosti potraživanja i plasmana može se vršiti po osnovu pouzdane ocene naplativosti potraživanja, kao direktan ili indirektan otpis. Direktno umanjeње potraživanja i plasmana vrši se za nastala i dokumentovana smanjenja na osnovu prinudnog i vanparničnog poravnjanja, konačne sudske odluke ili drugog konačnog akta u slučaju stečaja ili likvidacije poverioca, kao i u drugim slučajevima kada preduzeće poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.

Na teret rashoda vrši se ispravka vrednosti pojedinačnih potraživanja ako je od roka za njihovu naplatu prošlo 60 dana.

Naknadna naplata iznosa koji je prethodno bio otpisan, iskazuje se u bilansu uspeha u okviru ostalih prihoda.

3.7. ODLOŽEN POREZ NA DOBIT

Odloženi porez na dobit se ukalkulisava u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa stanja i za koje se očekuje da će biti primenjene u periodu u kome će se odložena poreska sredstva realizovati ili odložene poreske obaveze izmiriti.

Odloženo poresko sredstvo se priznaje do iznosa za koji je verovatno da će buduća dobit za oporezivanje biti raspoloživa i da će se privremene razlike izmiriti na teret te dobiti.

3.8. ZAKUPI

Društvo kao zakupac

Društvo uzima u zakup pojedine nekretnine, postrojenja i opremu. Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski lizing. Finansijski lizing se kapitalizuje na početku zakupa po vrednosti nižoj od fer vrednosti zakupljene nekretnine i sadašnje vrednosti minimalnih plaćanja zakupnine. Svaka zakupnina se raspoređuje na obaveze i finansijske rashode kako bi se postigla konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze. Odgovarajuće obaveze za zakupnine uključuju se u ostale dugoročne obaveze. Kamate kao deo finansijskih troškova iskazuju se u bilansu uspeha u toku perioda trajanja zakupa tako da se dobije konstantna periodična kamatna stopa na preostali iznos obaveze za svaki period. Nekretnine, postrojenja i oprema stečeni na bazi finansijskog lizinga amortizuju se tokom perioda kraćeg od korisnog veka trajanja sredstva ili perioda zakupa.

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi. Plaćanja izvršena po osnovu operativnog zakupa (umanjena za stimulacije dobijene od zakupodavca) iskazuju se na teret bilansa uspeha na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

Društvo kao zakupodavac

Kada je sredstvo dato u operativni zakup to sredstvo se iskazuje u bilansu stanja zavisno od vrste sredstva. Prihod od zakupnine priznaje se na proporcionalnoj osnovi tokom perioda trajanja zakupa.

4. KLJUČNE RAČUNOVODSTVENE PROCENE I PROSUDIVANJA

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih kritičkih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Računovodstvene procene i prosuđivanja se kontinuirano vrednuju a zasnivaju se na istorijskom iskustvu i drugim faktorima koji uključuju i razumnu procenu budućih događaja koji se, međutim, mogu da se razlikovati od očekivanih. Oblasiti koje zahtevaju procenu većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje, su niže navedene.

4.1. TEHNOLOŠKI VEK UPOTREBE NEKRETNINA, POSTROJENJA I OPREME

Rukovodstvo Društva utvrđuje procenjeni korisni vek upotrebe i pripadajuće troškove amortizacije svojih objekata, postrojenja i opreme. Ova procena se zasniva na projektovanom životnom ciklusu tih sredstava. Međutim, usled tehnoloških inovacija i potrebe za održavanjem konkurentnosti, taj ciklus se može znatno promeniti u odnosu na inicijalne projekcije. Rukovodstvo će povećati troškove amortizacije ukoliko naknadno proceni da će vek trajanja biti kraći od prethodno procenjenih vekova upotrebe, ili će otpisati tehnološki zastarela ili ne-konkurentna sredstva koja ne koriste ili proda.

5. POREZI I DOPRINOSI

5.1. Porez na dobit predstavlja iznos obračunat primenom propisane poreske stope od 10% na iznos dobitka pre oporezivanja, po odbitku efekata stalnih razlika koje propisani poresku stopu svode na efektivnu poresku stopu. Konačni iznos obaveza po osnovu poreza na dobitak utvrđuje se primenom propisane poreske stope na poresku osnovicu utvrđenu u poreskom bilansu za 2011. godinu.

