

**GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012. GODINU
DRUŠTVA “KONTAKTOR” AD**

U Beogradu, dana 30.07.2013.god.

S A D R Ž A J:

I. GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA	1
1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu	1
1.1. Bilans stanja	1
1.2. Bilans uspeha	3
1.3. Izveštaj o tokovima gotovine	7
1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu	9
1.5. Statistički aneks	11
1.6. Napomene uz finansijske izveštaje	13
2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu (u celini)	33
II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA	53
1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva	54
2. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo	56
3. Svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema	58
4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima	60
5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja	62
III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA	64
1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija	64
2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija	65
3. Imena lica od kojih su akcije stečene	65
4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade	65
5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja	65
IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA	66
1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan	66
2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom	66
3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja	66
V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA	67
VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA (u celini)	68
VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA (u celini)	69

U skladu sa članom 50. i 51. Zakona o tržištu kapitala („Službeni glasnik RS“ broj 31/2011) i članom 3. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava („Službeni glasnik RS“ broj 14/2012) „KONTAKTOR“ a.d., iz BEOGRADA, MB:07018274 objavljuje:

KORIGOVANI I USVOJENI
GODIŠNJI IZVEŠTAJ ZA 2012.GODINU

I.GODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI SA IZVEŠTAJEM REVIZORA

1. Finansijski izveštaj za 2012. godinu

1.1. Bilans stanja

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	0	1	8	2	7	4	4	6	7	2	1	0	0	0	4	2	7	8	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3						19						20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив: "KONTAKTOR" AD
 Седиште: БЕОГРАД

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12 20 12 године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А К Т И В А				
	А. СТАЛНА ИМОВИНА (002+003+004+005+009)	001		262.015	242.549
00	I. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 без 012	III. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004			
	IV. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006+007+008)	005		262.015	242.549
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		106.995	23.303
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		155.020	219.246
021, 025, 027 (део) и 028 (део)	3. Биолошка средства	008			
	V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)	009			
030 до 032, 039 (део)	1. Учешћа у капиталу	010			
033 до 038, 039 (део) минус 037	2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011			
	Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013+014+015)	012		23.740	18.543
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013		9.972	7.456
14	II. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014			
	III. КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016+017+018+019+020)	015		13.768	11.087
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016		9.097	7.751
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		1.088	1.088
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018			
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		403	1.061
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020		2.580	1.187
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021		7.233	
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022		292.988	261.092
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		292.988	261.092
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		2.247	1.031

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачуни	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напо- мена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПАСИВА				
	А. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		247.527	239.771
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		116.052	124.243
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		10.385	10.385
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		88.962	88.962
332	V. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106			
333	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107			
34	VII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108		32.128	24.372
35	VIII. ГУБИТАК	109			
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			8.191
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		45.461	20.937
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		164	199
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113		24.061	10.652
414, 415	1. Дугорочни кредити	114		24.061	10.652
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		21.236	10.086
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		13.014	7.471
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		7.360	2.444
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		164	90
47, 48 осим 481 и 49 осим 498	5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121		698	81
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			384
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124		292.988	261.092
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		2.247	1.031

HSFormula © 2002-2012 Handy soft

у БЕОГРАД

дана 23.02.13 године

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник



1.2. Bilans uspeha

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	0	1	8	2	7	4	4	6	7	2	1	0	0	0	4	2	7	8	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3											19							
Врста посла													20	21	22	23	24	25	26	

Назив "KONTAKTOR" AD
Седиште БЕОГРАД

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01.12 до 31.12. 2012 . године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
	I. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202+203+204-205+206)	201		96.932	183.687
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		81.254	171.142
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203		24	
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		15.654	12.545
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		97.224	182.614
50	1. Набавна вредност продате робе	208		73.895	161.811
51	2. Трошкови материјала	209		5.329	3.680
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		6.675	6.872
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		1.806	1.423
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		9.519	8.828
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213			1.073
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214		292	
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		627	15
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		6.209	2.018
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217		6.058	5.147
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218		16	8
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219		168	4.209
	X. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214-213-215+216-217+218)	220			
69 - 59	XI. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221			
59 - 69	XII. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		29	

	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(219-220+221-222)	223		139	4.209
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(220-219+222-221)	224			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	1. Порески расход периода		225			81
722	2. Одложени порески расходи периода		226			
722	3. Одложени порески приходи периода		227		7.617	42
723	Д. Исплаћена лична примања послодавцу		228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК	(223-224-225-226+227-228)	229		7.756	4.170
	Е. НЕТО ГУБИТАК	(224-223+225+226-227+228)	230			
	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			

у БЕОГРАД
 дана 23.02.13 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја




Законски заступник



1.3. Izveštaj o tokovima gotovine

Попуњава правно лице																				
0	7	0	1	8	2	7	4	4	6	7	2	1	0	0	0	4	2	7	8	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3											19	20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив "KONTAKTOR" AD
Седиште BEOGRAD

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

у периоду од 01 01 12 до 31 12 2012 . године

- у хиљадама динара -

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
A. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	101.153	189.629
1. Продаја и примљени аванси	302	79.474	177.080
2. Примљене камате из пословних активности	303	3	4
3. Остали приливи из редовног пословања	304	21.676	12.545
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	96.768	189.798
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	81.677	178.260
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	6.001	5.778
3. Плаћене камате	308	2.629	1.069
4. Порез на добитак	309		164
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	6.461	4.527
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I - II)	311	4.385	
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II - I)	312		169
B. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313		
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	314		
2. Продаја нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	315		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	316		
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	21.227	4.993
1. Куповина акција и-удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321	21.227	4.993
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I - II)	323		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II - I)	324	21.227	4.993

ПОЗИЦИЈА	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА			
I. Прилив готовине из активности финансирања (1 до 3)	325	16.179	6.937
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327	16.179	6.937
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329		3.932
1. Откуп сопствених акција и удела	330		3.932
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331		
3. Финансијски лизинг	332		
4. Исплаћене дивиденде	333		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I - II)	334	16.179	3.005
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II - I)	335		
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301+313+325)	336	117.332	196.506
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305+319+329)	337	117.995	198.723
Ђ) НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336-337)	338		
Е) НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337-336)	339	663	2.157
Ж) ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	1.061	3.217
З) ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	5	1
И) НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342		
Ј) ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338-339+340+341-342)	343	403	1.061

HFormular © 2002-2012 Handy soft

у **БЕОГРАД**
 дана 23.02.13 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја



Законски заступник

1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu

Редни број	О П И С	Нереализовани губици по основу хартије од вредности (рачун 333)		Нераспоређени добитак (група 34)		Губитак до висине капитала (група 35)		АОП		Откупљене сопствене акције и 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)	
		АОП	9	АОП	10	АОП	11	АОП	12	АОП	13	14							
1	Стање на дан 01.01. претходне године	492		505	20.202	518		531		544		239.533	557						
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	493		506		519		532		545			558						
3	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	494		507		520		533		546			559						
4	Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	495		508	20.202	521		534		547		239.533	560						
5	Укупна повећања у претходној години	496		509	4.170	522		535	8.191	548	8.191	238	561						
6	Укупна смањења у претходној години	497		510		523		536		549			562						
7	Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	498		511	24.372	524		537	8.191	550	8.191	239.771	563						
8	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	499		512		525		538		551			564						
9	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	500		513		526		539		552			565						
10	Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године (р.бр. 7+8-9)	501		514	24.372	527		540	8.191	553	8.191	239.771	566						
11	Укупна повећања у текућој години	502		515	7.756	528		541		554		7.755	567						
12	Укупна смањења у текућој години	503		516		529		542	8.191	555			568						
13	Стање на дан 31.12. текуће године (р.бр. 10+11-12)	504		517	32.128	530		543		556		247.527	569						

Лице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Лице одговорно за састављање
Закључни извештај

Београд

у

Дана 23.02.13 године



Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС", бр 114/06, 5/07, 119/08, 2/10 и 101/12)

1.5. Statistički aneks

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	7	0	1	8	2	7	4	4	6	7	2	1	0	0	0	4	2	7	8	0
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3	19	20	21	22	23	24	25	26										
Врста посла																				

Назив : "KONTAKTOR" AD

Седиште : БЕОГРАД

СТАТИСТИЧКИ АНЕКС

за 20 12 годину

I ОПШТИ ПОДАЦИ О ПРАВНОМ ЛИЦУ, ОДНОСНО ПРЕДУЗЕТНИКУ

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Број месеци пословања (ознака од 1 до 12)	601	12	12
2. Ознака за величину (ознака од 1 до 3)	602	1	1
3. Ознака за власништво (ознака од 1 до 5)	603	2	2
4. Број страних (правних или физичких) лица која имају учешће у капиталу	604		
5. Просечан број запослених на основу стања крајем сваког месеца (цео број)	605	7	8

II БРУТО ПРОМЕНЕ НЕМАТЕРИЈАЛНИХ УЛАГАЊА И НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМЕ И БИОЛОШКИХ СРЕДСТАВА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Бруто	Исправка вредности	Нето (кол. 4 - 5)
1	2	3	4	5	6
01	1. Нематеријална улагања				
	1.1. Стање на почетку године	606			
	1.2. Повећања (набавке) у току године	607		xxxxxxxxxxxx	
	1.3. Смањења у току године	608		xxxxxxxxxxxx	
	1.4. Ревалоризација	609		xxxxxxxxxxxx	
	1.5. Стање на крају године (606+607-608+609)	610			
02	2. Некретнине, постројења, опрема и биолошка средства				
	2.1. Стање на почетку године	611	316.855	74.306	242.549
	2.2. Повећања (набавке) у току године	612	21.272	xxxxxxxxxxxx	21.272
	2.3. Смањење у току године	613	1.806	xxxxxxxxxxxx	1.806
	2.4. Ревалоризација	614		xxxxxxxxxxxx	
	2.5. Стање на крају године (611+612-613+614)	615	336.321	74.306	262.015

III СТРУКТУРА ЗАЛИХА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
10	1. Залихе материјала	616	223	
11	2. Недовршена производња	617		
12	3. Готови производи	618		
13	4. Роба	619	9.509	7.294
14	5. Стална средства намењена продаји	620		
15	6. Дати аванси	621	240	162
	7. СВЕГА (616+617+618+619+620+621=013+014)	622	9.972	7.456

IV СТРУКТУРА ОСНОВНОГ КАПИТАЛА

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
300	1. Акцијски капитал	623	116.052	124.243
	у томе: страни капитал	624		
301	2. Удели друштва са ограниченом одговорношћу	625		
	у томе: страни капитал	626		
302	3. Улози чланова ортакчог или командитног друштва	627		
	у томе: страни капитал	628		
303	4. Државни капитал	629		
304	5. Друштвени капитал	630		
305	6. Задружни удели	631		
309	7. Остали основни капитал	632		
30	8. СВЕГА (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	116.052	124.243

V СТРУКТУРА АКЦИЈСКОГ КАПИТАЛА

број акција као цео број
- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
	1. Обичне акције			
	1.1. Број обичних акција	634	116.052	124.243
део 300	1.2. Номинална вредност обичних акција - укупно	635	116.052	124.243
	2. Приоритетне акције			
	2.1. Број приоритетних акција	636		
део 300	2.2. Номинална вредност приоритетних акција - укупно	637		
300	3. СВЕГА - номинална вредност акција (635+637-623)	638	116.052	124.243

