

На основу члан 50. Закона о тржишту капитала („Сл. гласник РСрбије" број 31/2011) и одредби члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл.гласник РСрбије" број 14/2012) „Ђокић - НТК“ А.Д., из Књажеваца матични број:07255292, објављује следећи

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ ЈАВНОГ ДРУШТВА

Период извештавања 01.01.2012. до 31.12.2012. године

Основни подаци о издаваоцу акција	
Пословно име	„Ђокић - НТК“ А.Д. Књажевац
Седиште и адреса	Књажевац, ул. Цара Душана бр. 1
Матични број	07255292
ПИБ	100407295
Име и презиме директора	Мирољуб Ђокић
Име и презиме контакт особе	Снежана Милетић
Телефон	019/733-003; 733-131
e-mail	office@djokic-ntk.com
web	www.djokic-ntk.com
Датум оснивања	07.07.2003. године
Укупан број издатих обичних акција	16.382
CFI код ISIN број	ESVUFR RSDJKCE80383
Номинална вредност једне акције	670,00

САДРЖАЈ:

ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈ СА ИЗВЕШТАЈЕМ РЕВИЗОРА

ИЗВЕШТАЈ О ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ

ОДЛУКА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊЕГ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИЛИ ИЛИ ПОКРИЋУ

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНОГ ЗА САСТАВЉАЊЕ ИЗВЕШТАЈА

**''ĐOKIĆ-NTK'' ad
Knjaževac
IZVEŠTAJ NEZAVISNOG
REVIZORA
ZA 2012. GODINU**

Beograd, april 2013. godine

SADRŽAJ

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA	1-3
IZJAVA O NEZAVISNOSTI	4

PRILOG

PISMO O PREZENTACIJI FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
BILANS STANJA
BILANS USPEHA
IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE
NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

CONFIDA FINODIT

d.o.o. Beograd, Imotska br. 1
Preduzeće za reviziju

PREDUZEĆE ZA REVIZIJU
CONFIDA-FINODIT D.O.O

ĐOKIĆ - NTK A.D.
CARA DUŠANA BR. 1
KNJAŽEVAC

Br. 88.
25. 09. 2013. god.
BEOGRAD, Imotska 1

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Organima upravljanja Đokić - NTK ad Knjaževac

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva ĐOKIĆ-NTK AD KNJAŽEVAC (u daljem tekstu "Društvo"), koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

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

Odgovornost revizora

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

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

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

- nastavak na sledećoj strani-

1 od 3

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja Đokić - NTK ad Knjaževac

Osnove za mišljenje sa rezervom

Nismo prisustvovali popisu imovine i obaveza sa stanjem na dan 31.12.2012. godine iz razloga što nismo bili obavešteni o danu i vremenu vršenja popisa. Zbog prirode računovodstvenih evidencija nismo bili u mogućnosti da se primenom drugih revizorskih postupaka uverimo u stanje, količinu i vrednost imovine i obaveza na taj dan, pa saglasno tome nismo u mogućnosti da procenimo iznos potencijalnih korekcija do kojih bi moglo doći da smo prisustvovali popisu.

Društvo je na dan bilansa iskazalo zalihe u iznosu od 1.147 hiljada dinara, a koje se u najznačajnijem iznosu od 1.137 hiljada dinara odnose na robu u magacinu. U postupku revizije, analizom i kontrolom navedene pozicije utvrdili smo da pomenute zalihe robe potiču iz ranijih perioda i da njihova knjigovodstvena vrednost nije svedena na nižu vrednost između nabavne i neto ostvarive vrednosti kako to zahteva MRS 2 – Zalihe. Zbog prirode evidencije koju Društvo vodi, nismo bili u mogućnosti da utvrdimo efekat koji na finansijske izveštaje za 2012. godinu mogu imati korekcije po navedenom osnovu.

Na dan bilansa, Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 3.333 hiljade dinara po više osnova. Imajući u vidu poslovne rezultate koje Društvo ostvaruje, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u osnovanost priznavanja odloženih poreskih sredstava kao ni da kvantifikujemo efekte koje na finansijske izveštaje mogu imati korekcije po ovom osnovu.

Ukupne obaveze Društva su iskazane u iznosu od 27.682 hiljade dinara i u potpunosti se odnose na kratkoročne, dospеле obaveze. Obrtna imovina iznosi 3.518 hiljada dinara i manja je od dospelih obaveza za 24.164 hiljade dinara. Imajući u vidu prethodno navedene činjenice, smatramo da je neophodno da Društvo pribavi dodatna neto obrtna sredstva, kako bi neometano moglo da nastavi svoje poslovanje u skladu sa načelom kontinuiteta.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusima Osnove za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj društva ĐOKIĆ-NTK AD KNJAŽEVAC na dan 31. decembra 2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA (nastavak)

Organima upravljanja Đokić - NTK ad Knjaževac

Skretanje pažnje

Na nepokretnostima Društva čija sadašnja vrednost na dan bilansa iznosi 8.450 hiljada dinara uspostavljene su hipoteke po osnovu datih jemstava za obaveze trećih lica, za šta nisu u potpunosti izvršena obelodanjivanja u skladu sa MRS 1 – Presentacija finansijskih izveštaja.


U okviru pozicije potraživanja, na dan bilansa, iskazan je iznos od 2.368 hiljada dinara koji se u celosti odnosi na potraživanje od poreske uprave po osnovu naplaćenih poreza i doprinosa na zarade iz prethodnog perioda. Po ovom osnovu, Društvo vodi sudski spor sa Poreskom upravom iz razloga što procenjuje da je Poreska uprava neosnovano naplatila navedene javne prihode. Društvo nije izvršilo obezvređenje ovih potraživanja, imajući u vidu da rukovodstvo očekuje pozitivan ishod ovog spora. Upravni sud je vratio predmet na drugostepeno odlučivanje.

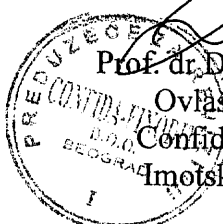
U okviru pozicije Nekretnine, postrojenja i oprema iskazane su nekretnine koje Društvo izdaje u zakup i po tom osnovu stiče prihode po osnovu zakupnina. U svojim finansijskim izveštajima za 2012. godinu Društvo nije reklasifikovalo deo imovine koji se izdaje u zakup na investicione nekretnine u skladu sa MRS 40 – Investicione nekretnine.

Društvo nije izvršilo obelodanjivanje zarada po akciji za ostvareni dobitak u 2012. godini u skladu sa MRS 33 – Zarada po akciji.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu po prethodno navedenim pitanjima.

U Beogradu, 19.04.2013. godine.


Prof. dr. Dragoslav Slović
Ovlašćeni revizor
Confida Finodit doo
Imotska 1, Beograd



DOKIĆ-NTK AD
CARA DUŠANA BR. 1
KNJAŽEVAC

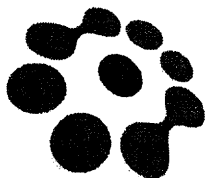
IZJAVA O NEZAVISNOSTI

Saglasno odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji i Zakona o tržištu kapitala, kao i odredbama Etičkog kodeksa za profesionalne računovođe, izjavljujemo sledeće:

1. Da preduzeće za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda nije akcionar, ulagač sredstava ili osnivač naručioca revizije.
2. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je vršio ovu reviziju nije akcionar ili ulagač sredstava, niti osnivač naručioca revizije.
3. Da licencirani ovlašćeni revizor koji je obavio reviziju nije kapitalno povezan i nema drugih veza ili obligacionih odnosa sa naručiocem revizije koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.
4. Da naručilac posla nije akcionar, osnivač ili ulagač sredstava kod preduzeća za reviziju CONFIDA - FINODIT d.o.o. iz Beograda.
5. Da licencirani ovlašćeni revizor nije srodnik po krvi, u pravoj liniji, do bilo kog stepena, a u pobočnoj liniji do četvrtog stepena, supružnik ili srodnik po tazbini do drugog stepena, bez obzira da li je brak prestao, usvojilac odnosno usvojenik osnivača ili direktora pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija i staralac, odnosno hranilac osnivača pravnog lica kod kojeg se obavlja revizija koji bi predstavljali smetnju za obavljanje revizije u skladu sa Međunarodnim standardima revizije i Zakona o računovodstvu i reviziji.



DIREKTOR



DOKIĆ·NTK

DOKIĆ NTK A.D.
ul. Cara Dušana br.1
19350 Knjaževac
Srbija | Crna Gora

Telefon: 019 / 733 003, 733 131
Fax 019 / 731 812

www.djokic-ntk.com
e-mail: office@djokic-ntk.com

TRGOVINA NA VELIKO I MALO
»DOKIĆ·NTK» A.D.