Zakon o porezu na dobit Republike Srbije ne predviđa da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnov za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda (iskazani u poreskom bilansu) mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih obračunskih perioda ali ne duže od pet godina.

- 5.2. Poreski propisi Republike Srbije priznaju sve pozicije bilansa stanja u iznosima iskazanim u skladu sa MSFI, osim nekretnina, postrojenja i opreme i nematerijalnih ulaganja za koje se troškovi amortizacije priznaju po posebnom obračunu i primenom drugih amortizacionih stopa.
- 5.3. Ostali porezi, doprinosi kao i druge zakonske obaveze, izdvajaju se po propisima opštine i republike. Oni uključuju porez na dodatu vrednost, porez na imovinu, porez na prenos apsolutnih prava, troškove doprinosa na teret poslodavca, doprinose za korišćenje komunalnih dobara i uređenje građevinskog zemljišta, poreze i doprinose za privremene i povremene poslove, autorske honorare i slično.

BILANS STANJA

6. NEKRETNINE, POSTROJANJA I OPREMA

	Zemljište	Građevinski objekti	Oprema	Investicione nekretnine	Ostala O.S.	Ulaganje na tuđim O.S.	Ukupno
Nabavna vrednost							
Stanje 1 januar 2012.	100.769	211	45.321	713.882	262		860.445
Nabavke u toku godine			56				56
Rashod							
Prodaja			7.057	12.057			19.114
Stanje 31.12.2012.	100.769	211	38.320	701.825	262		841.387
Kumulirana ispravka vrednosti							
Stanje 1 januar 2012.	-	24	30.803	126.754	-		157.581
Amortizacija	-	3	3.536	9.267			12.806
Rashod	-						
Prodaja	-		7.052	6.302			13.354
Stanje 31.12.2012.	-	27	27.287	129.719			157.033
Sadašnja vrednost 31.12.2012.	100.769	184	11.033	572.106	262		684.354
Sadašnja vrednost 31.12.2011	100.769	187	14.518	587.128	262	10.855	719.656

Amortizacija u iznosu od RSD 12.806 hiljada (2011 RSD: 14.440 hiljada) iskazana je u okviru troškova poslovanja u bilansu uspeha.

Smanjenje investicionih nekretnina odnosi se na prodaju objekta u Zrenjaninu na katastarskoj parceli 4800/1 KO Zrenjanin u iznosu od 155.000EUR sarokom naplate 30dana od dana kada prodavac dostavi kupcu izjavu o brisanju založnog prava nad predmetnom nepokretnoscu.Objekat je prodat 20.11.2012 godine pod br.4686/2012.

6.1. HIPOTEKE

Društvo ima upisane hipoteke na sledećim nepokretnostima:

- 1) Zgrade poslovnih usluga i zemljište pod zgradom na k.p. 4800/1 upisane u List nepokretnosti KO Zrenjanin br. 15131, kao obezbeđenje vraćanja kredita Jugodrho St u iznosu od 200000.00 Eur,
- 2) Poslovne zgrade u Somboru i Kikindi založene su pod hipoteku UBB bandi za dobijanje garancije br.01-423-0105599.3 za kredit kod Fonda za razvoj br.19081
- 3) Poslovne zgrade katastarska parcela 3553/7 Novi sad, katastarska parcela 3553/6 Novi Sad i katastarska parcela 592/1 Obrenovac date su kao hipoteke Banka Intezi po osnovu kredita br.51-420-1304278.8
- 4) Poslovna zgrada na KO Vozdovac katastarske parcele 20007/3,5922/3,20745/4i 20007/2 založene su pod hipoteku Hypo-Alpe-Adria bandi po osnovu kredita br.L 1903/11

7. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Dugoročni finansijski plasmani odnose se na:

	2012	2011
Učešća u kapitalu	349.385	349.899
Ostali dugoročni plasmani	2.460	3.114
Ukupno	351.845	353.013

Učešća u kapitalu mogu se predstaviti na sledeći način

	Procenat učešća u kapitalu	2012	2011
<u>Osnivački ulog u zavisna pravna lica (učešće 100%):</u>			
"Jugodrho-Maloprodaja", Beograd	100	296	296
"Jugodrho-Inženjering", Beograd	100		148
J-Distribution, Beograd	100		148
"Faring", Beograd	100	346.512	346.512
"PFB"	100	40	40
"JUGODRVO ST", Beograd	100	46	46
"PFB-Consulting"	100	45	45
<i>Svega</i>		346.939	347.235
<u>Osnivački ulog ostalih povezanih pravnih lica (učešća od 20-50%):</u>			
"Beg-Turs", Beograd	50	2.384	2.384
"Jugodrho-Inženjering", Podgorica	100	0	218
<i>Svega</i>		2.384	2.602
<u>Ostala pravna lica i druge hartije od raspoložive za prodaju (učešća manja od 20%):</u>			
"Vojvođanska banka" AD, Novi Sad		11	11
"Montinvest" AD, Beograd		51	51
<i>Svega</i>		62	62
Ukupno učešća u kapitalu		349.385	349.898