VI ПОТРАЖИВАЊА И ОБАВЕЗЕ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
20	1. Потраживања на основу продаје (стање на крају године 639 <= 016)	639	9.676	6.360
43	2. Обавезе из пословања (стање на крају године 640 <= 119)	640	7.345	2.429
део 228	3. Потраживања у току године од друштава за осигурање за накнаду штете (дуговни промет без почетног стања)	641		19
27	4. Порез на додатну вредност - претходни порез (годишњи износ по пореским пријавама)	642	19.253	31.951
43	5. Обавезе из пословања (потражни промет без почетног стања)	643	129.644	214.339
450	6. Обавезе за нето зараде и накнаде зарада (потражни промет без почетног стања)	644	3.649	3.515
451	7. Обавезе за порез на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	645	530	509
452	8. Обавезе за доприносе на зараде и накнаде зарада на терет запосленог (потражни промет без почетног стања)	646	911	877
461, 462 и 723	9. Обавезе за дивиденде, учешће у добитку и лична примања послодавца (потражни промет без почетног стања)	647		
465	10. Обавезе према физичким лицима за накнаде по уговорима (потражни промет без почетног стања)	648		
47	11. Обавезе за ПДВ (годишњи износ по пореским пријавама)	649	18.062	33.703
	12. Контролни збир (од 639 до 649)	650	189.070	293.702

VII ДРУГИ ТРОШКОВИ И РАСХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
513	1. Трошкови горива и енергије	651	3.889	3.666
520	2. Трошкови зарада и накнада зарада (брutto)	652	5.090	4.901
521	3. Трошкови пореза и доприноса на зараде и накнаде зарада на терет послодавца	653	911	877
522, 523, 524 и 525	4. Трошкови накнада физичким лицима (брutto) по основу уговора	654		
526	5. Трошкови накнада члановима управног и надзорног одбора (брutto)	655	502	1.005
529	6. Остали лични расходи и накнаде	656	172	89
53	7. Трошкови производних услуга	657	5.303	4.824
533, део 540 и део 525	8. Трошкови закупнина	658	163	360
део 533, део 540 и део 525	9. Трошкови закупнина земљишта	659		
536, 537	10. Трошкови истраживања и развоја	660		
540	11. Трошкови амортизације	661	1.806	1.374
552	12. Трошкови премија осигурања	662	404	424
553	13. Трошкови платног промета	663	158	211
554	14. Трошкови чланарина	664		
555	15. Трошкови пореза	665	1.682	1.768
556	16. Трошкови доприноса	666	4	6
562	17. Расходи камата	667	2.715	1.143
део 560, део 561 и 562	18. Расходи камата и део финансијских расхода	668	2.715	1.143
део 560, део 561 и део 562	19. Расходи камата по кредитима од банака и дфо	669	2.703	1.139
део 579	20. Расходи за хуманитарне, културне, здравствене, образовне, научне и верске намене, за заштиту човекове средине и за спортске намене	670		
	21. Контролни збир (од 651 до 670)	671	28.217	22.930

VIII ДРУГИ ПРИХОДИ

- износи у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5
60	1. Приходи од продаје робе	672	78.155	171.142
640	2. Приходи од премија, субвенција, дотација, регреса, компензација и повраћаја пореских дажбина	673		
641	3. Приходи по основу условљених донација	674		
део 650	4. Приходи од закупнина за земљиште	675		
651	5. Приходи од чланарина	676		
део 660, део 661, 662	6. Приходи од камата	677	3	4
део 660, део 661 и део 662	7. Приходи од камата по рачунима и депозитима у банкама и осталим финансијским организацијама	678	3	4
део 660, део 661 и део 669	8. Приходи по основу дивиденди и учешћа у добитку	679		
	9. Контролни збир (од 672 до 679)	680	78.161	171.150

IX ОСТАЛИ ПОДАЦИ

- износи у хиљадама динара -

О П И С	Озн. за АОП	Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
1. Обавезе за акцизе (према годишњем обрачуну акциза)	681		
2. Обрачунате царине и друге увозне дажбине (укупан годишњи износ према обрачуну)	682	5.168	5.574
3. Капиталне субвенције и друга државна додељивања за изградњу и набавку основних средстава и нематеријалних улагања	683		
4. Државна додељивања за премије, регрес и покриће текућих трошкова пословања	684		
5. Остала државна додељивања	685		
6. Примљене донације из иностранства и друга бесповратна средства у новцу или натура од иностраних правних и физичких лица	686		
7. Лична примања предузетника из нето добитка (попуњавају само предузетници)	687		
9. Контролни збир (од 681 до 687)	688	5.168	5.574

1.6. Napomene uz finansijske izveštaje

KONTAKTOR AD

NAPOMENE UZ KORIGOVANE USVOJENE FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice „KONTAKTOR AD“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se trgovinom na malo u specijalizovanim prodavnicama, šifra delatnosti 4725. Društvo je osnovano 25.08.1952.g. kao društveno preduzeće.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo

Privatizacija Društva izvršena je 26.04.2006.g. po osnovu kupoprodajnog ugovora br. I-511/06-249/03 04.05.2006.g.

Sedište Društva je u Beogradu, Čukarica, Milorada Jovanovića 5.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2012. godine, Društvo ima 7 zaposlenih. Na dan 31.12.2011. godine u Društvu je bilo 8 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu odobreni su pod 28.02.2012.g. od strane izvršnog direktora.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- I Ove finansijske izveštaje Društvo je sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja;

II Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 3.16.). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

2.2. Uperedni podaci

Uperedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) 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, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

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

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturnu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područija na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija se pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40-80	1,25-2,5
Oprema-proizvodna i prenosna	8-28	3,50-12,5
Pogonski I posl. inventar	7-15	6,50-14,3
Nameštaj i uređaji	3-10	10-30
Kancelarijska oprema	3-8	12,5-30
Ostala nepom. Sred.	2-5	20-50
Ostala osn. Sr.-alat i inv.	2-5	20-50

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Eksterni procenitelji nisu angažovani. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda/rashoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

2.7. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja.

Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturane vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;
- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

2.8. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

2.10. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

2.11. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

2.12. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

2.13. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

2.14. Tekući i odloženi porez

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

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 u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa 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.

2.15. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zatezних kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

2.16. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

3. BILANS STANJA

3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ost.ale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
<i>Nabavna vrednost</i>								
Stanje 01.01.2012.		87.888	7.373	9	4.685			99.955
Nabavke u toku godine			1.752		17.783			19.535
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		22.082						22.082
Ostala povećanja (prenos sa invest. nekretnine)		65.963						65.963
Otpis, prodaja i prenos Ostala smanjenja (prenos na nekretnine)					22.082			22.082
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.		175.933	9.125	9	386			185.453
<i>Ispravka vrednosti</i>								
Stanje 01.01.2012.		71.549	4.717		386			76.652
Obračunata amortizacija		713	1.093					1.806
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.	0	72.262	5.810	0	386			78.458
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	0	103.671	3.315	9	0			106.995

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2012. godini odnose se na sledeće: Izvršena je adaptacija poslovnog prostora u Emilijana Josimovića 4 u dečju igraonicu. Prostor je u ranijem period bio predmet izdavanja i vodio se kao investiciona nekretnina.

Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2012. godini u iznosu 1.806 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Investicione nekretnine

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu fer vrednosti. Procena fer vrednosti vrši se jedanputa godišnje sa stanjem na datum bilansa. Fer vrednosti predstavlja tržišnu vrednost, koju određuje nezavisni, profesionalno kvalifikovani procenitelj.

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	219.246	219.246

Dobici po osnovu promene fer vrednosti		
Gubici po osnovu promene fer vrednosti		
Ostala povećanja	1.737	
Ostala smanjenja-prenos na nekretninu	65.963	
Stanje na kraju perioda	155.020	219.246

Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti investicionih nekretnina posle početnog priznavanja.

Po osnovu investicionih nekretnina u Bilansu uspeha priznati su sledeći iznosi:

	2012.	2011.
Prihod od zakupnine	15.654	12.545
Troškovi direktno nastali u vezi sa ovim sredstvima		957
Razlika	15.654	11.588

3.3. Zalihe

	2012.	2011.
Materijal	223	
Gotovi proizvodi		
Roba	9.509	7.294
Stalna sredstva namenjena prodaji		
Dati avansi	240	162
Ukupno:	9.972	7.456

a) Roba

	2012.	2011.
Roba u magacinu	1.530	597
Roba u prometu na veliko	7.979	5.883
Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica		
Roba u prometu na malo		814
Roba u obradi, doradi i manipulaciji		
Roba u tranzitu		
Roba na putu		
Ispravka vrednosti robe		
Ukupno:	9.509	7.294

b) Dati avansi

	2012.	2011.
Dati avansi za zalihe i usluge	240	162
Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge		
Ukupno:	240	162

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2011.	Učešće u procentima
Manprojekt	108	45,00
Mrmoš	12	5,00
Ostali dobavljači	120	50,00
Ukupno	240	

3.4. Potraživanja

	2012.	2011.
Potraživanja po osnovu prodaje	5.855	6.294
Potraživanja od povezanih pravnih lica	4.007	246
Ostala potraživanja od radnika	0	894
Potraživanja za više plaćene poreze I doprinose	15	497
Ispravka vrednosti	180	180
Ukupno:	9.697	7.751

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2012.	Učešće u procentima
---------------------------	-------	---------------------

Decco international	4.619	47,71
TIM 99-ostalo pov.pr.lice	4.007	41,39
Ostali	1.056	10,90
Ukupno	9.682	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

	2012.	2011.
Do 3 meseca	4.171	364
Od 3 do 6 meseci	312	
Preko godinu dana	5.199	5.996
Ukupno	9.682	6.360

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 9.682 hiljada dinara naplativa. Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 8.626 hiljada dinara, što predstavlja 87,52% od ukupno iskazanih.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	340	808
Blagajna		
Devizni račun	63	253
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	403	1.061

3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	2012.	2011.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.081	766
Unapred plaćeni troškovi	188	206
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	311	215
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	2.580	1.187

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	0	8.191

a) Otkupljene sopstvene akcije/udeli

	2012.	2011.
Otkupljene sopstvene akcije/udeli	0	8.191
Ispravka vrednosti		
Ukupno	0	8.191

Otkupljene sopstvene akcije u 2011.g. u iznosu od 8.191 hiljada dinara koje su poništene u 2012.g.

3.8. Kapital

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Osnovni kapital	116.052	124.243
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10.385	10.385
Revalorizacione rezerve	88.962	88.962
Neraspoređena dobit	32.128	24.372
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
Ukupno:	<u>247.527</u>	<u>239.771</u>

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 116.052 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 116.052 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji.

Na dan 03.11.2011.g. Društvo je otkupilo 8.191 svojih akcija. Otkupljene akcije su poništene u 2012.g..

Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 116.052 hiljada dinara.

b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>	<u>Zakonske rezerve</u>	<u>Ostale rezerve</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 01.01.2012.	10.379		6	10.385
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlačenje akcija				
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
Stanje 31.12.2012.	<u>10.379</u>		<u>6</u>	<u>10.385</u>

c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na početku perioda	88.962	88.962
Povećanja fer vrednosti:		
- nekretnina		
Smanjenje fer vrednosti do visine prethodno formiranih rezervi:		
- nekretnina		
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva		
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	<u>88.962</u>	<u>88.962</u>

d) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	24.372	20.202
Dobit za tekuću godinu	7.756	4.170
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		
Isplata dividend		
Ostala povećanja/smanjenja prihvaćen izm. Pdp za 2006		
Stanje na kraju perioda	32.128	24.372

Društvo je prihvatilo Mišljene revizora društva I korigovalo odložena poreska sredstva a time I ostatak neraspredjene dobiti po korigovanom finansijskom izveštaju iznosi 32.128 hiljadadinara.