Broj: 9
19.04. 2003 god
K N J A Ž E V A C

**Akcionarsko društvo trgovina na veliko i malo
»Dokić-NTK« Knjaževac
Cara Dušana br.1, Knjaževac**

PIB broj 100407295

Matični broj:07255292

Šifra delatnosti: 4719

**Preduzeće za reviziju
»CONFIDA-FINODIT« D.O.O.
Imotska 1
Beograd**

Predmet: Izjava rukovodstva povodom revizije finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Ovu izjavu dajemo u vezi sa Vašom revizijom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31.decembra 2012. godine. Svrha davanja ove izjave je izražavanje mišljenja o tome da li računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2012. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2012. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.


Potvrđujemo po našem najboljem saznanju i uverenju, sledeće izjave:

- Rukovodstvo i lica koja imaju značajnu ulogu u računovodstvenom sistemu i sistemu internih kontrola ili lica koja mogu imati materijalno značajnog uticaja na finansijske izveštaje nisu bila uključena u nezakonite radnje, niti u aktivnosti vezane za pranje novca;
- Stavili smo Vam na raspolaganje sve poslovne knjige i potkrepljujuću dokumentaciju, kao i sva normativna akta sa sednica organa upravljanja i rukovođenja koja su imala uticaja na finansijske izveštaje za 2012. godinu;
- Potvrđujemo sveobuhvatnost informacija datih u pogledu identifikovanja povezanih subjekta;
- U finansijskim izveštajima nema materijalno značajnih pogrešnih iskazivanja niti propusta;
- Društvo je postupalo u skladu sa svim aspektima odredbi ugovora koji bi, u slučaju nepridržavanja, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje. Nije bilo neusklađenosti sa zahtevima zakonodavnih organa koji bi u slučaju nepoštovanja istih, mogli imati materijalno značajne efekte na finansijske izveštaje;

- Revizorima su date sve informacije o hipotekama, garancijama, jemstvima i sl.;
- Nemamo planove niti namere koje bi mogle da materijalno značajno izmene knjigovodstvenu vrednost ili klasifikaciju sredstava, potraživanja i obaveza prikazanih u računovodstvenim izveštajima,
- Ne planiramo da napustimo našu delatnost niti imamo druge planove i namere koje bi dovele do pojave zastarelih zaliha i nema zaliha koje su iskazane u iznosima koji bi bili veći od njihove neto prodajne vrednosti;
- Sudski sporovi koji su u toku i koji su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomenama uz finansijske izveštaje i stavljeni revizorima na uvid;
- Društvo poseduje odgovarajuće i validne dokaze o vlasništvu i pravu korišćenja nad svim sredstvima kojima raspolaže i nema zaloga niti drugih tereta nad bilo kojim sredstvima, izuzev onih koji su revizorima stavljeni na uvid;
- Proknjižili smo sve obaveze, kako stvarne tako i potencijalne i obelodanili u napomenama uz finansijske izveštaje;
- Nije bilo događaja nakon datuma bilansa koji bi zahtevali korekcije finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Knjaževac, 19.04.2013.g.

Odgovorno lice:



Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07255292 Maticni broj		100407295 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "DJOKIC-NTK" AD

Sediste : KNJAZEVAČ, CARA DUSANA 1

BILANS STANJA



7005015250658

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa računa i račun	POZITIVNA	ANULIRANO	NEGATIVNA	IZNOS	IZNOS
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		33879	34667
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 bez 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		33879	34667
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		33879	34667
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007			
021, 025, 027(deo), 028(deo)	3. Bioloska sredstva	008			
	V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011)	009			
030 do 032, 039 (deo)	1. Ucesca u kapitalu	010			
033 do 038, 039 (deo) minus 037	2. Ostali dugorocni finansijski plasmani	011			
	B. OBRTNA IMOVINA (013+014+015)	012		3518	3625
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		1147	1258
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		2371	2367
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		2368	2367
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017			
23 minus 237	3. Kratkorocni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		3	0

Grupa računa račun	POZICIJA	AOP	Napomena (broj)	IZNOS	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020			
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		3333	701
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		40730	38993
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		40730	38993
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025			
	PASIVA				
	A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		13048	10268
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		10976	10976
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104			
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		23776	24474
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		5606	2128
35	VIII. GUBITAK	109		27310	27310
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110			
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		27682	28725
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112			
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113			
414, 415	1. Dugorocni krediti	114			
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		27682	28725
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117			
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		25667	28714
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		1307	0
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		708	11
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

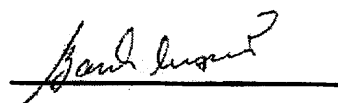
Grupa račun račun	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Iznos	
				tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE	123			
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		40730	38993
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125			

U _____ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

07255292 Maticni broj Sifra delatnosti 100407295 PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

750 19 20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

Naziv : "DJOKIC-NTK" AD

Sediste : KNJAZEVC, CARA DUSANA 1

7005015250665

BILANS USPEHA



u period 01.01.2012 do 31.12.2012

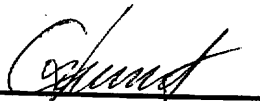
- u hiljadama dinara

Grupna račun. račun	POZICIJA	ADP	Napomena/broj	Priloga jedinica	Priloga dinara
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		3265	3017
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		1485	1431
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203			
630	3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		1780	1586
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		4532	4568
50	1. Nabavna vrednost prodate robe	208		0	195
51	2. Troškovi materijala	209		1257	992
52	3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		396	416
54	4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211		1461	1427
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		1418	1538
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213			
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		1267	1551
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215			
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		100	69
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		1629	2525
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		114	886
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		148	19
	X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	221			
59 - 69	XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA	222			

Grupa računa (račun)	P O Z I C I J A	AOP	Napomena broj	Izveštaj o:	
				Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		148	19
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225			
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		2631	15
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		2779	34
	E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228)	230			
	Ä...Ä": 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			

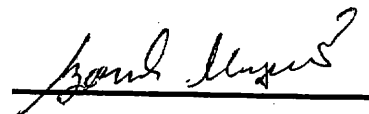
U _____ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



M.P.

Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07255292 Maticni broj		100407295 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "DJOKIC-NTK" AD

Sediste : KNJAZEVAČ, CARA DUSANA 1

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005015250696

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	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (racun 320)
			2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine	401	10976	414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3)	404	10976	417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6)	407	10976	420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9)	410	10976	423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411		424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12)	413	10976	426		439		452	

Red br.	O.P.I.S.	AOP	Rezerve (racun 321, 322)	AOP	Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobici po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)
			6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466	25172	479		492	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469	25172	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471	698	484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472	24474	485		498	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475	24474	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477	698	490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	23776	491		504	

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Neraspoređeni gubitak (grupa 34)	AOP	Gubitak od vrijednosti kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije (red.br. 03+26+7)	AOP	Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8+9+10+11+12)
1			10						8
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505	1396	518	27310	531		544	10234
2	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508	1396	521	27310	534		547	10234
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509	732	522		535		548	732
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	698
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511	2128	524	27310	537		550	10268
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514	2128	527	27310	540		553	10268
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	3478	528		541		554	3478
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	698
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	5606	530	27310	543		556	13048

Red. br.	O.P.I.S.	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
			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	

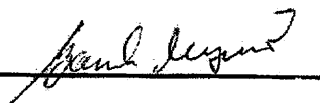
U _____ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja

M.P.

Zakonski zastupnik





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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07255292 Maticni broj		100407295 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv : "DJOKIC-NTK" AD

Sediste : KNJAZEVC, CARA DUSANA 1

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005015250672

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

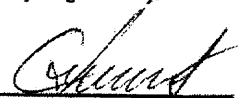
- u hiljadama dinara

POZICIJA	KOD	2012.	
		Prilivna godina	Odlivna godina
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	5368	6161
1. Prodaja i primljeni avansi	302	1750	1668
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303		
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	3618	4493
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	4296	3575
1. Isplate dobavljacima i dati avansi	306	3341	1952
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	361	475
3. Placene kamate	308	100	68
4. Porez na dobitak	309		
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	494	1080
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	1072	2586
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	0	52
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315	0	52
3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi)	316		
4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja	317		
5. Primljene dividende	318		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3)	319	672	0
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	672	0
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323	0	52
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	672	0

POZICIJA	AOP	ZAKON	
		Prilivi gotovine	Odlivi gotovine
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325		
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327		
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	397	2638
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	397	2638
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	397	2638
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	5368	6213
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	5365	6213
DJ. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3	0
E NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340		
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	3	0

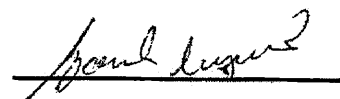
U _____ dana 23.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



M.P.