Ostali dugoročni finansijski plasmani se odnose na:

	2012	2011
Potraživanja za otkupljene stanove	967	1.623
Ostali dugoročni plasmani	1.491	1.491
Ukupno	2.460	3.114

7a. ZALIHE

	2012	2011
Potraživanja za otkupljene stanove	968	
Ostali dugoročni plasmani	3.076	
Ukupno	4.044	

Dati avansi odnose se uglavnom na zakup poslovnih apartmana za 2013. godinu u iznosu od 3.056 hiljada dinara, zakupodavac Kalman, Beograd.

8. POTRAŽIVANJA

	2012	2011
Kupci – matična i zavisna pravna lica	51.646	48.784
Kupci u zemlji	26.465	8.848
Kupci u inostranstvu	608.961	711.558
Minus: Ispravka vrednosti		-
<i>Svega</i>	<i>687.072</i>	<i>769.190</i>
Potraživanja od zaposlenih	26	61
Potraživanja po osnovu više plaćenih poreza i doprinosa	177	550
<i>Svega</i>	<i>203</i>	<i>611</i>
Ukupno potraživanja	687.275	769.801
Potraživanja za više plaćen porez na dobit		-

Društvo je u 2010. godine prodalo udeo od 34% u kapitalu kompanije Limited Liability Company "Gratis-1" iz Moskve za EUR 6.800.000,00 ili RSD 711.558 hiljada. Ugovorom je predviđen krajnji rok plaćanja 31.12.2012 ali je Anexom od 20.12.2012 ugovoreno da će kupac platiti obavezu u ratama po dobijenim instrukcijama prodavca najkasnije do 28.12.2015god.

Procenat usaglasenosti potraživanja 93%. Ostali deo je u toku usaglasavanja ili iosi jednostavno nisu vraćeni sto se takodje moze smatrati usaglasenim.

Procena naplativosti potraživanja od zavisnih Društava nije vršena.

9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Kratkoročni finansijski plasmani obuhvataju:

	2012	2011
- Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
"Jugodrvno St"	20.558	20.558
"Jugodrvno-Maloprodaja"	144.592	140.086
"J-Distribution"		331
<i>Svega</i>	<i>165.150</i>	<i>160.975</i>
Data beskamatna pozajmica FARLEY INVESTORS		36.571
Ukupno	165.150	197.546

Ostali kratkoročni finansijski plasmani se odnose na date beskamatne pozajmice pravnim licima sa rokom vraćanja do godinu dana.

10. GOTOVINA I GOTOVINSKI EKVIVALENTI

	2012	2011
Tekući računi	1.452	5.228
Devizni račun	231	504.664
Ukupno	1.683	509.892

11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	2012	2011
Unapred plaćeni troškovi	260	280
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.827	207
Efekt valutne klauzule – razgraničenje		1.828
Ukupno	2.127	2.315

12. OSNOVNI KAPITAL

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je imalo sledeću strukturu kapitala:

	2012	2011
Osnovni kapital:		
Akcijski kapital	597.676	597.676
Ostali kapital	4.193	4.193
Svega	601.869	601.869
Rezerve:		
Obavezne rezerve	342	342
Neraspoređena dobit ranijih godina	385.586	546.218
Gubitak/dobitak tekuće godine	(88.779)	(160.632)
Ukupno	899.018	1.148.429

Odlukom Skupštine akcionara od 29.06.2012god. Društvo je gubitak iz 2011 godine pokrilo na teret dobiti iz ranijih godina.

U Centralni registar hartija od vrednosti upisano je 63.515 komada akcija, nominalne vrednosti 9.410,00 dinara.