3.9. Dugoročna rezervisanja

	2012.	2011.
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih	164	199
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	164	199

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

	2012.	2011.
Otpremnine	164	199
Ukupno	164	199

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	199	150
Dodatna rezervisanja		49
Ukidanje rezervisanja	35	
Stanje na kraju perioda	164	199

3.10. Dugoročne obaveze

	2012.	2011.
Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima		
Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana		
Dugoročni krediti u zemlji	24.061	10.652
Ostale dugoročne obaveze		
Ukupno:	24.061	10.652

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 24.061 hiljadu dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni krediti

Naziv kreditora	2012.	2011.
Piraeus bank	8.056	10.652
Societe Generale bank	16.005	
Ukupno	24.061	10.652

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	10.652	0
Novoprimljeni krediti	21.313	10.652
Ostala povećanja-kursne razlike	2.255	
Otplate	5.105	
Ostala smanjenja-prenos na kratkoročne kr. i kursne razlike	5.054	
Stanje na kraju perioda	24.061	10.652

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	210.740,80	24.061	100.000	10.652
USD				
Ukupno	210.740,80	24.061	100.000	10.652

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	24.061	10.652
Ukupno	24.061	10.652

Dugoročni kredit dobijen od Piraeus bank po osnovu Ugovora od 20.07.2011.g. odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 100.000 eur u dinarskoj protivvrednosti – dugoročni revolving kredit. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 70.000 eur. Dugoročni kredit od Societe Generale bank po osnovu Ugovora od 06.02.2012.g. otplaćuje se u 54 jednakih rata. Kredit je odobren u iznosu od 200.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 185.185,20 eur od čega u 2013. godini dospeva na naplatu iznos od 44.444,40 eur. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit. Kao obezbednjene po dugoročnom kreditu data je zaloga na jednom spratu poslovnog prostora u Emilijana Josimovića 4.

3.11. Kratkoročne finansijske obaveze

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti	7.960	7.471
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.054	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	13.014	7.471

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 13.014 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti

	2012.	2011.
Naziv kreditora		
Societe generale	7.960	7.471
Unicredit bank		
Ukupno	7.960	7.471

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	7.471	
Novoprimiti krediti	7.643	7.471
Ostala povećanja-kursne razlike	663	
Otplate	7.670	
Ostala smenjenja-kursne razlike	147	
Stanje na kraju perioda	7.960	7.471

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskaznih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD	/	/	/	/
EUR	70.000	7.960	70.000	7.471
USD	/	/	/	/
Ukupno	70.000	7.960	70.000	7.471

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 3 meseca	7.960	7.471
Od 3 do 12 meseci	/	/
Ukupno	7.960	7.471

Kratkoročni kredit dobijen od Societe generale po osnovu Ugovora o kratkorocnoj revolving liniji od 02.02.2012.g. odobren je na period od 12 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 70.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 7.960 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

3.12. Obaveze iz poslovanja

	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.620	548
Dobavljači u zemlji	2.157	1.358
Dobavljači u inostranstvu	568	523
Ostale obaveze iz poslovanja	15	15
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	7.360	2.444

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 5.273 hiljada dinara, što predstavlja 77,82% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	2012.	Učešće u procentima
TIM 99 d.o.o.-ostalo povezano pr. lice	4.620	62,79
Elektrodistribucija	276	3,75
G4S	418	5,68
Ostali dobavljači	2.046	27,78
Ukupno	7.360	100,00

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 meseca	7.360	2.444
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci		

Preko 12 meseci

Ukupno

7.360	2.444
-------	-------

3.13. Ostale kratkoročne obaveze

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu zarada		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	148	74
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6	6
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	10	10
Ukupno:	164	90

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 148 hiljada dinara odnose se na dospele a neplaćene kamate po osnovu kredita kratkoročnih i dugoročnih kredita obelodanijenih u kratkoročnim i dugoročnim obavezama po kreditima. Obaveza po osnovu kamate uplaćena je u januaru 2012. godine. Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku odnose se na obavezu iskazanu po osnovu Odluke o raspodeli dobiti iz ranijih godina – sredstva vraćena po poštanskim uputnicama.

3.14. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	11	2
Unapred obračunati prihodi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	687	79
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	698	81

Preostali iznos obaveze u iznosu od 11 hiljada dinara odnosi se na taksu za građevinsko zemljište iznirena u januaru 2013.

3.15. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska obaveza utvrđena su na sledeći način:

1. Odložena poreska obaveza

2012.	2011.
7.233	384

Odložena poreska sredstva utvrđena su na sledeći način:

	2012.	2011.
Odloženi porez po osnovu oporezive privremene razlike između knjigovodstvene vrednosti stalnih sredstava i njihovo poreske osnovice		
Sadašnja knjigovodstvena vrednost stalnih sredstava		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	106.986	18.994
Neotpisana poreska vrednost stalnih sredstava	157.765	15.153
Privremene poreske razlike	50.779	3.841
Poreska stopa	15%	10%
Obračun odloženih poreskih sredstva/obaveza:	7.617	384

3.16. Vanbilansna aktiva i pasiva

U vanbilansnoj aktivni i pasivi evidentirane su date garancije Ministarstvu finansija za nabavu akcizne robe, u iznosu od 2.247 hiljada dinara

4. BILANS USPEHA

4.1. Poslovni prihodi

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje	81.254	171.142
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	
Ostali poslovni prihodi	15.654	12.545
Ukupno:	96.932	183.687

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2012.	2011.
Prihode od prodaje robe	81.254	171.142
Prihode od prodaje proizvoda i usluga		
Ukupno:	81.254	171.142

Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	2012.	2011.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	81.254	171.142
Prihode od prodaje na inostranom tržištu		
Ukupno:	81.254	171.142

b) Ostali poslovni prihodi

	2012.	2011.
Prihodi od zakupnina	15.654	12.545
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	15.654	12.545

4.2. Poslovni rashodi

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodane robe	73.895	161.811
Troškovi materijala za izradu	5.329	3.680
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	6.675	6.872
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.806	1.423
Ostali poslovni rashodi	9.519	8.828
Ukupno:	97.224	182.614

a) Nabavne vrednost prodane robe

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodane robe	73.895	161.811
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno:	73.895	161.811

b) Troškovi materijala za izradu

	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	912	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	528	15
Troškovi goriva i energije	3.889	3.665
Ukupno:	5.329	3.680

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.090	4.901
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	911	877
Troškovi naknada po ugovoru o delu		

Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima

Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora

Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora

Ostali lične rashodi i naknade

502	1.005
172	89
6.675	6.872

Ukupno:

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja

Troškovi amortizacije

Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Ostala dugoročna rezervisanja

2012.	2011.
1.806	1.374
	49
1.806	1.423

Ukupno:

e) Ostali poslovni rashodi

Troškovi proizvodnih usluga

Nematerijalni troškovi

2012.	2011.
5.303	4.824
4.216	4.004
9.519	8.828

Ukupno:

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

Troškove usluga na izradi učinaka

Troškove transportnih usluga

Troškove usluga održavanja

Troškove zakupnina

Troškove reklame i propaganda

Troškove istraživanja

Troškove ostalih usluga

2012.	2011.
327	372
563	789
164	360
323	
3.926	3.303
5.303	4.824

Ukupno:

Nematerijalni troškovi odnose se na:

Troškove neproizvodnih usluga

Troškove reprezentacije

Troškove premija osiguranja

Troškove platnog prometa

Troškove članarina

Troškove poreza

Troškove doprinosa

Ostale nematerijalne troškove

2012.	2011.
1.515	1.346
67	64
404	424
158	210
1.682	1.768
4	5
386	187
4.216	4.004

Ukupno:

4.3. Finansijski prihodi

Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica

Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica

Prihodi od kamata

Pozitivne kursne razlike

Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule

Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja

Ostali finansijski prihodi

2012.	2011.
3	4
22	10
602	1
627	15

Ukupno:

4.4. Finansijski rashodi

Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima

Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima

Rashodi kamata

Negativne kursne razlike

Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule

Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja

2012.	2011.
2.715	1.143
116	21
3.378	854

Ostali finansijski rashodi

Ukupno:

6.209	2.018
--------------	--------------

4.5. Ostali prihodi

Ostali prihodi

Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine

Ukupno:

2012.	2011.
6.058	5.147
6.058	5.147

Ostali prihodi odnose se na:

Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme

Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti

Viškove

Naplaćena otpisana potraživanja

Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika

Prihode od smanjenja obaveza

Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja

Ostale nepomenute prihode

Ukupno:

2012.	2011.
2	
6.021	5.147
35	
6.058	5.147

4.6. Ostali rashodi

Ostali rashodi

Rashodi po osnovu obezvređenja imovine

Ukupno:

2012.	2011.
16	8
16	8

Ostali rashodi odnose se na:

Rashod robe

Manjkovi

Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika

Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja

Ostale nepomenute rashode

Ukupno:

2012.	2011.
6	8
10	
16	8

4.7. Porez na dobitak

Poreski rashod perioda

Porez na dobit za godinu

Korekcije prethodnih godina

Ukupno poreski rashod perioda

2012.	2011.
0	81
0	81

Odloženi porez

Odloženi poreski prihodi

Ukupno odloženi porez

7.617	42
7.617	42

4.8. Dobit

!Ostvarena dobit na dan 31.12.2012.g. iznosi 7.756 hiljada dinara.

4.9. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (napomena 3.8.).

Dobitak koji pripada akcionarima

Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju

Osnovna zarada po akciji

2012.	2011.
11.090	4.170
116.052	124.243
95,56 din	33,56 din.

5. DIVIDENDE

U toku 2012. i 2011. godine nisu isplaćene dividende.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi povraćaja imovine iz bivših Jugoslovenskih republika. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ovi sporovi biti rešeni.

b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu prosteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 2.247 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

Društvo ima dato jemstvo TIM 99 za dobijanje dugorčnog kredita kod Raiffeisen banke u vrednosti od 350.000 eur u dinarskoj protivvrednosti, kao i dobijanje kredita kod Piraeus banke na iznos od 17.000 hiljada dinara.. Društvo ne očekuje da će nastati obaveza po osnovu ovog jemstva.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 350 hiljada dinara. U 2010. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 350 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2012. godine, kao ni u 2011. godini, nije bilo sticanja pravnih lica.

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.299	15.403
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.809	7.277
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	<u>28.108</u>	<u>22.680</u>

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima

b) Nabavka robe i usluga

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Nabavka robe:		
- ostala povezana pravna lica	64.665	154.416
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		

Nabavke usluga:

- ostala povezana pravna lica	417	389
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	65.082	154.805

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima.

c) Naknade ključnom rukovodećem osoblju

	2012.	2011.
Zarade i ostala kratkoročna primanja	1.110	1.023
Otpremnine		
Ostale naknade – naknade članovima upravnog odbora	502	1.005
Ukupno	1.612	2.028

d) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	2012.	2011.
Potraživanja od povezanih lica (Napomena 3.4.)		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.007	246
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	4.007	246
Obaveze prema povezanim licima (Napomena 3.11.)		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.620	548
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	4.620	548

IZVRŠNI DIREKTOR

Gočmanac Radosav

2. Izveštaj nezavisnog revizora za 2012. godinu

„KONTAKTOR“
Akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski, unutrašnji
promet i proizvodnju

B e o g r a d

IZVEŠTAJ O IZVRŠENOJ REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2012. GODINU

Beograd, april 2013. godine

Izveštaj o izvršenoj reviziji
finansijskih izveštaja za 2012. godinu

S a d r ž a j

Izveštaj nezavisnog revizora

Bilans stanja na dan 31.12.2012. godine

Bilans uspeha za 2012. godinu

Izveštaj o tokovima gotovine za 2012. godinu

Izveštaj o promenama na kapitalu za 2012. godinu

Napomene uz finansijske izveštaje za 2012. godinu

„KONTAKTOR“
Akcionarsko društvo za spoljnotrgovinski,
unutrašnji promet i proizvodnju
Beograd
Skupštini Društva

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja „KONTAKTOR“ Akcionarskog društva za spoljnotrgovinski, unutrašnji promet i proizvodnju Beograd, 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 Napomena uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Preduzeća 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 odgovornost je da izrazimo mišljenje o ovim finansijskim izveštajima na osnovu izvršene revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije, Zakonom o računovodstvu i reviziji i Kodeksom etike za profesionalne računovođe. Ova regulativa nalaže da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze. Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške.