Zakonski zastupnik



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

ZA KLIJENTE

«ĐOKIĆ NTK» AD KNJAŽEVAC

**NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE
ZA 2012. GODINU**

1. OPŠTE INFORMACIJE O DRUŠTVU

Akcionarsko društvo «Đokić-NTK» (u daljem tekstu: Društvo) nastalo je privatizacijom Društvenog preduzeća «Nova trgovina» iz Knjaževca kupovinom na javnoj aukciji, kod Agencije za privatizaciju, 70% društvenog kapitala DP «Nova trgovina» iz Knjaževca i zaključen Ugovor o kupovini društvenog kapitala, metodom javne aukcije br.1-1550/03-1059/02 od 12.06.2003.g. koji je overen pred I Opštinskim sudom u Beogradu Ov.br. 1641-03 dana 12.06.2003.g. i upisan kod Trgovinskog suda u Zaječaru registarski uložak br. 1-151.

Izvršena je promena oblika organizovanja Društva u Akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g. kada je prevedeno u Registar privrednih subjekata rešenjem broj BD. 20913 od 16.06.2005.g.

Dana 16.06.2005.g. u Registar privrednih subjekata upisano je povećanje kapitala osnivača na 74,435% od ukupnog kapitala Društva.

U toku 2012.g. na Skupštini akcionara Društva 30.06.2012.g.usvojeni su novi Ugovor o organizovanju AD radi usklađivanja sa Zakonom o privrednim društvima broj 6 od 30.06.2012.g. i Statut javnog, dvodomnog Akcionarskog društva broj 7 od 30.06.2012.g. a potom Registrovani kod Registra privrednih subjekata pod brojem BD 155661/2012.

Takođe je registrovana struktura upravljanja Društvom, Nadzorni odbor i Izvršni odbor.

Osnovna delatnost kojom se Društvo bavi je trgovina na veliko i malo šifra 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, kao i sve ostale delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Sedište Društva je u Knjaževcu, Cara Dušana br.1.

Matični broj Društva je 07255292, a PIB 100407295.

Finansijski izveštaji za 2012.g. koji su sastavni deo ovih napomena, odobreni su od strane Izvršnog odbora dana 20.02.2013.g. odlukom broj 4/2013.

Na dan 31.12.2012.g. Društvo je imalo jednog uposlenih radnika (na dan 31.12.2011.g. Društvo nije imalo uposlenih radnika).

2. OSNOVE ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Izuzev kako je navedeno niže, finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (MSFI). Finansijski izveštaji su sastavljeni prema konceptu istorijskih troškova i nisu pretrpeli modifikovaciju za revalorizaciju nekretnina, opreme, finansijskih potraživanja i obaveza.

Društvo je sastavilo ove finansijske izveštaje u skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji koji zahteva da finansijski izveštaji budu pripremljeni u skladu sa svim MSFI kao i propisima izdatim od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Imajući u vidu razlike između ove dve regulative, ovi finansijski izveštaji odstupaju od MSFI u sledećem:

1. Društvo je ove finansijske izveštaje sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija, koji nije u skladu sa zahtevima MRS 1- «Prezentacija finansijskih izveštaja».

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MSFI zahteva primenu izvesnih ključnih računovodstvenih procena. Ono, takođe, zahteva da Rukovodstvo koristi svoje prosuđivanje u primeni računovodstvenih politika Društva. Oblasti koje zahtevaju prosuđivanje većeg stepena ili veće složenosti, odnosno oblasti u kojima pretpostavke i procene imaju materijalni značaj za finansijske izveštaje obelodanjeni su u napomeni 4.

2.1. Uporedni podaci

Društvo nije izmenilo početno stanje neraspoređenog dobitka/gubitka za 2012.g., jer nije bilo utvrđenih korekcija po Izveštaju revizora za poslovnu 2011.g. Uporedne podatke i početna stanja čine podaci sadržani u finansijskim izveštajima za 2011.g.

2.2. Preračunavanje stranih valuta

(a) Funkcionalna i valuta prikazivanja

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva se odmeravaju i prikazuju u valuti primarnog ekonomskog okruženja u kojem Društvo posluje (funkcionalna valuta). Funkcionalna valuta, odnosno izveštajna valuta Društva je dinar, a izveštaji su prikazani u hiljadama dinara.

(b) Pozitivne i negativne kursne razlike

Društvo nema potraživanja i obaveze u stranim sredstvima plaćanja.

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Osnovne računovodstvene politike primenjene za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja navedene su u daljem tekstu. Ove politke su konzistentno primenjene na sve prikazane godine.

3.1. Stalna imovina

(a) Goodwill

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja – Goodwill za 2012.g.

(b) Nematerijalna ulaganja

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja za nematerijalna ulaganja za 2012.g.

(c) Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme vrši se po nabavnoj ili po ceni koštanja.

Naknadno vrednovanje nekretnina vrši se po dopuštenom alternativnom postupku, koji je predviđen u MRS 16- Nekretnine, postrojenja i oprema, odnosno po revalorizovanom iznosu koji izražava njihovu poštenu vrednost na dan revalorizacije, umanjenoj za ukupan iznos ispravke vrednosti po osnovu obezvređenja.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme se obračunava proporcionalnom metodom tokom procenjenog korisnog veka upotrebe sredstava. Osnovica za amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme čini poštena, odnosno nabavna vrednost umanjena za preostalu vrednost ukoliko postoji.

Korisni vek trajanja svake pojedinačne nekretnine, postrojenja i opreme preispituje se periodično.

Na kraju poslovne godine procenjuje se da li se nekretnine, postrojenja i oprema obezvređeni u skladu sa MRS 36- Smanjenje vrednosti imovine.

Osnovne stope amortizacije za pojedine grupe nekretnina, postrojenja i opreme su sledeće:

Naziv	Stop amortizacije
Gradevinski objekti	1,3 – 8%
Oprema	5 – 20%
Nameštaj	10 – 12,5%

Umanjenje vrednosti nefinansijskih sredstava

Sredstva koja imaju neograničen korisni vek upotrebe ne podležu amortizaciji, a provera da li je došlo do umanjenja njihove vrednosti vrši se na godišnjem nivou.

(d) Investicione nekretnine

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Investicione nekretnine za 2012.g.

(e) Biološka sredstva

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Biološka sredstva za 2012.g.

(f) Dugoročni finansijski plasmani

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Dugoročni finansijski plasmani za 2012.g.

3.2. Obrtna imovina

(a) Zalihe

Zalihe robe se priznaju po nabavnoj vrednosti odnosno po ceni koštanja. Obračun izlaza zaliha vrši se po metodi « prva ulazna cena jednaka je prvoj izlaznoj ceni » (FIFO) ili metodu prosečne cene.

(b) Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja za 2012.g.

(c) Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja od kupaca i kratkoročni finansijski plasmani priznaju se na osnovu računovodstvenog dokumenta na osnovu koga nastaje dužničko-poverilački odnos.

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

Indirektan otpis se utvrđuje za sva potraživanja od čijeg je roka za naplatu proteklo najmanje 60 dana za svaki konkretni slučaj, pri čemu se ima u vidu starost potraživanja, ekonomski položaj i solventnost dužnika kao i nemogućnost naplate redovnim putem.

Indirektan otpis vrši se na osnovu odluke generalnog direktora Društva, a na kraju godine predloge daje centralna popisna komisija a usvaja Izvršni odbor.

(d) Gotovina i gotovinski ekvivalent

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac na blagajni, depozite po videnju kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca i kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenje po tekućem računu klasifikovana su kao obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza, u bilansu stanja.

3.3. Vanbilansna sredstva i obaveze

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Vanbilansna sredstva i obaveze za 2012.g.

3.4. Osnovni kapital

Inicijalno, osnovni kapital se iskazuje u visini procenjenog uloga u Društvo / odnosno čine ga uplaćeni kapital i upisani neuplaćeni kapital.

Promene na osnovnom kapitalu vrše se isključivo prema pravilima propisanim Zakonom o privrednim društvima a sve promene na osnovnom kapitalu registruju se kod odgovarajućeg Registra.

Osnovni kapital iskazan u dinarima se ne menja prema promenama kursa EUR-a iako je u Registru upisana vrednost u evrima.

3.5. Dugoročna rezervisanja

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Dugoročna rezervisanja za 2012.g.

3.6. Obaveze po kreditima

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja Obaveze po kreditima za 2012.g.

3.7. Obaveze prema dobavljačima

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po vrednosti iskazanoj na dokumentu koji predstavlja osnov priznavanja, a naknadno se odmeravaju u visini očekivanih odliva sredstava.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez na dobit

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa Zakonom o porezu na dobit važećim u Republici Srbiji. Stopa poreza na dobit za 2011. godinu iznosi 10% i plaća se na poresku osnovicu utvrđenu poreskim bilansom. Poreska osnovica prikazana u poreskom bilansu uključuje dobit prikazanu u zvaničnom bilansu uspeha i korekcije definisane poreskim propisima Republike Srbije.