Na dan 31.12.2012. godine struktura vlasništva akcija je bila sledeća:

	Br. Akcija	% od ukupne emisije
Akcije u vlasništvu drugih pravnih lica:		
PFB INVEST d.o.o.	57.154	89.99
Svega	57.154	89.99
Akcije u vlasništvu fizičkih lica	6.356	10.01
Ukupno	63.515	100

13. DUGOROČNE OBAVEZE

Dugoročne obaveze se mogu prikazati na sledeći način:

	2012	2011
Dugoročni krediti u zemlji	546.035	638.270
Ostale dugoročne obaveze - lizing		979
Ukupno	546.035	639.249

Dugoročni krediti u zemlji odnose se na

BANKA INTEZA Ug. Br.51-420-1304278.8 od 30.05.2011 na iznos od EUR 2.228.000,00

HYPO-ALPE-ADRIJA Ug.br.1903/11 od 31.12.2011 na iznos od EUR 4.825.167,60

Deo gore navedenih dugoročnih kredita koji dospeva u 2013 godini prenet je na kratkorocne obaveze.

Naziv banke	Broj ugovora	Datum odobrenja	Rok otplate	Kamata	Iznos u EUR	31.12.2012
"Banca Intesa", Beograd	51-420-1304278.8	30.05.2011	25.9.2019	9,5% godišnje	1.584.865	180.228
"Hypo Alpe Adria", Beograd	L 1903/11	31.12.2011	31.12.2017	EURIBOR +5% god.	3.216.778	365.808
Svega:					4.801.643	546.034

14. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

	2012	2011
Kratkoročni krediti u zemlji	51.000	91.856
Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine	183.182	654.303
LIZING	1.064	2.186
Beskamatne pozajmice	192.637	135.272
Ukupno	427.883	883.617

Kratkorocni krediti u zemlji se odnose na

BANKA INTEZA Ug.br.90-251-100.42001254437 od 23.03.2012 na iznos od RSD 1.000

UNIVERZAL BANKA Ug.br.01-420-0113057.8 od 20.09.2011 na iznos od RSD 50.000

14.1 Deo dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine odnosi se na obaveze iz dugoročnih kredita koje dospevaju do kraja 2013 god.

14.2 Beskamatne pozajmice

Beskamatne pozajmice u iznosu od RSD 192.637 hiljada se odnose na pozajmicu od povezanog pravnog lica Faring doo u iznosu od RSD 32.850 hiljada; Jugodrvvo ST doo u iznosu od RSD 10.200 hiljada i na pozajmice od drugih pravnih lica Autokomanda ad u iznosu od RSD 49.161 hiljada i Delta real doo u iznosu od RSD 100.426 hiljada.

15. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012	2011
Primljeni avansi, depoziti i kaucije:	711	1.209
Dobavljači – matična i zavisna pravna lica:		
Jugodrvo-Maloprodaja refundacija komunalnih troškova	56	92
PFB CONSULTING	510	449
Svega	566	541
Dobavljači u zemlji:		
Dobavljači za osnovna sredstva	89	1.546
Dobavljači za robu i usluge	10.710	11.885
Svega	10.799	13.431
Dobavljači u inostranstvu:		
P&F Italija	308	283
Svega	308	283
Ukupno	12.384	15.464

16. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

	2012	2011
Obaveze po osnovu zarada i naknada - bruto	1.382	2.661
Obaveze za kamate i troškova finansiranja	5.265	2.311
Ostale obaveze	16	125
Ukupno	6.663	5.097

Obaveze po osnovu zarada na dan Bilansa iznose RSD 1.382 hiljada i odnose se na obračunate zarade za mesec decembar.

Obaveze za kamate odnose se na kamate obračunate u 2012 god. a dospevaju na naplatu u 2013 god.

17. OBAVEZE PO OSNOVI PDV I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

	2012	2011
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine:		
Obaveze za PDV	358	798
Obaveze za komunalne takse	153	14
Ostali porezi	9	45
Obaveza za gradsko građevinsko zemljište	1.578	995
Porez na imovinu	202	949
Ukupno	2.300	2.801
Obaveze po osnovu poreza na dobit	-	-

BILANS USPEHA

18. POSLOVNI PRIHODI

	2012	2011
Prihodi od prodaje:		
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga matičnim i zavisnim pravnim licima	8.705	4.330
Prihodi od prodaje proizvoda i usluga		1.061
Svega	8.705	5.391
Drugi poslovni prihodi:		
Prihodi od zakupa	70.690	126.211
Ostali poslovni prihodi	3.629	1.084
Svega	74.319	127.295
Ukupno poslovni prihodi	83.024	132.686