Prilikom procene ovih rizika, revizor sagledava interne kontrole koje su relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizorskih 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 opravdanost 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.

Osnov za mišljenje sa rezervom

Na dan 31.12.2012. godine Društvo je iskazalo odložena poreska sredstva u iznosu od 10.567 hiljada dinara i to po osnovu utvrđenih privremenih razlika između knjigovodstva i poreske sadašnje vrednosti, neiskorišćenog poreskog kredita i po osnovu neiskorišćenog poreskog gubitka iz ranijeg perioda. Imajući u vidu odredbe MRS 12 – Porezi iz dobitka po kojoj se odložena poreska sredstva priznaju u meri u kojoj je verovatno da će postojati raspoloživi oporezivi dobitak za koji se može iskoristiti odbitna privremena razlika i činjenicu da je Društvo u finansijskim izveštajima za 2012. godinu iskazalo dobit pre oporezivanja u iznosu od 139 hiljada dinara, nismo bili u mogućnosti da se uverimo u nadoknadivost priznatih odloženih poreskih sredstava na dan 31.12.2012. godine i na uticaj ukoliko bi ga bilo na finansijske izveštaje za godinu koja se završava na taj dan.

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja navedenih u prethodnom pasusu, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim aspektima, finansijski položaj „KONTAKTOR“ Akcionarskog društva za spoljnotrgovinski, unutrašnji promet i proizvodnju, Beograd na dan 31.12.2012. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja, tokove gotovine i promene na kapitalu za godinu koja se završava na taj dan u skladu sa računovodstvenim propisima Republike Srbije.

Beograd, 20. mart 2013. godine

„KONSULTANT – REVIZIJA“



Snežana Kostić
člani ovlašćeni revizor

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla		19 20 21 22 23 24 25 26

Naziv: KONTAKTOR A.D.

Sediste: BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

BILANS STANJA



7005017828145

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	AKTIVA				
	A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009)	001		262015	242549
00	I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	002			
012	II. GOODWILL	003			
01 baz 012	III. NEMATERIJALNA ULAGANJA	004			
	IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008)	005		262015	242549
020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029	1. Nekretnine, postrojenja i oprema	006		106995	23303
024, 027(deo), 028 (deo)	2. Investicione nekretnine	007		155020	219246
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. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012		23740	18543
10 do 13, 15	I. ZALIHE	013		9972	7456
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		13768	11087
20, 21 i 22, osim 223	1. Potrazivanja	016		9697	7751
223	2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak	017		1088	1088
23 minus 237	3. Kratkoročni finansijski plasmani	018			
24	4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina	019		403	1061

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
27 i 28 osim 288	5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja	020		2580	1187
288	V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA	021		10567	0
	G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021)	022		296322	261092
29	D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA	023			
	Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024		296322	261092
88	E. VANBILANSNA AKTIVA	025		2247	1031
	PASIVA				
	A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101		250861	239771
30	I. OSNOVNI KAPITAL	102		116052	124243
31	II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL	103			
32	III. REZERVE	104		10385	10385
330 i 331	IV. REVALORIZACIONE REZERVE	105		88962	88962
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		35462	24372
35	VIII. GUBITAK	109			
037 i 237	IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE	110		0	8191
	B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111		45461	20937
40	I. DUGOROCNA REZERVISANJA	112		164	199
41	II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115)	113		24061	10652
414, 415	1. Dugorocni krediti	114		24061	10652
41 bez 414 i 415	2. Ostale dugorocne obaveze	115			
	III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116		21236	10086
42, osim 427	1. Kratkoročne finansijske obaveze	117		13014	7471
427	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja	118			
43 i 44	3. Obaveze iz poslovanja	119		7360	2444
45 i 46	4. Ostale kratkorocne obaveze	120		164	90
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		698	81
481	6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122			

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
498	V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE	123		0	384
	G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123)	124		296322	261092
89	D. VANBILANSNA PASIVA	125		2247	1031

U BEOGRADU dana 28.2.2013. 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)

Popunjava pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Popunjava Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

BILANS USPEHA



7005017828152

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	Iznos	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA				
	I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201		96932	183687
60 i 61	1. Prihodi od prodaje	202		81254	171142
62	2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe	203		24	0
630	3. Povecanje vrednosti zalihata ucinaka	204			
631	4. Smanjenje vrednosti zalihata ucinaka	205			
64 i 65	5. Ostali poslovni prihodi	206		15654	12545
	II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212)	207		97224	182614
50	1. Nabavna vrednost prodane robe	208		73895	161811
51	2. Troskovi materijala	209		5329	3680
52	3. Troskovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi	210		6675	6872
54	4. Troskovi amortizacije i rezervisanja	211		1806	1423
53 i 55	5. Ostali poslovni rashodi	212		9519	8828
	III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213		0	1073
	IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214		292	0
66	V. FINANSIJSKI PRIHODI	215		627	15
56	VI. FINANSIJSKI RASHODI	216		6209	2018
67 i 68	VII. OSTALI PRIHODI	217		6058	5147
57 i 58	VIII. OSTALI RASHODI	218		16	8
	IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218)	219		168	4209
	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		29	0

u hiljadama dinara

Grupa racuna, racun	POZICIJA	AOP	Napomena broj	I z n o s	
				Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4	5	6
	B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222)	223		139	4209
	V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224			
	G. POREZ NA DOBITAK				
721	1. Poreski rashod perioda	225		0	81
722	2. Odloženi poreski rashodi perioda	226			
722	3. Odloženi poreski prihodi perioda	227		10951	42
723	D. Isplacena licna primanja poslodavcu	228			
	Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228)	229		11090	4170
	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 BEOGRADU dana 28.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Maticni broj		100042780 PIB
Sifra delatnosti		
Popunjiva Agencija za privredne registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv: KONTAKTOR A.D.

Sedište: BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017828169

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuca godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	101153	189629
1. Prodaja i primljeni avansi	302	79474	177080
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	3	4
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304	21676	12545
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	96768	189798
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	81677	178260
2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi	307	6001	5778
3. Placene kamate	308	2629	1069
4. Porez na dobitak	309	0	164
5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	6461	4527
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311	4385	0
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312	0	169
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi)	314		
2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	315		
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	21227	4993
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321	21227	4993
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324	21227	4993

- u hiljadama dinara

POZICIJA 1	AOP 2	I z n o s	
		Tekuca godina 3	Prethodna godina 4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	16179	6937
1. Uvecanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi)	327	16179	6937
3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	0	3932
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330	0	3932
2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331		
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplacene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	16179	3005
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335		
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	117332	196566
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	117995	198723
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338		
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	663	2157
Å...Å: GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA	340	1061	3217
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	341	5	1
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	403	1061


U BEOGRADU dana 28.2.2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik		
07018274 Matični broj		100042780 PIB
Popunjiva Agencija za privredno registre		
750 1 2 3 Vrsta posla	19	20 21 22 23 24 25 26

Naziv : KONTAKTOR A.D.

Sediste : BEOGRAD, MILORADA JOVANOVIĆA 5

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017828183

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

Red. br.	OPIS	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)		Ostali kapital (racun 309)		Neuplaceni upisani kapital (grupa 31)		Emisiona premija (racun 320)
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	
	1	2	3	4	5			
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	401	124243	414	427	440	6120	
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	402		415	428	441		
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416	429	442		
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	404	124243	417	430	443	6120	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	405		418	431	444	4259	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419	432	445		
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	407	124243	420	433	446	10379	
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	408		421	434	447		
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	409		422	435	448		
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	410	124243	423	436	449	10379	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	411		424	437	450		
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	412	8191	425	438	451		
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	413	116052	426	439	452	10379	

Red. br.	O P I S	Rezerve (racun 321, 322)		Revalorizacione rezerve (racuni 330 i 331)		Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332)		Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333)	
		AOP	AOP	AOP	AOP	AOP	AOP		
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	453	6	466	88962	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 <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	456	6	469	88962	482		495	
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	459	6	472	88962	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 <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	462	6	475	88962	488		501	
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	463		476		489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	465	6	478	88962	491		504	

Red. br.	OPIS	AOP	Nerasporedjeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	505	20202	518		531		544	239533
2	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 1+2-3)	508	20202	521		534		547	239533
5	Ukupna povecanja u prethodnoj godini	509	4170	522		535	8191	548	238
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine <u>2011.</u> (red.br. 4+5-6)	511	24372	524		537	8191	550	239771
8	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 7+8-9)	514	24372	527		540	8191	553	239771
11	Ukupna povecanja u tekucoj godini	515	11090	528		541		554	11090
12	Ukupna smanjenja u tekucoj godini	516		529		542	8191	555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuce godine <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	517	35462	530		543		556	250861

Red. br.	O P I S	AOP	Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29)
	1		14
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine <u>2011.</u>	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 <u>2011.</u> (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 <u>2011.</u> (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 <u>2012.</u> (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 <u>2012.</u> (red.br. 10+11-12)	569	

U BEOGRADU dana 28.2. 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)

KONTAKTOR AD

NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE ZA GODINU ZAVRŠENU 31. DECEMBRA 2012.

1. OPŠTE INFORMACIJE O PRIVREDNOM DRUŠTVU

Pravno lice „KONTAKTOR AD“ (u daljem tekstu: „Društvo“) bavi se trgovinom na malo u specijalizovanim prodavnicama, šifra delatnosti 4725. Društvo je osnovano 25.08.1952 g. kao društveno preduzeće.

Vlasnička struktura Društva je sledeća: akcionarsko društvo

Privatizacija Društva izvršena je 26.04.2006.g. po osnovu kupoprodajnog ugovora br. I-511/06-249/03 04.05.2006.g.

Sedište Društva je u Beogradu, Čukarica, Milorada Jovanovića 5.

Akcije Društva se primarno kotiraju na Beogradskoj berzi.

Na dan 31.12.2012. godine, Društvo ima 7 zaposlenih. Na dan 31.12.2011. godine u Društvu je bilo 8 zaposlenih.

Finansijski izveštaji za 2012. godinu odobreni su pod 28.02.2012.g. od strane izvršnog direktora.

2. PRIKAZ PRIMENJENIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa računovodstvenim politikama navedenim u tekstu koji sledi. Ove računovodstvene politike primenjuju se dosledno na sve prikazane godine, izuzev ukoliko nije drugačije naznačeno.

2.1. Osnova za sastavljanje finansijskih izveštaja

Finansijski izveštaji Društva sastavljeni su u skladu sa zakonskom regulativom važećom u Republici Srbiji, na datum njihovog sastavljanja, izdatom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije. Ova regulativa zahteva da se finansijski izveštaji sastave u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja (u daljem tekstu: „MRS/MSFI“). Međutim, postoje i određena odstupanja između zakonske regulative u Republici Srbiji i MRS/MSFI. Ova odstupanja se odnose na sledeće:

- I Ove finansijske izveštaje Društvo je sastavilo u formatu propisanom od strane Ministarstva finansija Republike Srbije, koji odstupa od zahteva propisanih u MRS 1 – Prikazivanje finansijskih izveštaja;
- II Vanbilansna sredstva i obaveze prikazana su u Bilansu stanja (Napomena 3.16.). Ove stavke po definiciji MRS/MSFI ne predstavljaju ni sredstva ni obaveze;

Sastavljanje finansijskih izveštaja u skladu sa MRS/MSFI pretpostavlja primenu značajnih računovodstvenih procena. Takođe, zahteva se od rukovodstva Društva da koristi svoje prosuđivanje prilikom izbora i primene računovodstvenih politika. Pozicije finansijskih izveštaja koje zahtevaju značajnije procene, odnosno procene koje su od materijalnog značaja za finansijske izveštaje obelodanjene su u tekstu koji sledi.