Poreski propisi Republike Srbije ne predviđaju mogućnost da se poreski gubici iz tekućeg perioda mogu koristiti kao osnova za povraćaj poreza plaćenog u prethodnim periodima. Međutim, gubici iz tekućeg perioda mogu se preneti na račun dobitaka iz budućih obračunskih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit

Odloženi porez na dobit se obračunava korišćenjem metode utvrđivanja obaveza prema bilansu stanja, za privremene razlike proizašle iz razlike između poreske osnove potraživanja i obaveza u bilansu stanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

Važeće poreske stope na datum bilansa stanja ili poreske stope koje su nakon tog datuma stupile na snagu, se koriste za utvrđivanje razgraničenog iznosa poreza na dobit.

Odložena poreska sredstva su iznosi poreza iz dobitka koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih kredita koji se prenose u naredni period i priznatih poreskih gubitaka.

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

Odložene poreske obaveze se priznaju za sve oporezive privremene razlike. Odložena poreska sredstva se priznaju za sve odbitne privremene razlike i efekte prenetog gubitka i poreskih kredita na poreski bilans Društva, koji se mogu prenositi, do stepena do kojeg će verovatno postojati oporezivi dobitak od koga se odložena poreska sredstva mogu iskoristiti.

3.9. Primanja zaposlenih

Društvo nema sopstvene penzione fondove i po tom osnovu nema identifikovane obaveze na dan 31. decembar 2012. godine.

U skladu sa propisima koji se primenjuju u Republici Srbiji, Društvo je u obavezi da plaća doprinose državnim fondovima kojima se obezbeđuje socijalna sigurnost zaposlenih. Ove obaveze uključuju doprinose za zaposlene na teret poslodavca u iznosima obračunatim po stopama propisanim relevantnim zakonskim propisima. Društvo je, takođe, obavezno da od bruto plata zaposlenih obustavi doprinose i da ih, u ime zaposlenih, uplati tim fondovima. Doprinosi na teret poslodavca i doprinosi na teret zaposlenog se knjiže na teret rashoda perioda na koji se odnose. Nakon izvršenih uplata doprinosa, Društvo nema daljih zakonskih obaveza u pogledu budućeg plaćanja doprinosa ukoliko fond nema dovoljno sredstava da isplati sve beneficije zaposlenima koji su se penzionisali. Više plaćeni doprinosi se priznaju kao sredstvo u iznosu koji se može refundirati ili u iznosu za koji se može umanjiti buduća obaveza za plaćanje doprinosa.

U skladu sa Pojedinačnim kolektivnim ugovorom o radu, Društvo je u obavezi da isplati otpremnine prilikom odlaska u penziju ili pri prestanku radnog odnosa po sili zakona zbog gubitka radne sposobnosti – u visini tri prosečne zarade koje je zaposleni ostvario u mesecu koji prethodi mesecu u kome se isplaćuje otpremnina, koje pri tom ne mogu biti manje od dve prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u Društvu za mesec koji prethodi mesecu u kome se vrši isplata otpremnine, odnosno tri prosečne zarade po zaposlenom isplaćene u privredi u Republici Srbiji prema poslednje objavljenom podatku nadležnog republičkog organa, ako je to za zaposlenog povoljnije.

Pored toga, Društvo je u obavezi da isplati i jubilarne nagrade u iznosu od jedne do četiri prosečne mesečne zarade. Broj mesečnih neto zarada za jubilarne

nagrade određuje se na osnovu broja godina koje je zaposleni proveo u Društvu, što je prikazano u sledećoj tabeli:

<u>Broj godina</u>	<u>Broj zarada</u>
10	1
20	2
30	3
35 (za žene)	4
40	4

Društvo neobračunava i neiskazuje dugoročna rezervisanja po osnovu otpremnina i jubilarnih nagrada u skladu sa zahtevima MRS 19-Naknade zaposlenima zato što upošljava samo jednog radnika na određeno vreme. Aktuarski dobici i gubici priznaju se u celini u periodu u kome su nastali.

3.10. Priznavanje prihoda

Prihod uključuje fer vrednost primljenog iznosa ili potraživanja po osnovu prodaje roba i usluga u toku normalnog poslovanja Društva. Prihod se iskazuje bez PDV-a, povraćaja robe, rabata i popusta u trenutku prelaska vlasništva i značajnih rizika vezanih za dati proizvod sa prodavca na kupca.

Društvo priznaje prihod kada se iznos prihoda može pouzdano izmeriti, kada je verovatno da će u budućnosti Društvo imati ekonomske koristi i kada su ispunjeni posebni kriterijumi za svaku od aktivnosti Društva kao što je u daljem tekstu opisano. Iznos prihoda se ne smatra pouzdano merljivim sve dok se ne reše sve potencijalne obaveze koje mogu nastati u vezi sa prodajom. Svoje procene Društvo zasniva na rezultatima iz prethodnog poslovanja, uzimajući u obzir tip kupca, vrstu transakcije i specifičnosti svakog posla.

Društvo ostvaruje prihode po osnovu prodaje robe, u prometu na veliko i malo, nameštaja i tehničke robe. Takođe Društvo ostvaruje prihode i po osnovu izdavanja poslovnog prostora pod zakup.

3.11. Priznavanje rashoda

Poslovni rashodi obuhvataju sve troškove nastale u vezi sa ostvarenim poslovnim prihodima i odnose se na troškove materijala, energije i goriva, troškove zarada i naknada zarada, amortizaciju, proizvodne usluge i nematerijalne troškove. Priznavanje rashoda vrši se istovremeno sa priznavanjem prihoda radi kojih su ti rashodi nastali (princip sučeljavanja prihoda i rashoda).

3.12. Prihodi i rashodi kamata

Kamate nastale po osnovu plasmana i potraživanja iz poslovnih odnosa iskazuju se u okviru finansijskih prihoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

Kamate nastale po osnovu obaveza iz poslovnih odnosa iskazuju se u bilansu uspeha u okviru finansijskih rashoda u obračunskom periodu u kome su nastale.

3.13. Zakupi

(a) Nekretnine, postrojenja i oprema

Zakupi gde zakupodavac zadržava značajniji deo rizika i koristi od vlasništva klasifikuju se kao operativni zakupi.

Društvo ne vrši plaćanja po osnovu operativnog zakupa jer ne uzima pod zakup kako nepokretnu tako i pokretnu imovinu.

Zakup nekretnina, postrojenja i opreme, gde Društvo suštinski snosi sve rizike i koristi od vlasništva, klasifikuje se kao finansijski zakup.

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 u toku perioda trajanja zakupa.

(b) Pravo na korišćenje zemljišta

Društvo je u postupku kupovine društvenog kapitala postalo vlasnik određenih parcela zemljišta, odnosno korisnik građevinskog zemljišta. Na kome se nalaze poslovni prostori, pa samim tim nema iskazana nematerijalna ulaganja.

4. UPRAVLJANJE FINANSIJSKIM RIZIKOM

4.1. Faktori finansijskog rizika

Poslovanje Društva je izloženo različitim finansijskim rizicima: **tržišni rizik** (koji obuhvata rizik od promena kurseva stranih valuta, rizik od promene fer vrednosti kamatne stope, kamatni rizik gotovinskog toka, rizik od promene cena, i rizik od promene kurseva stranih valuta), **kreditni rizik**, **rizik likvidnosti** i **rizik tokova gotovine**. 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 Finansijska služba Društva u skladu sa politikama odobrenim od strane Izvršnog odbora. Finansijska služba Društva identifikuje i procenjuje finansijske rizike i definiše načine zaštite od rizika tesno saradujući sa poslovnim jedinicama Društva.

(a) Tržišni rizik

Rizik od promene kurseva stranih valuta

Društvo posluje u međunarodnim okvirima, ali nije izloženo riziku promena kursa stranih valuta, koji proističe iz poslovanja sa različitim valutama jer nema direktno poslovanje koje je vezano za stranu valutu.

Rizik od promene cena

Društvo je izloženo i riziku promena cena vlasničkih hartija od vrednosti s obzirom da su ulaganja Društva klasifikovana u bilansu stanja kao raspoloživa za prodaju ili kao finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u bilansu uspeha. Društvo nije izloženo riziku promena cena robe.

Gotovinski tok i rizik od promene fer vrednosti kamatne stope

Budući da Društvo nema značajnu kamatonosnu imovinu, prihod i novčani tokovi u velikoj meri su nezavisni od promena tržišnih kamatnih stopa.