19. POSLOVNI RASHODI

	2012	2011
Nabavna vrednost prodane robe:		
Nabavna vrednost prodane robe		
Svega		
Troškovi materijala:		
Troškovi materijala za izradu	64	180
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	87	326
Troškovi goriva i energije	15.147	17.730
Svega	16.298	18.236
Troškovi amortizacije:		
Troškovi amortizacije	12.806	14.440
Svega	12.806	14.440
Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi:		
Troškovi zarada i naknada zarada	27.209	30.239
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	4.949	5.547
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	1.194	797
Ostali lični rashodi i naknade	7.048	3.228
Svega	40.400	39.811
Ostali poslovni rashodi:		
<i>Troškovi proizvodnih usluga:</i>		
Troškovi transportnih usluga	1.566	2.702
Troškovi usluga održavanja	2.864	6.382
Troškovi zakupnina	3.685	78.844
Troškovi reklame i propagande	63	131
Troškovi ostalih usluga	9.732	11.670
Svega	17.909	99.729
<i>Nematerijalni troškovi:</i>		
Troškovi neproizvodnih usluga	1.066	1.634
Troškovi reprezentacije	496	599
Troškovi premija osiguranja	1.813	2.423

Iznosi su iskazani u RSD 000

Troškovi platnog prometa	2.143	8.186
Troškovi poreza	7.408	11.595
Ostali nematerijalni troškovi	2.338	5.182
Svega	15.268	29.619
Svega poslovni rashodi	102.681	201.835

Troškovi zakupa odnose najvećim delom na zakup poslovnih apartmana od Društva Kalman doo po ugovoru br.71 i 171/10.

20. FINANSIJSKI PRIHODI

Finansijski prihodi sastoje se od:

	2012	2011
Prihodi od kamata	7	7
Pozitivne kursne razlike	77.744	15.376
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule		23
Ostali finansijski prihodi	1.193	1.256
Ukupno	78.944	16.662

21. FINANSIJSKI RASHODI

Finansijski rashodi sastoje se od:

	2012	2011
Rashodi od kamata	66.366	60.327
Negativne kursne razlike	19.918	10.493
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	70.737	143.840
Ukupno	157.021	214.660

22. OSTALI PRIHODI

	2012	2011
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	12.249	38.929
Prihodi po osnovu smanjenja obaveza		72.210
Ukupno	12.249	111.139

U okviru ostalih prihoda prikazani su kapitalni dobici u iznosu od 11.688 hiljade dinara a odnose se na prodaju objekta u Zrenjaninu (napomena 6)

23. OSTALI RASHODI

	2012	2011
Gubici po osnovu prodaje osnovnih sredstava	594	862
Ostali nepomenuti rashodi	433	342