2.2. Uporedni podaci

Uporedni podaci, odnosno početna stanja, prikazana u finansijskim izveštajima predstavljaju podatke iz finansijskih izveštaja za 2011. godinu.

2.3. Preračunavanje stranih valuta

Valuta za prikazivanje i funkcionalna valuta

Stavke uključene u finansijske izveštaje Društva vrednuju se i prikazuju u dinarima (RSD), koji predstavljaju valutu za prikazivanje.

Poslovne transakcije i stanje u stranoj valuti

Poslovne transakcije nastale u stranoj valuti preračunavaju se u funkcionalnu valutu (RSD) 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, osim u slučaju kada su odložene u kapitalu kao instrumenti zaštite tokova gotovine i instrumenti zaštite neto ulaganja.

Zvanični kursevi valuta koji su korišćeni za preračun deviznih pozicija Bilansa stanja u dinare, bili su sledeći:

	31.12.2012.	31.12.2011.
EUR	113,7183	104,6409

2.4. Nekretnine, postrojenja i oprema

Početno vrednovanje nekretnina, postrojenja i opreme, koji ispunjavaju uslove za priznavanje sredstva, vrši se po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja. Nabavna vrednost/cena koštanja priznaje se kao sredstvo ukoliko su ispunjeni sledeći uslovi:

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

Nabavna vrednost/cena koštanja nekretnina, postrojenja i opreme sadrži sledeće: fakturu cenu (u koju su uključene uvozne takse i porezi koji se ne mogu refundirati umanjena za sve vrste popusta i rabata), sve troškove koji se mogu direktno pripisati dovođenju sredstva na lokaciju i stanje koje je neophodno da bi ono funkcionisalo na način kako to očekuje rukovodstvo, kao i sve inicijalno procenjene troškove demontaže, uklanjanja sredstva i obnove područja na kome je sredstvo smešteno, što predstavlja obavezu koja je nametnuta Društvu prilikom njegovog sticanja ili u toku njegove upotrebe.

Naknadni izdaci za nekretnine, postrojenja i opremu priznaju se kao sredstvo samo kada se tim izdacima poboljšava stanje sredstava iznad njegovog prvobitnog standardnog učinka (produženje korisnog veka trajanja, povećanje kapaciteta, unapređenje kvaliteta proizvoda po osnovu izvršene nadogradnje mašinskih delova, uvođenje novih proizvodnih procesa kojima se smanjuju troškovi poslovanja i dr.). Troškovi servisiranja, tehničkog održavanja, manje popravke ne povećavaju vrednost sredstva, već predstavljaju rashod perioda.

U nekretnine, postrojenja i opremu razvrstavaju se i alat i inventar čija se pojedinačna nabavna cena u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike.

Nekretnine, postrojenja i oprema se nakon početnog priznavanja vrednuju po modelu nabavne vrednosti. Ovaj model podrazumeva njihovo vrednovanje po nabavnoj vrednosti umanjenoj za akumuliranu amortizaciju i eventualne akumulirane gubitke od umanjenja vrednosti.

Naknadni troškovi se uključuju u nabavnu vrednost sredstva ili se priznaju kao posebno sredstvo, u zavisnosti od toga šta je primenljivo, samo kada postoji verovatnoća da će Društvo u budućnosti imati ekonomsku korist od tog sredstva i ako se njegova vrednost može pouzdano utvrditi. Knjigovodstvena vrednost zamenjenog sredstva se isknižava. Troškovi tekućeg održavanja sredstava terete Bilans uspeha perioda u kome su nastali.

Troškovi pozajmljivanja nastali pri izgradnji svakog sredstva koje zadovoljava kriterijume priznavanja, kapitalizovani su tokom vremenskog perioda koji je potreban da sredstvo bude završeno i spremno za upotrebu. Ostali troškovi pozajmljivanja se iskazuju kao rashodi.

Amortizacija nekretnina postrojenja i opreme se obračunava promenom proporcionalane metode na

njihovu nabavnu vrednost, umanjenoj za rezidualnu vrednost tokom procenjenog korisnog veka trajanja. Zemljište se ne amortizuje. Procenjeni korisni vek trajanja, odnosno stope amortizacije, po grupama sredstava su:

	Korisni vek trajanja (u	
	godinama)	Stopa amortizacije
Građevinski objekat	40-80	1,25-2,5
Oprema-proizvodna i prenosna	8-28	3,50-12,5
Pogonski i posl. inventar	7-15	6,50-14,3
Nameštaj i uređaji	3-10	10-30
Kancelarijska oprema	3-8	12,5-30
Ostala nepom. Sred.	2-5	20-50
Ostala osn. Sr.-alat i inv.	2-5	20-50

Korisni vek upotrebe sredstava i rezidualna vrednost se proveravaju i po potrebi koriguju na datum svakog bilansa.

Obračun amortizacije nekretnina, postrojenja i opreme počinje od prvog narednog meseca kada se sredstva stave u upotrebu.

Dobitak ili gubitak nastao zbog prestanka priznavanja sredstava utvrđuju se kao razlika između neto dobitaka od otuđenja, ukoliko ih ima, i knjigovodstvene vrednosti sredstva i priznaju se u okviru ostalih prihoda/rashoda.

2.5. Umanjenje vrednosti osnovnih sredstava

Za sredstva sa neograničenim procenjenim korisnim vekom trajanja ne sprovodi se obračun amortizacije. Ova sredstva testiraju se na umanjenje vrednosti najmanje jednom godišnje. Za sredstva koja podležu obračunu amortizacije testiranje na umanjenje njihove vrednosti vrši se kada događaji ili izmenjene okolnosti ukažu da knjigovodstvena vrednost možda neće biti nadoknadiva. Gubitak zbog umanjenja vrednosti se priznaje u visini iznosa za koji je knjigovodstvena vrednost sredstva veća od njegove nadoknadive vrednosti. Nadoknadiva vrednost je vrednost veća od fer vrednosti sredstva umanjena za troškove prodaje i upotrebne vrednosti. Za svrhu procene umanjenja vrednosti, sredstva se grupišu na najnižim nivoima na kojima mogu da se utvrde odvojeni prepoznatljivi novčani tokovi (jedinice koje generišu gotovinu).

2.6. Investicione nekretnine

Investicione nekretnine predstavljaju nekretnine (zemljište ili zgrada - ili deo zgrade, ili oba) koje vlasnik drži radi ostvarivanja prihoda od izdavanja u zakup ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi jednog i drugog. Pod investicionim nekretninama ne podrazumevaju se nekretnine koje se drže radi korišćenja u proizvodnji ili nabavci dobara ili usluga ili u administrativne svrhe, kao i nekretnine koje se drže radi prodaje u redovnom procesu poslovanja.

Investicione nekretnine se nakon početnog priznavanja vrednuju po fer vrednosti, koja predstavlja vrednost na otvorenom tržištu. Fer vrednost se zasniva na cenama ponude na aktivnom tržištu korigovanim, ukoliko je neophodno, za bilo koju promenu u prirodi, lokaciji ili stanju specifičnog sredstva. Eksterni procenitelji nisu angažovani. Promene u fer vrednostima se evidentiraju u Bilansu uspeha kao deo ostalih prihoda/rashoda.

Naknadni izdaci se kapitalizuju samo kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi povezane sa tim izdacima pripasti Društvu i da mogu pouzdano da se utvrde. Troškovi tekućeg održavanja terete troškove perioda u kome nastanu.

Kada investicionu nekretninu započne da koristi njen vlasnik, ona se reklasifikuje na nekretnine, postrojenja i opremu, i njena knjigovodstvena vrednost na dan reklasifikacije postaje njena zatečena vrednost koja će se nadalje amortizovati.

2.7. Zalihe

a) Zalihe materijala i robe

Zalihe materijala i robe koje se nabavljaju od dobavljača se prilikom početnog priznavanja vrednuju po nabavnoj vrednosti. Zalihe materijala nastale kao sopstveni učinak Društva vrednuju se po ceni koštanja. Nabavnu vrednost zaliha, pored fakturane vrednosti dobavljača, čine i direktni zavisni troškovi nabavke, umanjeni za popuste i rabate. Direktnim zavisnim troškovima nabavke smatraju se:

- carine i druge uvozne dažbine;

- troškovi prevoza do sopstvenog skladišta;
- špediterske i posredničke usluge i
- drugi troškovi koji nastaju kako bi se zalihe dovele u stanje i na lokaciju koje je rukovodstvo predvidelo.

Troškovi pozajmljivanja ne uključuju se u nabavnu vrednost/cenu koštanja zaliha.

Obračun izlaza, odnosno utroška zaliha vrši se po metodi prosečne ponderisane cene. Prosek se izračunava prilikom svake nabavke zaliha.

Na datum bilansa, zalihe materijala i robe se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: nabavne vrednosti/cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

b) Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se prilikom početnog priznavanja vrednuju po ceni koštanja.

Na datum bilansa, zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se vrednuju po nižoj od sledećih vrednosti: cene koštanja ili neto prodajne vrednosti.

2.8. Kratkoročna potraživanja i finansijski plasmani

Kratkoročnim potraživanjima smatraju se: potraživanja po osnovu prodaje, potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja. Kratkoročnim finansijskim plasmanima smatraju se: kratkoročni krediti, hartije od vrednosti koje se drže do dospeća (deo koji dospeva do godinu dana) i finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz Bilans uspeha.

a) Kratkoročna potraživanja (zajmovi)

Potraživanja za koja se očekuje da budu naplaćena u periodu do godinu dana klasifikuju se kao kratkoročna sredstva. Ova potraživanja se inicijalno priznaju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju po amortizovanoj vrednosti, primenom metode efektivne kamatne stope, umanjenoj za iznos obezvređenja po osnovu umanjenja vrednosti.

Obezvređenje po osnovu umanjenja vrednosti potraživanja se utvrđuje kada postoji objektivan dokaz da Društvo neće biti u stanju da naplati sve iznose koje potražuje na osnovu prvobitno ugovorenih uslova. Rizik naplate svakog pojedinačnog materijalno značajnog potraživanja procenjuje rukovodstvo privrednog društva.

Iznos obezvređenja predstavlja razliku između knjigovodstvene vrednosti potraživanja i sadašnje vrednosti očekivanih budućih novčanih tokova diskontovanih prvobitnom efektivnom kamatnom stopom. Knjigovodstvena vrednost potraživanja umanjuje se preko ispravke vrednosti, a iznos umanjenja se priznaje u Bilansu uspeha u okviru pozicije ostalih rashoda.

b) Finansijska sredstva koja se vrednuju po fer vrednosti kroz bilans uspeha

Finansijska sredstva po fer vrednosti čiji se efekti promena u fer vrednosti iskazuju u Bilansu uspeha su finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja. Finansijsko sredstvo se klasifikuje u ovu kategoriju ukoliko je pribavljeno prvenstveno radi prodaje u kratkom roku.

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Gotovina i gotovinski ekvivalenti obuhvataju: novac u blagajni, novčana sredstva na tekućim računima kod banaka, druga kratkoročna visoko likvidna ulaganja sa prvobitnim rokom dospeća do tri meseca ili kraće i prekoračenja po tekućem računu. Prekoračenja po tekućem računu uključena su u obaveze po kreditima u okviru tekućih obaveza.

2.10. Vanbilansna aktiva i pasiva

Vanbilansnim sredstvima i obavezama smatraju se: imovina uzeta u zakup, osim sredstava uzetih u finansijski lizing, roba u konsignaciji, materijal primljen na obradu i doradu i ostala sredstva koja nisu u vlasništvu Društva, kao i potraživanja i obaveze po instrumentima obezbeđenja plaćanja kao što su garancije i drugi oblici jemstva.

2.11. Kapital

a) Osnovni kapital

Obične i preferencijalne akcije se klasifikuju kao kapital.