Rizik od promena fer vrednosti kamatne stope proističe iz dugoročnih kredita. Krediti dati po promenljivim kamatnim stopama izlažu Društvo kamatnom riziku novčanog toka. Krediti dati po fiksnim kamatnim stopama izlažu Društvo riziku promene fer vrednosti kreditnih stopa.

(b) Kreditni rizik

Društvo nema značajne koncentracije kreditnog rizika. Društvo ima utvrđena pravila kako bi obezbedilo da se prodaja proizvoda na veliko obavlja kupcima koji imaju odgovarajuću kreditnu istoriju. Prodaja u prometu na malo obavlja se gotovinski ili putem kreditnih kartica. Učesnici u transakciji i gotovinske transakcije su ograničeni na finansijske institucije visokog kreditnog rejtinga.

Obezbeđenje od kreditnog rizika uspostavljeno je na nivou Društva. Kreditni rizik nastaje: kod gotovine i gotovinskih ekvivalenata, derivatnih finansijskih instrumenata i depozita u bankama i finansijskim institucijama; iz izloženosti riziku u trgovini na veliko i malo, uključujući nenaplaćena potraživanja i preuzete obaveze.

(c) Rizik likvidnosti

Oprezno upravljanje rizikom likvidnosti podrazumeva održavanje dovoljnog iznosa gotovine i hartija od vrednosti kojima se trguje, kao i obezbeđenje adekvatnih izvora finansiranja preko odgovarajućeg iznosa kreditnih obaveza i mogućnosti da se izravna pozicija na tržištu.

Društvo nije imalo evidentirane blokade na tekućim računima kod banaka u poslovnoj 2012. godini i nije imalo problema sa upravljanjem rizicima likvidnosti i tokova gotovine.

5. UPRAVLJANJE RIZIKOM KAPITALA

Cilj upravljanja kapitalom je da Društvo zadrži sposobnost da nastavi da posluje u neograničenom periodu u predvidljivoj budućnosti, kako bi akcionarima obezbedilo povraćaj (profit), a ostalim interesnim stranama povoljnosti, i da bi očuvalo optimalnu strukturu kapitala sa ciljem da smanji troškove kapitala.

Društvo, kao i ostala Društva koja posluju unutar iste delatnosti, prati kapital na osnovu koeficijenta zaduženosti (gearing ratio). Ovaj koeficijent se izračunava iz odnosa neto dugovanja Društva i njegovog ukupnog kapitala. Neto dugovanje se dobija kada se ukupni krediti umanje za gotovinu i gotovinske ekvivalente. Ukupni kapital se dobija kada se na kapital, iskazan u bilansu stanja, doda neto dugovanje.

Nemoguće je izračunati koeficijente za 2012. i 2011. godinu s obzirom da Društvo nije imalo iskazane podatke u Bilansu stanja vezane za dugoročne i kratkoročne kredite, jer ih nema, a niti gotovinu i gotovinske ekvivalente.

Društvo ne ostvaruje gubitak iznad visine kapitala.

6. NEMATERIJALNA ULAGANJA

Društvo nema iskazano stanje u Bilansu stanja nematerijalna ulaganja u 2012.g.

7. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

	Zemljište, građ.objekti i stanovi	Oprema	Ostala oprema	Ulaganja u tuđe nek. i opremu	NPO u pripremi	Avansi	Ukupno
<u>Nabavna vrednost</u>							
Stanje na dan 31.12.2010. g	83.413	1.386					84.799
Povećanja		673					673
Aktiviranja							
Sredstva primljena bez naknade							
Otuđenja		147					147
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12. 2011. g	83.413	1.912					85.325
<u>Akumulirana ispravka vrednosti</u>							
Stanje na dan 31.12. 2010. g	48.814	1.318					50.132
Aktiviranja							
Amortizacija	1.374	87					1.461
Otuđenja		147					147
Prenos (sa)/na							
Stanje na dan 31.12.2011. g	50.188	1.258					51.446
<u>Neotpisana vrednost na dan:</u>							
31. decembra 2010. godine	34.599	68					34.667
31. decembra 2011. godine	33.225	654					33.879

Zemljište i građevinski objekti Društva su poslednji put procenjivani sa stanjem na dan 31.12.2008.g. od strane nezavisnih procenitelja. Procena je izvršena na

osnovu tržišnih vrednosti nedavnih transakcija sa povezanim stranama obavljenim po istim uslovima kao i sa trećim licima.

Efekat revalorizacionih rezervi iskazan je u korist revalorizacionih rezervi u okviru kapitala.

Povećanje na poziciji povećanja nabavne vrednosti opreme iskazana je vrednost kupljenog putničkog vozila od prodavca S-RENT doo Beograd za iznos od 672.598,89 dinara plus PDV po Odluci Upravnog odbora broj 12-4/2012 od 02.06.2012.g.

Smanjenje na poziciji otuđenja 147 u hiljadama dinara iskazana je prodaja deset fiskalnih kasa koje su prodate kao otpadni materijal u potpunosti amortizovane pa je izvršena isknjižba njihove nabavne i otpisane vrednosti po Odluci Upravnog odbora broj 13-5/2012 od 19.06.2012.g.

Amortizacija za 2012. godinu iznosi 1.461 hiljada dinara (za 2011: 1.427 hiljada dinara) i uključena je u troškove poslovanja.

8. INVESTICIONE NEKRETNINE

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Investicione nekretnine za 2012.g.

9. BIOLOŠKA SREDSTVA

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Biološka sredstva za 2012.g.

10. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Dugoročni finansijski plasmani za 2012.g.

11. ZALIHE

Zalihe robe iznose 1.110 hiljada dinara i odnose se na zalihe robe u maloprodaji po maloprodajnim cenama.

Zalihe robe u magacinu iznose 457 hiljada dinara, s tim što je popisna komisija dala predlog obezvređenja iste u iznosu od 112 hiljada dinara, što je usvojeno na sednici Izvršnog odbora prilikom usvajanja popisnog elaborata.

Dati avansi za usluge iznose 10 hiljada dinara, a odnosi se na davanje avansa za sređivanje elektroinstalacija u poslovnim prostorima u skladu sa Zakonom o zaštiti od požara, dobavljaću MB Inženjering Knjaževac.

Popis zaliha sa stanjem na dan 31.12.2012.g. izvršen je od strane imenovane komisije(jedan član). Elaborat o popisu usvojen je na sednici Izvršnog odbora od 13.01.2013.g. broj 3/2013. neslaganja nisu utvrđena.

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

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Stalna sredstva namenjena prodaji i sredstva poslovanja koje se obustavlja u 2012.g.

13. POTRAŽIVANJA

OPIS	2012.g.	2011.g.
Potraživanja od kupaca	1	-
Potraživanja iz specifičnih poslova	2.367	2.367
UKUPNO	2.368	2.367

Društvo ima usaglašeno stanje (overene IOS-e) sa kupcima koji su bili aktivni u toku poslovne 2012.g.

14. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

Društvo nema iskazane kratkoročne finansijske plasmane u Bilansu stanja za 2012.g.

15. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

Društvo ima iskazanu stavku u Bilansu stanja Gotovinski ekvivalenti i gotovina u 2012.g. i to su 3 hiljade dinara, a odnose se na stanje novca na tekućem računu Društva kod poslovnih banaka.

Društvo nije bilo nelikvidno i nije imalo evidentiranu blokadu tekućeg računa u 2012.g.

16. PDV I AVR

Društvo nema iskazane stavke porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja u Bilansu stanja za 2012.g.

17. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Vanbilansna aktiva i pasiva u 2012.g.

18. KAPITAL I REZERVE

Ukupan kapital Društva na dan 31.12.2012.g. ima sledeću strukturu:

OPIS	2012.g.	2011.g.
Osnovni kapital	10.976	10.976
Revalorizacione rezerve	23.776	24.474
Neraspoređeni dobitak	5.606	2.128
Gubitak	27.310	27.310
UKUPNO	13.048	10.268

Osnovni kapital Društva čini akcijski kapital većinskog vlasnika 74,43%, Akcionarskog fonda 21,14% i manjinskih akcionara 4,43%.

Najvećih deset akcionara iz Jedinstvene evidencije akcionara Društva su:

Dokić Dragoljub Beograd	12.194 akcije	74,43%
Akcionarski fond Beograd	3.463 akcije	21,14%
Aleksić Aleksa Knjaževac	27 akcija	00,16%
Veljković Slavoljub Knjaževac	27 akcija	00,16%
Božić Mile Knjaževac	26 akcija	00,16%
Milisavljević Radivoj Knjaževac	24 akcije	00,15%
Milošević Svetislav Knjaže	23 akcije	00,14%
Smiljanić Živka Knjaževac	22 akcije	00,13%
Vasilijević Dušica Knjaževac	22 akcije	00,13%
Jelenković Dušica Knjaževac	20 akcija	00,12%

Promene na kapitalu za 2012.g.nastale su po osnovu:

Realizacije revalorizacionih rezervi u korist neraspoređenog dobitka 698 hiljada i poslovanja s neto dobitkom u 2012.g. u iznosu od 2.780 hiljade.