Obezvređenje potraživanja od kupaca	1.249	987
Ukupno	2.276	2.191

24. ODNOSI IZMEĐU POVEZANIH LICA

24.1. POTRAŽIVANJA I OBAVEZE SA POVEZANIM LICIMA

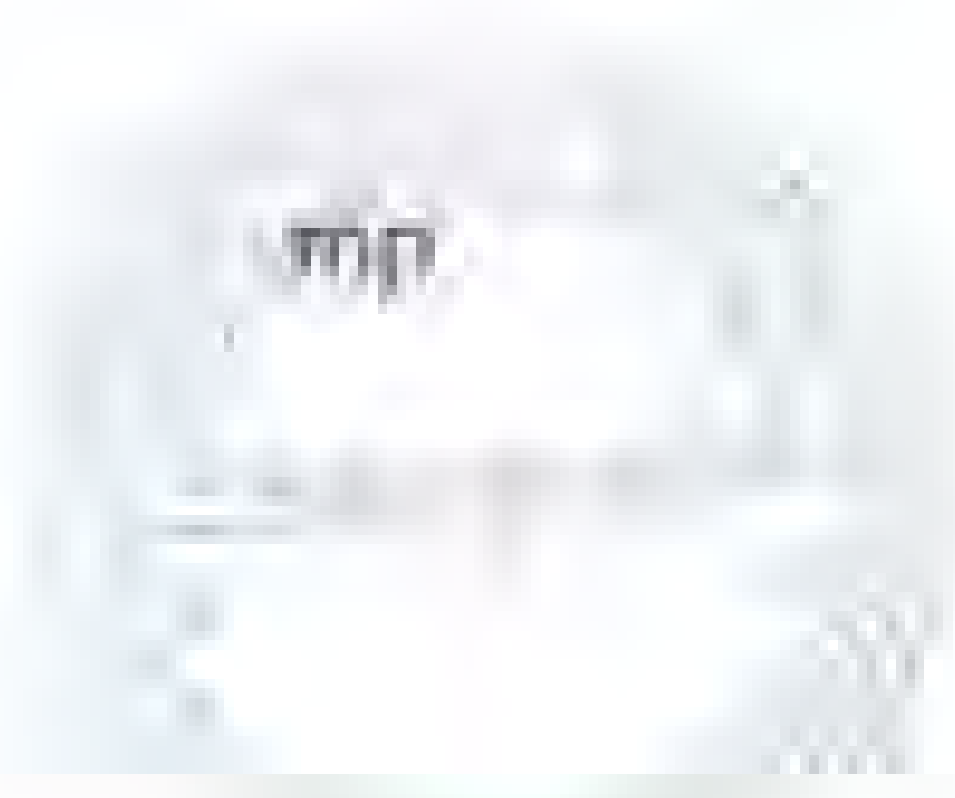
	<i>Potraživanja</i>	<i>Obaveze</i>
Jugodravo maloprodaja, Beograd	50.171	56
Faring, Beograd	516	-
PFB Properties, Beograd	641	-
Jugodravo St, Beograd	159	-
Ostali	135	510
<i>Svega po osnovu prodaje:</i>	<u>51.622</u>	<u>566</u>
Jugodravo St, Beograd	20.558	10.200
Faring, Beograd	-	32.850
Jugodravo-Maloprodaja	144.592	-
<i>Svega zajmovi:</i>	<u>165.150</u>	<u>43.050</u>
Ukupno potraživanja	216.772	43.616

24.1. PRIHODI I RASHODI SA POVEZANIM LICIMA

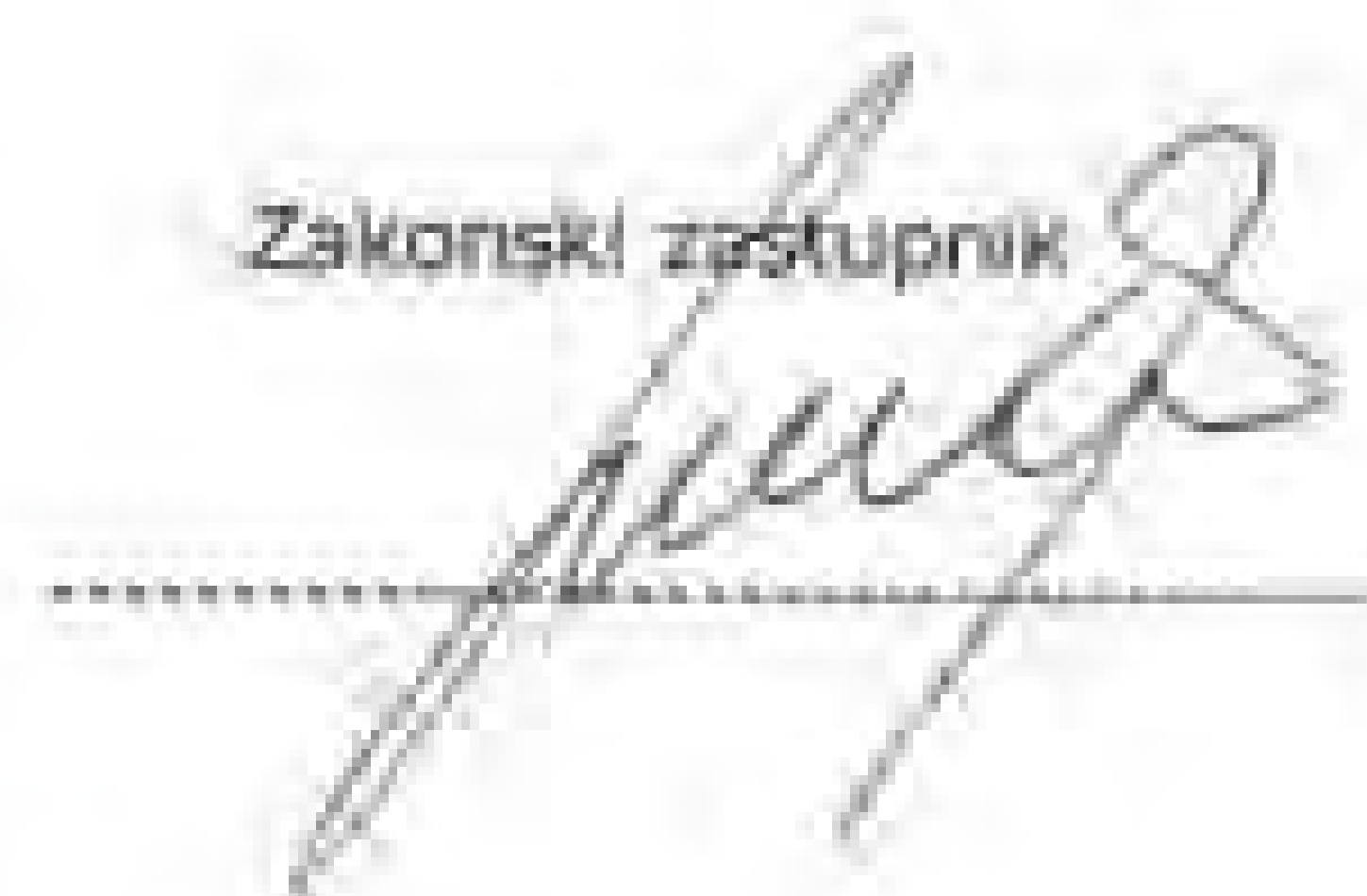
	<i>Prihodi</i>	<i>Rashodi</i>
Jugodravo maloprodaja, Beograd		
PFB, Beograd	2.988	
Faring, Beograd	1.965	
PFB Consulting, Beograd	1.315	4.428
Jugodravo St, Beograd	1.021	
Ostali	4.065	
<i>Svega:</i>	<u>11.354</u>	<u>4.428</u>