Ukoliko Društvo otkupi sopstvene akcije, plaćena naknada, uključujući sve direktno pripisive dodatne troškove, odbija se od kapitala koji se pripisuje vlasnicima kapitala sve dok se akcije ne ponište ili ne reemituju. Ako se takve akcije kasnije reemituju, sve primljene naknade, bez direktno pripisivih dodatnih troškova transakcije i efekata poreza na dobit, uključuju se u kapital koji se pripisuje vlasnicima kapitala.

2.12. Obaveze po kreditima

Obaveze po kreditima se inicijalno priznaju po fer vrednosti priliva, bez nastalih transakcionih troškova. U narednim periodima obaveze po kreditima se iskazuju po amortizovanoj vrednosti. Razlike između ostvarenog priliva i iznosa otplata, priznaju se u Bilansu uspeha u periodu korišćenja kredita primenom metode efektivne kamatne stope.

Obaveze po kreditima se klasifikuju kao tekuće obaveze, osim ukoliko dospevaju na naplatu u periodu dužem od godinu dana od datuma bilansa. U tom slučaju obaveze se klasifikuju kao dugoročne.

2.13. Obaveze iz poslovanja

Obaveze prema dobavljačima se inicijalno iskazuju po fer vrednosti, a naknadno se odmeravaju prema amortizovanoj vrednosti korišćenjem metoda efektivne kamatne stope.

2.14. Tekući i odloženi porez

Tekući porez na dobit se obračunava na datum bilansa na osnovu važeće zakonske poreske regulative Republike Srbije.

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 u finansijskim izveštajima. Odloženi porez na dobit se odmerava prema poreskim stopama koje su na snazi do datuma bilansa 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.

2.15. Prihodi

Prihodi se iskazuju po fer vrednosti primljenog iznosa sredstava ili potraživanja po osnovu prodaje roba, proizvoda ili usluga u toku uobičajnog poslovnog ciklusa Društva. Prihod se iskazuje umanjen za PDV, date popuste, rabate i vrednost vraćenih proizvoda i roba.

Prihodi se priznaju u trenutku kada se roba ili proizvod isporuči kupcu, odnosno kada su svi rizici i koristi po osnovu isporučenih dobara preneti na kupca, i kada se njegov iznos može pouzdano utvrditi.

Prihodi od usluga se priznaju kada je usluga izvršena. Za usluge koje se vrše u dužem periodu, prihodi se priznaju srazmerno dovršenosti posla.

Prihodi po osnovu kamata iskazuju se uz primenu efektivne kamatne stope na vremenski proporcionalnoj osnovi. Prihodi po osnovu kamate uključuju i prihode od zateznih kamata na zakasnela plaćanja, obračunatih primenom propisane stope zatezne kamate.

2.16. Raspodela dividendi

Nakon donošenja odluke o raspodeli dobiti od strane skupštine Društva vrši se priznavanje obaveza po ovom osnovu.

3. BILANS STANJA

3.1. Nekretnine, postrojenja, oprema

	Zemljište	Nekretnine	Postrojenja i oprema	Ostale nekretnine postrojenja i oprema	Nekretnine postrojenja i oprema u pripremi	Ulaganja na tuđim nekretninama postrojenja i oprema	Avansi	Ukupno
Nabavna vrednost								
Stanje 01.01.2012.		87.888	7.373	9	4.685			99.955
Nabavke u toku godine			1.752		17.783			19.535
Prenos sa nekretnina, postrojenja i opreme u pripremi		22.082						22.082
Ostala povećanja (prenos sa invest. nekretnine)		65.963						65.963
Otpis, prodaja i prenos								
Ostala smanjenja (prenos na nekretnine)					22.082			22.082
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.		175.933	9.125	9	386			185.453
Ispravka vrednosti								
Stanje 01.01.2012.		71.549	4.717		386			76.652
Obračunata amortizacija		713	1.093					1.806
Ostala povećanja (obezvređivanje i dr.)								
Kumulirana ispravka sadržana u otuđenim sredstvima								
Ostala smanjenja (usklađivanje i dr.)								
Promene po osnovu revalorizacije								
Stanje 31.12.2012.	0	72.262	5.810	0	386			78.458
Neotpisana vrednost 31.12.2012.	0	103.671	3.315	9	0			106.995

Značajnije promene na nekretninama, postrojenjima i opremi u 2012. godini odnose se na sledeće: Izvršena je adaptacija poslovnog prostora u Emilijana Josimovića 4 u dečju igraonicu. Prostor je u ranijem period bio predmet izdavanja i vodio se kao investiciona nekretnina. Amortizacija nekretnina, postrojenja i opreme u 2012. godini u iznosu 1.806 hiljada dinara priznata je kao rashod perioda i uključena u troškove poslovanja u Bilansu uspeha.

3.2. Investicione nekretnine

Naknadno vrednovanje investicionih nekretnina vrši se po modelu fer vrednosti. Procena fer vrednosti vrši se jedanputa godišnje sa stanjem na datum bilansa. Fer vrednosti predstavlja tržišnu vrednost, koju određuje nezavisni, profesionalno kvalifikovani procenitelj.

Na investicionim nekretninama nastale su sledeće promene:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	219.246	219.246
Dobici po osnovu promene fer vrednosti		
Gubici po osnovu promene fer vrednosti		
Ostala povećanja	1.737	
Ostala smanjenja-prenos na nekretninu	65.963	
Stanje na kraju perioda	155.020	219.246

Društvo nije vršilo procenu fer vrednosti investicionih nekretnina posle početnog priznavanja.

Po osnovu investicionih nekretnina u Bilansu uspeha priznati su sledeći iznosi:

	2012.	2011.
Prihod od zakupnine	15.654	12.545

Troškovi direktno nastali u vezi sa ovim sredstvima
Razlika

	957
	<u>15.654</u> <u>11.588</u>

3.3. Zalihe

Materijal
 Gotovi proizvodi
 Roba
 Stalna sredstva namenjena prodaji
 Dati avansi
Ukupno:

	2012.	2011.
	223	
	9.509	7.294
	240	162
	<u>9.972</u>	<u>7.456</u>

a) Roba

Roba u magacinu
 Roba u prometu na veliko
 Roba u skladištu, stovarištu i prodavnicama kod drugih pravnih lica
 Roba u prometu na malo
 Roba u obradi, doradi i manipulaciji
 Roba u tranzitu
 Roba na putu
 Ispravka vrednosti robe
Ukupno:

	2012.	2011.
	1.530	597
	7.979	5.883
		814
	<u>9.509</u>	<u>7.294</u>

b) Dati avansi

Dati avansi za zalihe i usluge
 Ispravka vrednosti datih avansa za zalihe i usluge
Ukupno:

	2012.	2011.
	240	162
	<u>240</u>	<u>162</u>

Potraživanja po osnovu datih avansa odnose se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica

Manprojekt
 Mrmoš
 Ostali dobavljači
Ukupno

	2011.	Učešće u procentima
	108	45,00
	12	5,00
	120	50,00
	<u>240</u>	

3.4. Potraživanja

Potraživanja po osnovu prodaje
 Potraživanja od povezanih pravnih lica
 Ostala potraživanja od radnika
 Potraživanja za više plaćene poreze i doprinose
 Ispravka vrednosti
Ukupno:

	2012.	2011.
	5.855	6.294
	4.007	246
	0	894
	15	497
	180	180
	<u>9.697</u>	<u>7.751</u>

Potraživanja se odnose na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica

Decco international
 TIM 99-ostalo pov.pr.lice
 Ostali
Ukupno

	2012.	Učešće u procentima
	4.619	47,71
	4.007	41,39
	1.056	10,90
	<u>9.682</u>	

Starosna struktura potraživanja je sledeća:

Do 3 meseca
 Od 3 do 6 meseci

	2012.	2011.
	4.171	364
	312	

Preko godinu dana	5.199	5.996
Ukupno	9.682	6.360

Na datum bilansa procena rukovodstva Društva je da su potraživanja u iznosu od 9.682 hiljada dinara naplativa.

Usaglašavanje potraživanja sa dužnicima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju potraživanja na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje potraživanja u iznosu od 8.626 hiljada dinara, što predstavlja 87,52% od ukupno iskazanih.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

	2012.	2011.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) računi	340	808
Blagajna		
Devizni račun	63	253
Devizni akreditivi		
Devizna blagajna		
Ostala novčana sredstva		
Ukupno:	403	1.061

3.6. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgraničenja

	2012.	2011.
Potraživanja za više plaćen porez na dodatu vrednost	2.081	766
Unapred plaćeni troškovi	188	206
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza	311	215
Ostala aktivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	2.580	1.187

3.7. Kratkoročni finansijski plasmani

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti i plasmani - ostala povezana pravna lica		
Kratkoročni krediti u zemlji		
Deo dugoročnog kredita koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća - deo koji dospeva do jedne godine		
Hartije od vrednosti kojima se trguje		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
Ostali kratkoročni finansijski plasmani		
Ispravka vrednosti kratkoročnih finansijskih plasmana		
Ukupno:	0	8.191

a) Otkupljene sopstvene akcije/udeli

	2012.	2011.
Otkupljene sopstvene akcije/udeli	0	8.191
Ispravka vrednosti		
Ukupno	0	8.191

Otkupljene sopstvene akcije u 2011. g. u iznosu od 8.191 hiljada dinara koje su poništene u 2012. g.

3.8. Kapital

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Osnovni kapital	116.052	124.243
Neplaćeni upisani kapital		
Rezerve	10.385	10.385
Revalorizacione rezerve	88.962	88.962
Neraspoređena dobit	35.462	24.372
Gubitak		
Otkupljene sopstvene akcije	0	8.191
Ukupno:	<u>250.861</u>	<u>239.771</u>

a) Osnovni kapital

Osnovni kapital Društva sastoji se od akcijskog kapitala u iznosu od 116.052 hiljada dinara. Ukupan odobreni broj običnih akcija iznosi 116.052 akcija po nominalnoj vrednosti od 1.000,00 dinara po akciji. Na dan 03.11.2011.g. Društvo je otkupilo 8.191 svojih akcija. Otkupljene akcije su poništene u 2012.g.. Kod Agencije za privredne registre, uplaćeni upisani kapital iznosi 116.052 hiljada dinara.

b) Rezerve

Promene na rezervama odnose se na sledeće:

	<u>Emisiona premija</u>	<u>Zakonske rezerve</u>	<u>Ostale rezerve</u>	<u>Ukupno</u>
Stanje 01.01.2012.	10.379		6	10.385
Prenos iz dobiti				
Premija po osnovu izdatih akcija				
Otkup i ponovno izdavanje sopstvenih akcija				
Povlačenje akcija				
Pokriće gubitka				
Prenos u osnovni kapital				
Prenos u neraspoređenu dobit				
Stanje 31.12.2012.	<u>10.379</u>		<u>6</u>	<u>10.385</u>

c) Revalorizacione rezerve

Promene na revalorizacionim rezervama odnose se na sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na početku perioda	88.962	88.962
Povećanja fer vrednosti:		
- nekretnina		
Smanjenja fer vrednosti do visine prethodno formiranih rezervi:		
- nekretnina		
Prenos u neraspoređenu dobit:		
- po osnovu otuđenog sredstva		
Ostala povećanja/smanjenja		
Stanje na kraju perioda	<u>88.962</u>	<u>88.962</u>

d) Neraspoređena dobit

Promene na neraspoređenoj dobiti odnose se na sledeće:

	<u>2012.</u>	<u>2011.</u>
Stanje na početku perioda	24.372	20.202
Dobit za tekuću godinu	11.090	4.170
Pokriće gubitka		
Prenos u rezerve		
Prenos sa revalorizacionih rezervi		
- po osnovu otuđenog sredstva		
- po osnovu razlike u amortizaciji		

Isplata dividend
 Ostala povećanja/smanjenja prihvaćen izm. Pdp za 2006
Stanje na kraju perioda