19. DUGOROČNA REZERVISANJA

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Dugoročna rezervisanja za 2012.g. Rezervisanja po osnovu sudskih sporova nisu izvršena jer Društvo nema sudske sporove zbog kojih bi moralo izvršiti rezervaciju, kao i rezervisanja za naknade zaposlenima, jer ima zaposlenog jednog radnika.

20. DUGOROČNI KREDITI

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Dugoročni krediti za 2012.g.

21. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Ostale dugoročne obaveze za 2012.g.

22. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu stanja Kratkoročne finansijske obaveze za 2012.g.

23. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

OPIS	2012.g.	2011.g.
Primljeni avansi	1.272	
Dobavljači u zemlji	109	145
Ostale obaveze iz poslovanja	8.425	9.754
Obaveze iz specifičnih poslova	17.168	18.815
UKUPNO	26.974	28.714

Kod ostalih obaveza iz poslovanja u zbiru su obaveze za Bruto zarade ukalkulisane za decembar 2012.g. neisplaćene, u iznosu od 35 hiljada dinara, obaveze prema vlasniku u iznosu od 8.390 dinara.

Društvo ima usaglašeno stanje sa svim dobavljačima.

24. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

OPIS	2012.g.	2011.g.
Obaveze prema LPA	692	-
Obaveze za porez na dodatu vrednost	16	11
UKUPNO	708	11

Obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji odnose se na : porez na imovinu, naknada za korišćenje građevinskog zemljišta, komunalna taksa za isticanje firme na poslovnom prostoru, naknada za očuvanje životne sredine.

Obaveza za porez na dodatu vrednost je obaveza za decembar 2012.g. koja se plaća do 10.01.2013.g.

25. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

	Odložena poreska sredstva	Odložene poreske obaveze	Neto
Stanje 31. decembra 2010. godine	687		687
Promena u toku godine	14		14
Stanje 31. decembra 2011. godine	701		701
Promena u toku godine	5.007	2.375	2.632
Stanje 31. decembra 2012. godine	5.708	2.375	3.333

Odložena poreska sredstva Društva, na dan 31.12.2012.g. iznose 3.333 hiljada dinara i odnose se na razliku između utvrđenih odloženih poreskih sredstava i odloženih poreskih obaveza.

Utvrđena odložena poreska sredstva su:
 utvrđeno poresko sredstvo iz 2011.g.,
 utvrđena poreskog sredstva po osnovu obezvređenja zaliha robe,
 utvrđena poreska sredstva obračunatih javnih dažbina koje nisu plaćene u poreskom
 periodu i
 utvrđena poreska sredstva po osnovu gubitaka ranijih godina, koja su iskazana u
 poreskim bilansima.

Utvrđene odložene poreske obaveze Društva odnose se na utvrđenu razliku između
 osnovica za amortizaciju po poreskim i računovodstvenim propisima.

(a) Tekući poreski rashod perioda

OPIS	2012	2011
Bruto dobit poslovne godine	148	19
Usklađivanje rashoda		
Računovodstvena amortizacija	1.460	1.427
Poreska amortizacija	1.295	1.279
Poreska osnovica	165	148
Poreska stopa	10%	10%
Obračunati porez	16	15
Ukupno umanjnje obračunatog poreza	16	15
Tekući rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	2.631	15
Neto dobit bez odloženog poreskog prihoda	148	19
Neto dobit	2.779	34

26. USAGLAŠAVANJE POTRAŽIVANJA I OBAVEZA

Društvo je izvršilo usaglašavanje potraživanja s 13.11.2012.g. i 15.11.2012.g., a
 obaveze s 30.09.2012.g., 31.10.2012.g. i 30.11.2012.g.
 Sva potraživanja i obaveze su usaglašene

27. POSLOVNI PRIHODI

OPIS	2012.g.	2011.g.
Prihodi od prodaje robe i usluga	1.485	1.431
Ostali poslovni prihodi	1.780	1.586
UKUPNO	3.265	3.017

Ostali poslovni prihodi za 2012.g. iznose 1.780 hiljada dinara i odnose se na prihode od zakupnina.

OSTALI POSLOVNI PRIHODI

OPIS	2012.g.	2011.G.
Prihodi od zakupnina	1.780	1.586
UKUPNO	1.780	1.586

28. POSLOVNI RASHODI

OPIS	2012.g.	2011.g.
Nabavna vrednost prodate robe		195
Troškovi materijala	1.257	992
Troškovi zarada, naknada i os.lič.ras.	396	416
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.461	1.427
Ostali poslovni rashodi	1.418	1.538
UKUPNO	4.532	4.568

a) Troškovi nabavne vrednosti nemaju podatak u bilansu uspeha za 2012.g.

b) Troškovi materijala uključuju: kancelarijski materijal 5
električna energija 1.252
1.257

c) Troškovi zarada, naknada i ostalih ličnih primanja uključuju: troškove zarada i naknada zarada (bruto) 396 hiljada dinara

d) Troškovi amortizacije su čisti troškovi amortizacije za 2012.g. 1.461 hiljada dinara (za 2011.g. čista amortizacija 1.427 hiljada dinara)

e) Ostali poslovni rashodi iznose za 2012.g. 1.418 hiljada dinara i odnose se na :

OPIS	2012.g.	2011.g.
Usluge održavanja	30	-
Reklama i propaganda	38	32
Ostale usluge	329	924
Premija osiguranja	24	-
Troškovi platnog prometa	24	29
Troškovi članarina	2	2
Troškovi poreza	138	143
Ostali nematerijalni troškovi	833	408
UKUPNO	1.418	1.538

29. FINANSIJSKI PRIHODI

Društvo nema iskazane stavke u Bilansu uspeha Finansijski prihodi za 2012.g.

30. FINANSIJSKI RASHODI

OPIS	2012.g.	2011.g.
Rashodi kamata	100	69
UKUPNO	100	69

31. OSTALI PRIHODI

OPIS	2012.g.	2011.g.
Naplaćena otpisana potraživanja	46	47
Prihodi od smanjenja obaveza	1.583	2.478
UKUPNO	1.629	2.525

32. OSTALI RASHODI

OPIS	2012.g.	2011.g.
Gubici od prodaje nekretnina		142
Umanjenje vrednosti zaliha	112	744
Ostalo	2	
UKUPNO	114	886

33. POREZ NA DOBIT

OPIS	2012.g.	2011.g.
Tekući porez – poreski rashod period	-	-
Odloženi poreski rashodi perioda	-	-
Odloženi poreski prihodi perioda	2.631	15
UKUPNO		

34. ZARADA PO AKCIJI

Akcije Društva se ne kotiraju javno na berzi.

35. DIVIDENDE PO AKCIJI

Društvo nije isplaćivalo dividende za 2010.g., 2011.g., niti će isplaćivati za 2012.g. dok se ne pokrije gubitak iz poslovanja iz ranijih godina.

36. POTENCIJALNE OBAVEZE

Društvo je imalo potencijalne finansijske obaveze u vezi sa bankarskim garancijama koje su nastale u ranijem redovnom poslovanju ali ne očekuje da će usled potencijalnih obaveza doći do materijalno značajnih finansijskih obaveza.

a) Sudski sporovi

«Dokić-NTK» AD Knjaževac trenutno nema sudske sporove kao tužena strana, ali ima značajan spor kao tužilac protiv Ministarstva finansija RS – Poreska uprava, Regionalni centar Niš, Upravni sud u Beogradu svojom presudom broj 11 U.26669/10 od 30.08.2012.g.poništio je Rešenje Poreske uprave-Regionalni centar Niš čime su se stekli uslovi za povraćaj novca u iznosu od 2.366.839,70 dinara što do dana pisanja ovih napomena nije učinjeno.

U toku 2012.g. nije izvršena rezervacija za sudske sporove jer rukovodstvo Društva nije smatralo da treba da to učini.

37. PREUZETE OBAVEZE

Ovo Društvo je preuzete obaveze po ugovoru o privatizaciji iz 2003.g. izmirilo.