Beograd, 18.02.2013 god.

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskih izveštaja



Zakonski zastupnik



RANG

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU RAČUNOVODSTVENE I PORESKE USLUGE DOO
Beograd, Dr Ivana Ribara 184/2
Matični broj 20781122; PIB 107324385; Tekući račun 205-172263-18
Tel.Fax. 011/2273-196; Mob. 063/8963-201; E-mail: ninkovic@rang.rs

SKUPŠTINI AKCIONARA
"JUGODRVO HOLDING" AD, BEOGRAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Skretanje pažnje

Skrećemo pažnju na sledeća pitanja:

Kao što je objašnjeno u napomeni 5.1., Društvo ima upisane hipoteke na svim nepokretnostima u korist: "Banca Intesa", Beograd po osnovu kredita br. 51-420-1304278.8; "Hypo Alpe Adria banke", Beograd po osnovu kredita br. L1903/11; "UBB banke", Beograd po garanciji br.01-423-0105599.3 za kredit kod Fonda za razvoj RS br. 19081 i za obezbeđenje vraćanja kredita za zavisno društvo "Jugodrvo St" u iznosu od 200.000 Eur. Ukupne obaveze po kreditima na dan 31.12.2012. godine iznose 729.216 hiljada dinara.

Kao što je objašnjeno u napomeni 8., na dan 31. decembar 2012. godine Društvo se javlja kao tužena strana u određenom broju sudskih sporova. Rukovodstvo Društva procenjuje da neće nastati materijalno značajni gubici po osnovu ishoda preostalih sudskih sporova u toku.

Beograd 15.03. 2013. godine



Ovlašćeni revizor
Biljana Ninković

Biljana Ninković

Godišnji izveštaj o poslovanju «JUGODRVO-HOLDING»-a A.D. Beograd

Izveštaj o poslovanju za 2012. godinu otvorenog akcionarskog društva «JUGODRVO-HOLDING» akcionarsko društvo za trgovinu i inženjering, Beograd, Omladinskih brigada 86, PIB 100001781, matični broj 07034113

(1) OPŠTI PODACI

Društvo je registrovano u APR-a pod BD 236512/2006 od 18.04.2007. godine

Sedište Društva je: Beograd, Omladinskih brigada 86

Osnovna delatnost je: konsultantske aktivnosti u vezi sa poslovanjem i ostalim upravljanjem, šifra delatnosti 7022

Broj zaposlenih je 7 na dan 31.12.2012. godine

Broj akcionara je 551, najveći akcionar: PFB Invest d.o.o. (57154 akcija) od ukupno 63.515 akcija, Mirjana Pantoš 70 akcija, Lalovic Miloš 74 akcije, Mile Obradović 43 akcije, Nebojša Stefanovski 46 akcija, Aleksandra Jeremić 39 akcija, Izet Fetahović 40 akcija, Stefanovic Radoje 41 akcija, Kljajić Miloš 39 akcija, Vajović Petar 39 akcija, Zdravković Ivan 39 akcija,

Vrednost osnovnog kapitala je 597.676.149,37 dinara.