	2012.	2011.
	35.462	24.372

3.9. Dugoročna rezervisanja

Rezervisanja za troškove restrukturiranja
 Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

	2012.	2011.
	164	199

Ostala dugoročna rezervisanja

Ukupno:

	164	199
--	------------	------------

a) Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih

Naknade i beneficije zaposlenih odnose se na:

Otpremnine

Ukupno

	2012.	2011.
	164	199
	164	199

Promene na rezervisanjima za naknade i druge beneficije zaposlenih odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	199	150
Dodatna rezervisanja		49
Ukidanje rezervisanja	35	
Stanje na kraju perioda	164	199

3.10. Dugoročne obaveze

Obaveze prema ostalim povezanim pravnim licima
 Obaveze po emitovanim hartijama od vrednosti u periodu dužem od godinu dana
 Dugoročni krediti u zemlji
 Ostale dugoročne obaveze
Ukupno:

	2012.	2011.
	24.061	10.652
	24.061	10.652

Usaglašavanje dugoročnih obaveza sa poveriocima vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje dugoročnih obaveza u iznosu od 24.061 hiljadu dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanih dugoročnih obaveza.

a) Dugoročni krediti

Naziv kreditora

Piraeus bank
 Societe Generale bank
Ukupno

	2012.	2011.
	8.056	10.652
	16.005	
	24.061	10.652

Promene na dugoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	10.652	0
Novoprimljeni krediti	21.313	10.652
Ostala povećanja-kursne razlike	2.255	
Otplate	5.105	
Ostala smanjenja-prenos na kratkoročne kr. i kursne razlike	5.054	
Stanje na kraju perioda	24.061	10.652

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	210.740,80	24.061	100.000	10.652
USD				
Ukupno	210.740,80	24.061	100.000	10.652

Dospeće dugoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 godine		
Od 1 do 5 godina	24.061	10.652
Ukupno	24.061	10.652

Dugoročni kredit dobijen od Piraeus bank po osnovu Ugovora od 20.07.2011.g. odobren je na period od 36 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 100.000 eur u dinarskoj protivvrednosti – dugoročni revolving kredit. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 70.000 eur. Dugoročni kredit od Societe Generale bank po osnovu Ugovora od 06.02.2012.g. otplaćuje se u 54 jednakih rata. Kredit je odobren u iznosu od 200.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 185.185,20 eur od čega u 2013. godini dospeva na naplatu iznos od 44.444,40 eur. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit. Kao obezbeđjene po dugoročnom kreditu data je zaloga na jednom spratu poslovnog prostora u Emiljana Josimovića 4.

3.11. Kratkoročne finansijske obaveze

	2012.	2011.
Kratkoročni krediti od ostalih povezanih pravnih lica		
Kratkoročni krediti	7.960	7.471
Deo dugoročnih kredita koji dospeva do jedne godine	5.054	
Deo ostalih dugoročnih obaveza koje dospevaju do jedne godine		
Ostale kratkoročne finansijske obaveze		
Ukupno:	13.014	7.471

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu kratkoročnih finansijskih obaveza vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pismenom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje kratkoročnih finansijskih obaveza u iznosu od 13.014 hiljada dinara, što predstavlja 100% od ukupno iskazanog iznosa.

a) Kratkoročni krediti

<i>Naziv kreditora</i>	2012.	2011.
Societe generale	7.960	7.471
Unicredit bank		
Ukupno	7.960	7.471

Promene na kratkoročnim kreditima odnose se na sledeće:

	2012.	2011.
Stanje na početku perioda	7.471	
Novoprimljeni krediti	7.643	7.471
Ostala povećanja-kursne razlike	663	
Otplate	7.670	
Ostala smenjenja-kursne razlike	147	
Stanje na kraju perioda	7.960	7.471

Obaveze po osnovu kredita iskazane na datum bilansa sastoje se od obaveza iskazanih u sledećim valutama:

	2012.		2011.	
	U valuti	U dinarima	U valuti	U dinarima
RSD				
EUR	70.000	7.960	70.000	7.471
USD				
Ukupno	70.000	7.960		7.471

Dospeće kratkoročnih kredita je sledeće:

	2012.	2011.
Do 3 meseca	7.960	7.471
Od 3 do 12 meseci		
Ukupno	7.960	7.471

Kratkoročni kredit dobijen od Societe generale po osnovu Ugovora o kratkoročnoj revolving liniji od 02.02.2012.g. odobren je na period od 12 meseci. Kredit je odobren u iznosu od 70.000 eur u dinarskoj protivvrednosti. Sadašnja obaveza po ovom kreditu na datum bilansa iznosi 7.960 hiljada dinara. Procena rukovodstva je da će u narednom periodu biti u mogućnosti da uredno otplati kredit.

3.12. Obaveze iz poslovanja

	2012.	2011.
Primljeni avansi, depoziti i kaucije		
Dobavljači - ostala povezana pravna lica	4.620	548
Dobavljači u zemlji	2.157	1.358
Dobavljači u inostranstvu	568	523
Ostale obaveze iz poslovanja	15	15
Obaveze iz specifičnih poslova		
Ukupno:	7.360	2.444

Usaglašavanje obaveza sa poveriocima po osnovu obaveza iz poslovanja vrši se jednom godišnje sa stanjem na datum bilansa, dostavljanjem u pisanom obliku podataka o stanju obaveza na taj dan. Pod datumom bilansa izvršeno je usaglašavanje obaveza iz poslovanja u iznosu od 5.273 hiljada dinara, što predstavlja 77,82% od ukupno iskazanog iznosa.

Struktura najznačajnijih obaveza odnosi se na sledeća pravna lica:

Naziv pravnog lica	Učešće u procentima	
	2012.	2011.
TIM 99 d.o.o. -ostalo povezano pr. lice	4.620	62,79
Elektrodistribucija	276	3,75
G4S	418	5,68
Ostali dobavljači	2.046	27,78
Ukupno	7.360	100,00

Dospeće obaveza iz poslovanja je sledeće:

	2012.	2011.
Do 1 meseca	7.360	2.444
Od 1 do 3 meseca		
Od 3 do 12 meseci		
Preko 12 meseci		
Ukupno	7.360	2.444

3.13. Ostale kratkoročne obaveze

	2012.	2011.
Obaveze po osnovu zarada		
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	148	74

Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku	6	6
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade po ugovorima		
Ostale obaveze	10	10
Ukupno:	164	90

Obaveze po osnovu kamata u iznosu od 148 hiljada dinara odnose se na dospеле a neplaćene kamate po osnovu kredita kratkoročnih i dugoročnih kredita obelodanjenih u kratkoročnim i dugoročnim obavezama po kreditima. Obaveza po osnovu kamate uplaćena je u januaru 2012. godine.
Obaveze po osnovu dividende/učešće u dobitku odnose se na obavezu iskazanu po osnovu Odluke o raspodeli dobiti iz ranijih godina – sredstva vraćena po poštanskim uputnicama.

3.14. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgraničenja

	2012.	2011.
Obaveze za porez na dodatu vrednost		
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine	11	2
Unapred obračunati prihodi		
Obračunati prihodi budućeg perioda		
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke		
Razgraničene obaveze za porez na dodatu vrednost	687	79
Ostala pasivna vremenska razgraničenja		
Ukupno:	698	81

Preostali iznos obaveze u iznosu od 11 hiljada dinara odnosi se na taksu za građevinsko zemljište iznirena u januaru 2013.

3.15. Odložena poreska sredstva i obaveze

Odložena poreska obaveza utvrđena su na sledeći način:

	2012.	2011.
1. Odložena poreska obaveza	0	384
Odložena poreska sredstva	10.567	199
2. Odložena poreska sredstva	10.567	199
Ukupna odložena poreska sredstva/obaveze (1+2)	10.567	583

3.16. Vanbilansna aktiva i pasiva

U vanbilansnoj aktivni i pasivi evidentirane su date garancije Ministarstvu finansija za nabavu akcizne robe, u iznosu od 2.247 hiljada dinara

4. BILANS USPEHA

4.1. Poslovni prihodi

	2012.	2011.
Prihodi od prodaje	81.254	171.142
Prihodi od aktiviranja učinaka i robe	24	
Ostali poslovni prihodi	15.654	12.545
Ukupno:	96.932	183.687

a) Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje odnose se na:

	2012.	2011.
Prihode od prodaje robe	81.254	171.142
Prihode od prodaje proizvoda i usluga		
Ukupno:	81.254	171.142

Prihodi od prodaje prema tržištu na kome su ostvareni odnose se na:

	2012.	2011.
Prihode od prodaje na domaćem tržištu	81.254	171.142
Prihode od prodaje na inostranom tržištu		
Ukupno:	81.254	171.142

b) Ostali poslovni prihodi

	2012.	2011.
Prihodi od zakupnina	15.654	12.545
Ostali poslovni prihodi		
Ukupno:	15.654	12.545

4.2. Poslovni rashodi

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodane robe	73.895	161.811
Troškovi materijala za izradu	5.329	3.680
Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja	6.675	6.872
Troškovi amortizacije i rezervisanja	1.806	1.423
Ostali poslovni rashodi	9.519	8.828
Ukupno:	97.224	182.614

a) Nabavne vrednost prodane robe

	2012.	2011.
Nabavna vrednost prodane robe	73.895	161.811
Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje		
Ukupno:	73.895	161.811

b) Troškovi materijala za izradu

	2012.	2011.
Troškovi materijala za izradu	912	
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	528	15
Troškovi goriva i energije	3.889	3.665
Ukupno:	5.329	3.680

c) Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja

	2012.	2011.
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	5.090	4.901
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	911	877
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	502	1.005
Ostali lične rashodi i naknade	172	89
Ukupno:	6.675	6.872

d) Troškovi amortizacije i rezervisanja

	2012.	2011.
Troškovi amortizacije	1.806	1.374
Rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih		49
Ostala dugoročna rezervisanja		
Ukupno:	1.806	1.423

e) Ostali poslovni rashodi

	2012.	2011.
Troškovi proizvodnih usluga	5.303	4.824
Nematerijalni troškovi	4.216	4.004
Ukupno:	9.519	8.828

Troškovi proizvodnih usluga odnose se na:

	2012.	2011.
Troškove usluga na izradi učinaka		
Troškove transportnih usluga	327	372
Troškove usluga održavanja	563	789
Troškove zakupnina	164	360
Troškove reklame i propaganda	323	
Troškove istraživanja		
Troškove ostalih usluga	3.926	3.303
Ukupno:	5.303	4.824

Nematerijalni troškovi odnose se na:

	2012.	2011.
Troškove neproizvodnih usluga	1.515	1.346
Troškove reprezentacije	67	64
Troškove premija osiguranja	404	424
Troškove platnog prometa	158	210
Troškove članarina		
Troškove poreza	1.682	1.768
Troškove doprinosa	4	5
Ostale nematerijalne troškove	386	187
Ukupno:	4.216	4.004

4.3. Finansijski prihodi

	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica		
Prihodi od kamata	3	4
Pozitivne kursne razlike	22	10
Prihodi po osnovu efekata valutne klauzule	602	1
Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski prihodi		
Ukupno:	627	15

4.4. Finansijski rashodi

	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa matičnim i zavisnim pravnim licima		
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezenim pravnim licima		
Rashodi kamata	2.715	1.143
Negativne kursne razlike	116	21
Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	3.378	854
Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja		
Ostali finansijski rashodi		
Ukupno:	6.209	2.018

4.5. Ostali prihodi

	2012.	2011.
Ostali prihodi	6.058	5.147
Prihodi od usklađivanja vrednosti imovine		
Ukupno:	6.058	5.147

Ostali prihodi odnose se na:

	2012.	2011.
Dobitke od prodaje nematerijalnih ulaganja, nakretnina, postrojenja i opreme		
Dobitke od prodaje učešća i dugoročnih hartija od vrednosti		
Viškove	2	
Naplaćena otpisana potraživanja		
Prihode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Prihode od smanjenja obaveza	6.021	5.147

Prihode od ukidanja dugoročnih rezervisanja		35
Ostale nepomenute prihode		
Ukupno:		6.058 5.147

4.6. Ostali rashodi

	2012.	2011.
Ostali rashodi	16	8
Rashodi po osnovu obezvređenja imovine		
Ukupno:	16	8

Ostali rashodi odnose se na:

	2012.	2011.
Rashod robe	6	8
Manjkovi	10	
Rashode po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Rashode po osnovu direktnih otpisa potraživanja		
Ostale nepomenute rashode		
Ukupno:	16	8

4.7. Porez na dobitak

Poreski rashod perioda

	2012.	2011.
Porez na dobit za godinu	0	81
Korekcije prethodnih godina		
Ukupno poreski rashod perioda	0	81

Odloženi porez

Odloženi poreski prihodi	10.951	42
Ukupno odloženi porez	10.951	42

4.8. Dobit

!Ostvarena dobit na dan 31.12.2012.g. iznosi 11.090 hiljada dinara.