38. HIPOTEKE, JEMSTVA I GARANCIJE

Hipoteka nad lokalom «Robna kuća», Ali Agićeva br.1 Knjaževac
Lista nepokretnosti 15689, katastarska parcela 545, KO Knjaževac
Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja.
Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2012.g. 6.133.436,32 dinara, a vrednost založnog potraživanja na dan 31.12.2012.g. 186.400,09 CHF.
Zaloga traje do 11.04.2032.g.
Založni poverilac OTP BANKA SRBIJA AD NOVI SAD

Hipoteka nad lokalom lokalom «Kalna» selo Kalna SO Knjaževac
Lista nepokretnosti 675, katastarska parcela 7663/2, KO Kalna.
Upis založnog prava radi obezbeđenja novčanog potraživanja.
Sadašnja vrednost lokala s 31.12.2012.g. je 2.316.719,32 dinara a vrednost založnog potraživanja na dan 31.12.2012.g. 12.000.000,00 din.
Zaloga traje do 31.12.2010.g.
Založni poverilac FOND ZA RAZVOJ REPUBLIKE SRBIJE

39. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM PRAVNIM LICIMA

Društvo nema transakcije sa povezanim pravnim licima u 2012.g.

40. DOGAĐAJI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nakon utvrđivanja datuma o odobravanju finansijskih izveštaja za 2012.g. nisu se desili nikakvi značajni događaji niti namere koje bi značajno uticale na vrednost iskazane imovine i obaveza u 2012.g.

KVAZICAC 23.02.2012 M.P.

(Mesto i datum)



[Handwritten signature]

(Lice odgovorno za sastavljanje napomena)

[Handwritten signature]
(Zakonski zastupnik)

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU
OTVORENOG AKCIONARSKOG DRUŠTVA
«ĐOKIĆ-NTK» AD KNJAŽEVAC
ZA POSLOVNU 2012. GODINU

I OPŠTI PODACI:

1. Akcionarsko društvo – trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac, Cara Dušana br.1
2. MB: 07255292
3. PIB: 100407295
4. Nema e-mail adresu
5. Društvo je upisano u Trgovinski sud u Zaječaru, registarski uložak broj 1-151 od 07.07.2003.g., a prevedeno u registar privrednih subjekata Rešenjem broj BD.20913 od 16.05.2005.g.
6. Pretežna delatnost društva je 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama.
7. Društvo ima jednog uposlenog radnika.
8. Ukupan broj akcionara prema jedinstvenoj evidenciji akcionara iz Centralnog registra je 56 akcionara.
9. Đokić Dragoljub 12.194 akcije 74,43 % učešće u osnov. kapitalu
Akcijski fond Republike Srbije 3.463 akcije 21,14 % učešća u osnov. kapitalu
Aleksić Aleksa 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Veljković Slavoljub 27 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Božić Mile 26 akcija 0,16 % učešća u osnov. kapitalu
Milisavljević Radivoj 24 akcije 0,15 % učešća u osnov. kapitalu
Milošević Svetislav 23 akcije 0,14 % učešća u osnov. kapitalu
Smiljanić Živka 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Vasiljević Dušica 22 akcije 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
Jovanović Snežana 21 akcija 0,13 % učešća u osnov. kapitalu
10. Vrednost osnovnog kapitala Društva je 10.975.940,00 dinara.
11. Izdate su 16.382 akcije sa ISIN broj – RSDJKCE 80383 I CIF kod – ESVUFR
12. Društvo nema zavisna društva.
13. Revizorska Kuća koja je radila reviziju poslednjeg finansijskog izveštaja za 2011.g. je Preduzeće za reviziju «Confoda –finodit» DOO Beograd, Imotska broj 1.
14. Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije je Beogradska berza, Novi Beograd, Omladinskih brigada br.1.

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA:

IZVRŠNI ODBOR

1. Goran Vučić, Beograd, Strahinjica Bana 56/19, tehničar prodaje, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.

2. Miroljub Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, ekonomski tehničar, penzioner, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.
3. Daniel Marković, Beograd, Gandijeva 76/69, srednja birotehnička, ugostitelj, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije društva.

Naknada za rad članovima izvršnog odbora nije isplaćena.

NADZORNI ODBOR

1. Zoran Milojković, Knjaževac, Dobrivoja Radosavljevića 163/1, nezavisni član, ekonomski tehničar, nije član upravnog niti nadzornog odbora drugog društva, ne poseduje akcije društva.
2. Đorđe Đokić, Knjaževac, Svetozara Markovića br.20, građevinski tehničar, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, ne poseduje akcije u akcionarskom društvu.
3. Dragoljub Đokić, Beograd, Internacionalnih brigada 8, doktor medicinskih nauka, nezaposlen, nije član u drugim upravnim i nadzornim odborima drugih društava, broj akcija koje poseduje u akcionarskom društvu je 12.194 ili 74,43%

Naknada za rad članovima nadzornog odbora nije isplaćena

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Prodajom dela društvenog kapitala javnom aukcijom i prenosom bez naknade zaposlenima, shodno važećim zakonskim propisima, Društvemo trgovinsko preduzeće « Nova trgovina» iz Knjaževca, upisano kod Trgovinskog suda u Zaječaru u registarski uložak br. 1-151, menja oblik organizovanja i nastavlja da radi kao akcionarsko društvo-trgovina na veliko i malo «Đokić-NTK» Knjaževac na adresi Cara Dušana br.1 od 07.07.2003.g.

Društvo je osnovano na neodređeno vreme, u pravnom prometu odgovara celokupnom svojom imovinom, pretežna delatnost društva je : 4719 – ostala trgovina na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, a u skladu sa Zakonom može da obavlja sve delatnosti za koje ispunjava propisane uslove.

Društvo samostalno zastupa u unutrašnjem i spoljnotrgovinskom prometu do iznosa od 1.000,00 eura direktor Miroljub Đokić, a za veću vrednost prometa uz supotpis Dragoljuba Đokića, člana i predsednika Nadzornog odbora.

U svom poslovanju od osnivanja pa do danas , Društvo je uglavnom obavljalo poslove trgovine na malo, robom široke potrošnje, preko maloprodajne mreže od oko četrdeset maloprodajnih objekata. Svi maloprodajni objekti, pre početka rada, pretrpeli su maksimalno prečišćavanje, krećenje, renoviranje, dopunu neophodnim rashladnim uređajima, kasama i estetskim prilagođavanjem namenskoj upotrebi.

Za robu, potrebnu za rad maloprodajnih objekata, angažovana su velika sredstva i zatečena radna snaga iz društvenog preduzeća, koja je takođe opremljena opremom potrebnom za rad.

Mreža maloprodajnih objekata pokrivala je kompletno područje Opštine Knjaževac tj. centar grada sa periferijom i sva okolna sela.

U užem delu grada funkcionisali su specijalizovani maloprodajni objekti za

prodaju nameštaja, tepiha, lustera, kućanskih potrepština, posuda, bele tehnike i tehničkih uređaja, a mnogo veći deo objekata, naročito u seoskim područjima bio je opremljen robom široke potrošnje.

Obezbeđena su i manja vozila za distribuciju robe od magacina do maloprodajnih objekata.

No rezultati postignuti u radu nisu adekvatno pokrivali troškove ulaganja, čemu je doprinelo i slabo tržište opštine Knjaževac, pa je sve to zajedno dovelo do toga da posle četiri godine rada počinju da se zatvaraju lokali u okolnim selima, a potom u narednom periodu i oni u samom gradu, jer su finansijski izveštaji pokazivali da se troškovi poslovanju ne pokrivaju iz ostvarenog prihoda.

Rezultat poslovanja za poslovnu 2012.g. verodostojno je prikazan u finansijskim izveštajima za 2012.g.

Što se tiče podataka važnih za procenu imovine društva dajemo sledeći prikaz.

Zemljište:

1. Miničevo-Varoš br.parcele 2402/2 knjig.vrednost površine 519m2	10.380,00 din.
2. Bučje br.parcele 7130 knjig.vrednost površine 360m2	7.200,00 din.
3. Žukovac br.parcele 2115 knjig.vrednost površine 108m2	2.160,00 din.
<hr/>	
UKUPNO:	19.740,00 din.

Poslovne prostorije:

1. Magacin, Spasoja Milkića bb, Knjaževac, knjig.vrednosti površine 1.514m2	5.255.440,28 din.
2. Lokal Moda, Trg oslobođenja broj 14, Knjaževac, površine 676m2, knjigovodstvene vrednosti	7.803.069,00 din.
3. Lokal Timok, Cara Dušana br.31, Knjaževac, površine 162m2, knjigovodstvene vrednosti	3.084.005,72 din.
4. Lokal u Kalni, površine 162m2, knjig. vrednosti	2.316.719,32 din.
5. Lokal Konzum, Tanaska Rajića br.30, Knjaževac površine 66m2, knjigovodstvene vrednosti	539.649,88 din.
6. Lokal Robna kuća, Trg oslobođenja br.4, Knjaževac površine 413m2, knjigovodstvene vrednosti	6.133.436,32 din.
7. Lokal u Bučju, površine 104m2, knjig.vrednosti	215.186,0 din.
8. Lokal u Žukovcu, površine 45m2, knjig.vrednosti	86.016,20 din.
9. Lokal Upravne zgrade, Cara Dušana br.1, Knjaževac površine 380m2, knjigovodstvene vrednosti	7.771.566,12 din.
<hr/>	
UKUPNO:	33.205.088,84 din.