Broj izdatih akcija 63.515, ISIN RSJUGDE 40403 CFI ESVUFR

Zavisna društva:

„Jugodrvo – Maloprodaja“ društvo sa ograničenom odgovornošću za trgovinu, Novi Beograd, sedište Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 86

„Faring“ društvo sa ograničenom odgovornošću za inženjering, konsalting i projektovanje, Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 86

„PFB“ društvo sa ograničenom odgovornošću, Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 86

„PFB-Consulting“ društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 86

„Jugodrvo ST“ društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 86

„Jugodrvo proizvodnja“ Leskovac društvo sa ograničenom odgovornošću Novi Beograd, Omladinskih brigada br. 86

„Beg tours“ društvo sa ograničenom odgovornošću Beograd, Dobračina br. 12

Poslovno ime i sedište revizorske kuće: Rang d.o.o preduzeće za reviziju računovodstvene i poreske usluge ul. Ivana Ribara 184/2, Novi Beograd

Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza

(2) PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

ODBOR DIREKTORA : predsednik Dušan Đurašević VSS, diplomirani mašinski inženjer iz Beograda, ul. Bulevar Arsenija Čarnojevića br. 75 rođen 14.11.1958 god. jmbg 1411958710252

Članovi odbora direktora: Gradimir Smiljković ecc, iz Beograda, ul Golubačka 4 rođen 18.01.1948.god. jmbg 1801948710060

Branko Važić VSS, profesor narodne odbrane iz Beograda ul. Milutina Milankovića br. 114 rođen 15.12.1957.god. jmbg 1512957142073

(3) PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA (u hiljadama dinara)

Pokazatelj	Formula za izračunavanje preko naziva pozicije			
	Brojilac	Imenilac		
Prinos na ukupan kapital	Poslovni gubitak 88.779	: Ukupna pasiva 1.896.478	=	0,0468
Neto prinos na sopstveni kapital	Neto gubitak 88.779	: Kapital 899.018	=	0,0988
Poslovni neto	Poslovni gubitak	: Poslovni prihodi	=	1,0693

I stepen likvidnosti	Gotovina i gotovinski ekvivalenti 1.683	:	Kratkoročne obaveze 449.230	=	0,0037
II stepen likvidnosti	Kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina 856.235	:	Kratkoročne obaveze 449.230	=	1,9060
Neto obrtni kapital	(1) Obrtna imovina – Kratkoročne obaveze 860.279-449.230-2.195				408.854
	(2) Kapital + Dugoročna rezervisanja + Dugoročne obaveze – Stalna imovina 899.018+546.035-1.036.199				408.854



Predsednik Odbora direktora

Dusan Djurasevic

2a
[Signature]

JUGODRVO HOLDING

Akcionarsko društvo za trgovinu i inženjering

Na osnovu člana 50. Stav 2. tačka 3) Zakon o tržištu kapitala (Sl. glasnik RS br.31/11) i člana 82 Statuta Jugodrvo Holding a.d. Beograd lice odgovorna za sastavljanje godišnjeg izveštaja daje sledeću:

IZJAVU

Prema našem najboljem saznanju godišnji finansijski izveštaj za 2012 godinu Jugodrvo Holding a.d. Beograd je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu Jugodrvo Holdinga a.d. Beograd.



izvrсни direktor
Gradimir Smiljkovic

ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUSTVA O USVAJANJU GODISNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Napomena:

Godišnji izveštaj JUGODRVO HOLDING AD za 2012. godinu nije usvojen od strane skupštine akcionara društva.

Društvo će naknadno, po održavanju redovne godišnje skupštine akcionara, objaviti odluku o usvajanju godišnjeg izveštaja.

ODLUKA O RASPODELI DOBITI

Napomena:

Odluku o pokricu gubitka za 2012. godinu Društvo će doneti na redovnoj godišnjoj skupštini akcionara.

Društvo će naknadno objaviti odluku o pokricu gubitka za 2012. godinu.

JUGODRVO HOLDING ad

direktor Gradimir Smiljković Beograd

