

Попуњава правно лице - предузетник																				
0	8	0	6	0	6	6	5	6	8	2	0	1	0	1	4	4	5	8	2	7
Матични број							Шифра делатности					ПИБ								
Попуњава Агенција за привредне регистре																				
1	2	3						19						20	21	22	23	24	25	26
Врста посла																				

Назив: AD TOPOLA UNIVERZAL
 Седиште: BASKA TOPOLA, GLAVNA 55A

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06. 20 13 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		173,617	
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		173,617	
020, 022, 023, 026, 027 (део), 028 (део), 029	1. Некретнине, постројења и опрема	006		49,167	
024, 027 (део), 028 (део)	2. Инвестиционе некретнине	007		124,450	
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		58,219	
10 до 13, 15	I. ЗАЛИХЕ	013			
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		58,219	
20, 21 и 22 осим 223	1. Потраживања	016		11,544	
223	2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017			
23 минус 237	3. Краткорочни финансијски пласмани	018		42,714	
24	4. Готовински еквиваленти и готовина	019		3,961	
27 и 28 осим 288	5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020			
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	021			
	Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001+012+021)	022		231,836	
29	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023			
	Ђ. УКУПНА АКТИВА (022+023)	024		231,836	
88	Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025			

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	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		189,291	
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102		209,928	
31	II. НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103			
32	III. РЕЗЕРВЕ	104		3,488	
330 и 331	IV. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105			
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		674	
35	VIII. ГУБИТАК	109		24,799	
037 и 237	IX. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110			
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112+113+116)	111		42,545	
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112			
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114+115)	113			
414, 415	1. Дугорочни кредити	114			
41 без 414 и 415	2. Остале дугорочне обавезе	115			
	III. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117+118+119+120+121+122)	116		42,545	
42 осим 427	1. Краткорочне финансијске обавезе	117		28,739	
427	2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118			
43 и 44	3. Обавезе из пословања	119		11,871	
45 и 46	4. Остале краткорочне обавезе	120		313	
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		1,622	
481	6. Обавезе по основу пореза на добитак	122			
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	123			
	Г. УКУПНА ПАСИВА (101+111+123)	124		231,836	
89	Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125			

HSFormular © 2002-2012 Handy soft

у ВАСКОЈ ТОРОЉИ
 дана 19.08.2013 године

Лице одговорно за састављање
 финансијског извештаја

[Својеручни потпис]



Законски заступник

[Својеручни потпис]

Попуњава правно лице - предузетник																						
0	8	0	6	0	6	6	5		6	8	2	0		1	0	1	4	4	5	8	2	7
Матични број								Шифра делатности					ПИБ									

Попуњава Агенција за привредне регистре														
1	2	3			19			20	21	22	23	24	25	26
Врста посла														

Назив AD TOPOLA UNIVERZAL
Седиште БАСКА TOPOLA , GLAVNA 55A

БИЛАНС УСПЕХА

у периоду од 01.01. до 30.06.2013. . 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		20,963	
60 и 61	1. Приходи од продаје	202		11	
62	2. Приходи од активирања учинака и робе	203			
630	3. Повећање вредности залиха учинака	204			
631	4. Смањење вредности залиха учинака	205			
64 и 65	5. Остали пословни приходи	206		20,952	
	II. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207		13,558	
50	1. Набавна вредност продате робе	208			
51	2. Трошкови материјала	209		5,880	
52	3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210		2,025	
54	4. Трошкови амортизације и резервисања	211		3,679	
53 и 55	5. Остали пословни расходи	212		1,974	
	III. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201-207)	213		7,405	
	IV. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207-201)	214			
66	V. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215		74	
56	VI. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216		6,805	
67, 68	VII. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217			
57, 58	VIII. ОСТАЛИ РАСХОДИ	218			
	IX. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213-214+215-216+217-218)	219		674	
	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			

	Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(219-220+221-222)	223		674	
	В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА	(220-219+222-221)	224			
	Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК					
721	1. Порески расход периода		225			
722	2. Одложени порески расходи периода		226			
722	3. Одложени порески приходи периода		227			
723	Д. Исплаћена лична примања послодавцу		228			
	Ђ. НЕТО ДОБИТАК	(223-224-225-226+227-228)	229		674	
	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 ВАСКОЈ ТОПОЛИдана 19.08.2013 годинеЛице одговорно за састављање
финансијског извештаја

Законски заступник

Popunjavanje pravno lice - preduzetnik			
0 8 0 6 0 6 6 5 6 8 2 0 1 0 1 4 4 5 8 2 7 Matični broj Šifra delatnost PIB			
Popunjavanje Agencija za privredne registre			
1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26 Vrsta posla			

Naziv : TOPOLA UNIVERZAL A.D.