Razlika od iskazanog podatka u bilansu stanja za 2012.g. – stalna imovina u iznosu od 33.879 (u hiljadama dinara), u odnosu na prethodni navedeni podatak vrednosti imovine 33.224 u (hiljadama dinara) predstavlja neotpisana vrednost opreme iz maloprodajnih objekata.

Vrednosti obrtno imovine čine zalihe robe u maloprodajnom objektu i magacinu, a odnose se na nameštaj, i kućanske potrepštine i iznose 1.147 (u hiljadama dinara, roba bez protoka roka trajanja). Potraživanje od 2.371 (u hiljadama dinara) odnose se najvećim delom na potraživanje koje je u sudskom sporu (2.367 u hiljadama dinara), a do dana bilansiranja nema podataka da ima bilo šta sporno zbog čega se navedeno potraživanje ne bi naplatilo (detaljnije obrazloženje u Napomenama uz finansijske izveštaje za 2012.g. u prilogu).

Jedina zabrinjavajuća stavka iz bilansa stanja su kratkoročne obaveze iz poslovanja koje iznose 27.682 (u hiljadama dinara) i predstavljaju dospele kratkoročne obaveze.

Da ne bi predstavljale veliki rizik, po poslovanje Društva, zbog nemogućnosti jednokratnog izmirenja navedenih kratkoročnih dospelih obaveza, Društvo je potpisalo Ugovor o izdavanju lokala pod zakup, za duži vremenski period i time otklonilo rizik sudskog namirenja obaveza.

Po proteku kalendarske 2012.g. nisu nastupili nikakvi važniji događaji koji bi promenili napred navedeno stanje u kome se nalazi Društvo.

Što se tiče buduće poslovne politike Društva opredeljenje je baviti se pretežno registrovanom delatnošću tj. ostalom trgovinom na malo u nespecijalizovanim prodavnicama, ali zbog nedostatka kapitala, da se Društvo ne bi i dalje zaduživalo, nekoliko lokala, nevezano za lokal iz prethodnog stava, je izdato pod zakup, od čega Društvo ostvaruje prihode i očekuje da će u skoroj budućnosti tržište Knjaževca zaživeti, da će se kupovna moć stanovništva povećati i da će i ovo Društvo ponovo profunkcionisati u okvirima registrovane delatnosti.

Rashodi Društva su veliki i na njih ne može da se utiče, a to su obaveze prema Lokalnoj poreskoj administraciji, na ime poreza na imovinu, obaveza za gradsko građevinsko zemljište, naknade za održavanje životne sredine, kao i amortizacije osnovnih sredstava.

Tekući račun Društva nije u blokadi, niti je bio u 2012.g. i obaveze se relativno redovno izmiruju.

Društvo nema povezana lica, pa samim tim niti poslove sa njima.

Što se tiče aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja, one do sada nisu aktivirane iz razloga što se čeka stabilizacija kompletnog okruženja u kojem Društvo posluje.

Nije izvršena raspodela dobiti koja je iskazana na dan bilansa stanja 31.12.2012.g.

Akcije se ne kotiraju na berzi već se samo vode u CRHOV, te se s toga ne može iskazati zarada po akciji.

Osnovni pokazatelji iz finansijskih izveštaja za poslovnu 2012.g. (u hiljadama dinara)

Poslovni prihodi	3.265	Poslovni rashodi	4.532
Poslovni gubitak	1.267		-
Finansijski prihodi	-	Finansijski rashodi	100
Finansijski gubitak	100		-
Ostali prihodi	1.629	Ostali rashodi	114
Dobit iz ostalih prihoda	-		1.515

Iz napred navedenog se vidi da Društvo ne ostvaruje dovoljne poslovne prihode, kao ni finansijske. Troškove poslovanja pokriva iz ostalih prihoda.

PRINOS NA UKUPAN KAPITAL:

$$\frac{\text{poslovni dobitak}}{(\text{ukupna pasiva tekuće} + \text{prethodne godine})/2} = \frac{0}{39.861} = 0$$

NETO PRINOS NA SOPSTVENI KAPITAL

$$\frac{\text{neto dobitak}}{(\text{kapital tekuće} + \text{kapital prethodne godine})/2} = \frac{2.779}{11.658} = 0,2384$$

POSLOVNI NETO DOBITAK

$$\frac{\text{Poslovni dobitak}}{\text{Poslovni prihod}} = \frac{0}{3.265} = 0$$

STEPEN ZADUŽENOSTI

$$\frac{\text{dugoročna rezervisanja i obaveze}}{\text{ukupna pasiva}} = \frac{0}{40.730} = 0$$

I STEPEN LIKVIDNOSTI

$$\frac{\text{gotovina i gotovinski ekvivalent}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{3}{27.682} = 0,0001$$

II STEPEN LIKVIDNOSTI

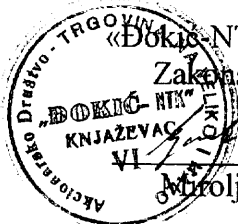
$$\frac{\text{kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina}}{\text{kratkoročne obaveze}} = \frac{2.371}{27.682} = 0,0856$$

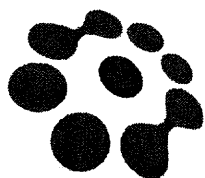
NETO OBRTNI KAPITAL

$$\frac{\text{obrtna imovina} - \text{kratkoročne obaveze} (3.518 - 27.682)}{\text{kapit.} + \text{dugo.rezer.} + \text{dugo.obav.} - \text{stalna imovina} (13.048 + 0 - 33.879)} = \frac{0}{0} = 0$$

U izveštajnom periodu 2012.godine nije se trgovalo akcijama Društva.

Knjaževac, 27.04.2013.g.

 «Đokić-NTK» AD Knjaževac
Zakonski zastupnik
Mirosljub Đokić.



DOKIĆ-NTK

DOKIĆ NTK A.D.
ul. Cara Dušana br.1
19350 Knjaževac
Srbija i Crna Gora

Telefon: 019 / 733 003, 733 131
Fax 019 / 731 812

www.djokic-ntk.com
e-mail: office@djokic-ntk.com

**Akcionarsko društvo trgovina na veliko i malo
»Dokić-NTK« Knjaževac
Cara Dušana br.1, Knjaževac**

PIB broj 100407295

Matični broj:07255292

Šifra delatnosti: 4719

**EURO FINEKS BROKER A.D.
Imotska br.1**

11000 BEOGRAD

Predmet: Izjava lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja za 2012. godinu.

Ovu izjavu dajemo u vezi sa izradom finansijskih izveštaja našeg Društva za godinu koja se završila na dan 31.decembra 2012. godine.

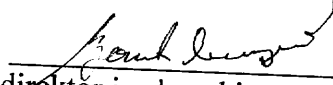
Izjavljujemo da smo mišljenja da računovodstveni izveštaji pružaju istinitu i objektivnu sliku finansijskog položaja ovog Društva na dan 31.12.2012. godine i rezultata poslovanja za godinu koja se završila na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

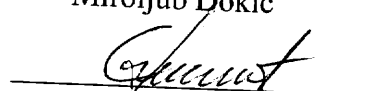
Prihvatamo našu odgovornost za istinit i objektivan prikaz finansijskih izveštaja za godinu koja se završava na dan 31.12.2012. godine u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i Međunarodnim računovodstvenim standardima.

Knjaževac, 27.04.2013.g.



Za »DOKIĆ-NTK« A.D.


direktor i zakonski zastupnik
Miroljub Đokić


knjigovođa
Miletić Snežana

"ĐOKIĆ - NTK" A.D.

Republika Srbija, 19350 Knjaževac, ul. Cara Dušana br. 1, tel. 019 733 003, fax. 019 733 003
PIB 100407295; mat.br. 07255292; šifra del. 52120;
tekući račun 205-59531-72 Komercijalna Banka

IZJAVA O RASPODELI DOBITI I POKRIĆU GUBITAKA

Izjavljujemo da nije izvršena raspodela dobiti iskazane u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2012.g., a što proističe iz obaveze po Statutu «Đokić-NTK» AD član 42. tačka 8.da odluku o raspodeli dobiti donosi Skupština akcionara koja će se održati krajem juna 2013.g.

Knjaževac, 27.04.2013.g.