4.9. Zarade po akciji

Osnovna zarada po akciji izračunava se tako što se dobit/(gubitak) koji pripada akcionarima podeli ponderisanim prosečnim brojem običnih akcija u opticaju za period isključujući obične akcije koje je Društvo otkupilo i koje se drže kao otkupljene sopstvene akcije (napomena 3.8.).

	2012.	2011.
Dobitak koji pripada akcionarima	11.090	4.170
Ponderisani prosečni broj običnih akcija u opticaju	116.052	124.243
Osnovna zarada po akciji	95,56 din	33,56 din.

5. DIVIDENDE

U toku 2012. i 2011. godine nisu isplaćene dividende.

6. POTENCIJALNA SREDSTVA I OBAVEZE

a) Potencijalna sredstva

Društvo je do datuma bilansa iniciralo sudske sporove radi povraćaja imovine iz bivših Jugoslovenskih republika. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ovi sporovi biti rešeni.

b) Potencijalne obaveze

Društvo je u toku redovnog poslovanja dalo garancije trećim licima iz kojih mogu prosteći potencijalne finansijske obaveze u iznosu od 2.247 hiljada dinara. Društvo ne očekuje da će nastupiti okolnosti koje će dovesti do aktiviranja datih garancija.

Društvo ima dato jemstvo TIM 99 za dobijanje dugorčnog kredita kod Raiffeisen banke u vrednosti od 350.000 eur u dinarskoj protivvrednosti, kao i dobijanje kredita kod Piraeus banke na iznos od 17.000 hiljada dinara.. Društvo ne očekuje da će nastati obaveza po osnovu ovog jemstva.

Protiv Društva su do datuma bilansa poverioci inicirali sudske sporove radi naplate njihovih potraživanja. Potencijalne obaveze koje mogu pristeći iz ovih sudskih sporova iznose 350 hiljada dinara. U 2010. godini ove potencijalne obaveze iznosile su 350 hiljada dinara. Društvo ne može sa velikom izvesnošću da proceni da će ove potencijalne obaveze stvarno i nastati.

7. POSLOVNE KOMBINACIJE

U toku 2012. godine, kao ni u 2011. godini, nije bilo sticanja pravnih lica.

8. TRANSAKCIJE SA POVEZANIM LICIMA

Transakcije sa povezanim licima odnose se na sledeće:

a) Prodaja robe i usluga

	2012.	2011.
Prodaja robe:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	19.299	15.403
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Prodaja usluga:		
- matična i zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	8.809	7.277
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	28.108	22.680

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima

b) Nabavka robe i usluga

	2012.	2011.
Nabavka robe:		
- ostala povezana pravna lica	64.665	154.416
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Nabavke usluga:		
- ostala povezana pravna lica	417	389
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	65.082	154.805

Roba se prodaje povezanim licima po istim uslovima kao da se radi o nepovezanim licima

c) Naknade ključnom rukovodećem osoblju

	2012.	2011.
Zarade i ostala kratkoročna primanja	1.110	1.023
Otpremnine		
Ostale naknade – naknade članovima upravnog odbora	502	1.005
Ukupno	1.612	2.028

d) Potraživanja i obaveze proistekle iz prodaje i nabavke od povezanih lica

	2012.	2011.
Potraživanja od povezanih lica (Napomena 3.4.)		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.007	246
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	4.007	246
Obaveze prema povezanim licima (Napomena 3.11.)		
- zavisna pravna lica		
- ostala povezana pravna lica	4.620	548
- ostala povezana fizička lica (ključno rukovodeće osoblje, članovi uže porodice i sl.)		
Ukupno	4.620	548

IZVRŠNI DIREKTOR

Gočmanac Radosav



II. GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva

Društvo je u 2012.g. ostvarilo neto dobitak pre oporezivanja od 139 hiljada dinara (2011.g. 4.170 hiljada dinara. Kreditna zaduženost društva smanjena u odnosu na prethodnu godinu po osnovu otplate dospelih rata kredita.

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

U narednom period se očekuje povećan prihod od usluga dečje igraonice koja je otvorena u 2012.g. Smanjenje kupovne moći stanovništva može uticati na smanjenje očekivanog prihoda od usluga igraonice.

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

Nije bilo važnijih poslovnih događaja nakon završetka poslovne godine za koju se Izveštaj priprema.

4. Svi značajniji poslovi sa povezanim licima

Društvo nema povezanih lica.

5. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

Društvo nije imalo aktivnosti na polju istraživanja I razvoja.

III. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA

1. Razlozi sticanja sopstvenih akcija

Društvo nije sticalo sopstvene akcije u 2012.g.

2. Broj i nominalna vrednost stečenih sopstvenih akcija

0

3. Imena lica od kojih su akcije stečene

Nema

4. Iznos koji je Društvo isplatilo po osnovu sticanja sopstvenih akcija ili naznaka da su akcije stečene bez naknade

0

5. Broj sopstvenih akcija koje društvo poseduje u trenutku izrade godišnjeg izveštaja

0

IV. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA

1. Obaveštenje o kodeksu korporativnog upravljanja koji društvo primenjuje kao i mesto na kojem je njegov tekst javno dostupan

Društvo je na Skupštini održanoj 15.06.2012.g. donelo Odluku o prihvatanju Kodeksa korporativnog upravljanja Privredne komore Srbije.

2. Sva bitna obaveštenja o praksi korporativnog upravljanja koje društvo sprovodi, a posebno one koje nisu izričito propisane zakonom

Pridržavamo se Kodeksa

3. Odstupanja od pravila kodeksa korporativnog upravljanja ako takva odstupanja postoje i obrazloženje za ta odstupanja

Nema

V. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Izjavljujemo da je prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i da daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje.

Ime i prezime

Naziv radnog mesta i dužnosti koje lice obavlja u Društvu

Jerinić Spomenka

Šef knjigovodstva

VI. ODLUKA O USVAJANJU GODIŠNJEG IZVEŠTAJA

Godišnji Izveštaj društva je usvojen od strane Skupštine društva. Obzirom da su usvojeni Korigovani finansijski izveštati za 2012.g. dostavlja se Korigovani godišnji izveštaj o poslovanju društva, na osnovu Skupštine

IZVOD

iz zapisnika sa redovne sednice Skupštine društva KONTAKTOR AD BEOGRAD (u daljem tekstu samo: DRUŠTVO) održane u Beogradu dana 28 juna 2013 godine

Tačka dnevnog reda S – 5 (Usvajanje godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva – čl. 50 ZOTK)

ODLUKA

ODLUKA

I/ USVAJA SE u smislu čl. 50. ZOTK-a godišnji izveštaj o poslovanju Društva za poslovnu 2012 godinu:

1) verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;

Stanje imovine društva nije menjano, u toku poslovne godine vršena su ulaganja koja su značajno popravila kvalitet stalne imovine u cilju ostvarivanja veće dobiti.

2) opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje društva izloženo;

Društvo očekuje rast poslovanja u narednom periodu u odnosu na 2012.g. ali ne očekuje značajnije promene u poslovnoj politici Društva. Društvo ne nalazi da postoje drugi glavni rizici i pretnje kojima je poslovanje Društva izloženo osim rizika i pretnji uzrokovanih opštim poslovnim i finansijskim stanjem u RS-i u vezi sa i nadalje prisutnom međunarodnom ekonomskom krizom.)

3) svi važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;

Nije bilo značajnijih događaja;

4) sve značajnije poslove sa povezanim licima;

Nije bilo značajnih poslova sa povezanim fizičkim i pravnim licima.

5) aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja.

Nije bilo takvih aktivnosti.

6/ Sticanje sopstvenih akcija u periodu od održanja prethodne redovne Skupštine

Nije bilo sticanja sopstvenih akcija u proteklom periodu.

III/ Sastavni deo ovog izveštaja su i Izveštaji sačinjeni u skladu sa propisima kojima se uređuje računvodstvo i revizija, a usvojeni od strane Skupštine jednovremeno sa ovom odlukom:

- Finansijski izveštaji za poslovnu 2012 godinu
- Izveštaj Revizora finansijskih izveštaja za poslovnu 2012 godinu
- Izjavu lica odgovornih za sastavljanje finansijskih izveštaja (čl. 50, st. 2., tačka 3. ZOTK).

IV/ Ovaj usvojeni izveštaj objaviti u skladu sa prinudnim propisima.

V/ Konstatuje se da je ova odluka doneta sa glasova.....**ZA**, glasova.....**PROTIV**....., glasovi.....**UZDRZANI – JEDNOGLASNO** (....95.507,00 glasova)

PRESEDNIK SKUPŠTINE DRUŠTVA

m.p.
Ivić Miloslav, s.r.

VII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA

Društvo je donelo Odluku da se ne vrši raspodeli dobiti do daljnog.

IZVOD

iz zapisnika sa redovne sednice Skupštine društva KONTAKTOR AD BEOGRAD (u daljem tekstu samo: DRUŠTVO) održane u Beogradu dana 28 juna 2013 godine

.....
Tačka dnevnog reda S – 4 (Usvajanje godišnjih finansijskih izveštaja Društva):

ODLUKA

I/ Konstatuje se da su godišnji finansijski izveštaji Društva Kontaktor a.d. Beograd, za 2012 godinu koji izveštaji (bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje, statistički aneks) predloženi Skupštini na usvajanje korigovani – usaglašeni sa nalazom i mišljenjem ovlašćenog Revizora finansijskih izveštaja Društva.

II/ USVAJAJU SE korigovani godišnji finansijski izveštaji Društva Kontaktor a.d. Beograd, za 2012 godinu (bilans stanja, bilans uspeha, izveštaj o tokovima gotovine, izveštaj o promenama na kapitalu, napomene uz finansijske izveštaje, statistički aneks) koji izveštaji čine sastavni deo ove odluke.

III/ UTVRĐUJE SE dobit Društva po korigovanim finansijskim izveštajima za poslovnu 2012 godinu u iznosu od 7.755.968,17 RSD i odlučuje da se ista ne rapoređuje do daljnjeg.

IV/ Ova odluka i sastavni delovi ove odluke (finansijski izveštaji) sastavni su deo Godišnjeg izveštaja Društva u smislu Zakona o tržištu kapitala.

V/ Konstatuje se da usvojeni godišnji finansijski izveštaji nisu istovetni ranije objavljenim godišnjim finansijskim izveštajima, te sledom toga, objaviti finansijske izveštaje kako su ovom odlukom usvojeni od strane Skupštine Društva.

VI/Konstatuje se da je ova odluka doneta sa glasova.....**ZA**, **glasova.....PROTIV.....**, **glasovi.....UZDRZANI – JEDNOGLASNO (.....95.507,00 glasova)**

PREDSEDNIK SKUPŠTINE

m.p.
Ivić Miloslav, s.r.

Izvršni direktor

Radosav Gočmanac