Sedište (mesto; ulica i broj) : BACKA TOPOLA, GLAVNA 55 A

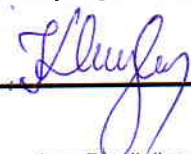
IZVEŠTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE

u periodu od 01.01. do 30.06. 2013. godine

- u hiljadama dinara

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI			
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	26560	
1. Prodaja i primljeni avansi	302	26553	
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	7	
3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja	304		
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	14059	
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	10239	
2. Zarade, naknade zarada i ostali lični rashodi	307	2025	
3. Plaćene kamate	308	150	
4. Porez na dobitak	309		
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	1645	
III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II)	311		
IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II -I)	312		
B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5)	313		
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		
1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi)	320		
2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava	321		
3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi)	322		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II)	323		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I)	324		

POZICIJA	AOP	Iznos	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1	2	3	4
V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA			
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	28543	
1. Uvećanje osnovnog kapitala	326		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	28543	
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328		
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	37083	
1. Otkup sopstvenih akcija i udela	330		
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	37083	
3. Finansijski lizing	332		
4. Isplaćene dividende	333		
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334		
IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I)	335	8540	
G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325)	336	55103	
D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329)	337	51142	
Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337)	338	3961	
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339		
Ž. GOTOVINA NA POCETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340		
Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	341		
I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERAČUNA GOTOVINE	342		
J. GOTOVINA NA KRAJU OBRAČUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342)	343	3961	

U BACKOJ TOPOLIdana 19.08. 2013 godineLice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik



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

Popunjiva pravno lice - preduzetnik

Matični broj Šifra delatnost PIB

Popunjiva Agencija za privredne registre

1 2 3 19 20 21 22 23 24 25 26

Vrsta posla

Naziv : TOPOLA UNIVERZAL A.D.

Sedište (mesto; ulica i broj) : BACKA TOPOLA, GLAVNA 55 A

IZVEŠTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU

u periodu od 01.01. do 30.06. 20 13. godine

- u hiljadama dinara

Red br.	O P I S	AOP	Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	AOP	Ostali kapital (račun 309)	AOP	Neuplaćeni upisani kapital (grupa 31)	AOP	Emisiona premija (račun 320)
	1		2		3		4		5
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	401		414		427		440	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	402		415		428		441	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	403		416		429		442	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	404		417		430		443	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	405		418		431		444	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	406		419		432		445	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	407		420		433		446	
8	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	408		421		434		447	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	409		422		435		448	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	410		423		436		449	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	411	209928	424		437		450	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	412		425		438		451	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	413	209928	426		439		452	

Red. br.	O P I S	AOP	Rezerve (račun 321, 322)	AOP	Revalorizacije rezerve (računi 330 i 331)	AOP	Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (račun 332)	AOP	Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (račun 333)
	1		6		7		8		9
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	453		466		479		492	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	454		467		480		493	
3	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	455		468		481		494	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	456		469		482		495	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	457		470		483		496	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	458		471		484		497	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	459		472		485		498	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	460		473		486		499	
9	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	461		474		487		500	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	462		475		488		501	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	463		476	3488	489		502	
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	464		477		490		503	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	465		478	3488	491		504	

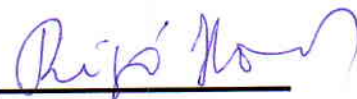
Red. br.	OPIS	AOP	Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	AOP	Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	AOP	Otkupljene sopstvene akcije i udeli (račun 037,237)	AOP	Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)
	1		10		11		12		13
1	Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____	505		518		531		544	
2	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - povećanje	506		519		532		545	
3	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje	507		520		533		546	
4	Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3)	508		521		534		547	
5	Ukupna povećanja u prethodnoj godini	509		522		535		548	
6	Ukupna smanjenja u prethodnoj godini	510		523		536		549	
7	Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6)	511		524		537		550	
8	Ispravka materijalno značajnih gresaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje	512		525		538		551	
9	Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - smanjenje	513		526		539		552	
10	Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine _____ (red.br. 7+8-9)	514		527		540		553	
11	Ukupna povećanja u tekućoj godini	515	674	528	24799	541		554	189291
12	Ukupna smanjenja u tekućoj godini	516		529		542		555	
13	Stanje na dan 31.12. tekuće godine _____ (red.br. 10+11-12)	517	674	530	24799	543		556	189291

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

U BACKOJ TOPOLIdana 19.08, 2013, godineLice 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)

NAPOMENE

UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

A.D. „TOPOLA UNIVERZAL”, Bačka Topola se bavi proizvodnjom i prodajom proizvoda i usluga i prometa robe na veliko i malo iz osnovne delatnosti Preduzeća, i to :

- proizvodnja hleba i peciva,
- posredovanje u prodaji raznovrsnih proizvoda,
- trgovina na veliko,
- trgovina na malo.

Pred navedene osnovne delatnosti Društvo obavlja i poslove koji doprinose efikasnijem i racionalnijem poslovanju, a naročito :

- usluge istovara i pretovara tereta,
- usluge uskladištenja robe,
- iznajmljivanje skladišta, stovarišta i ostalog poslovnog prostora.

Društvo je organizovano kao društvo kapitala – akcionarsko društvo, na osnovu Statuta akcionarskog društva od 30. decembra 1998. godine i registrovano je kod privrednog suda u Subotici pod brojem Fi. 134/98 (registarski uložak broj 1-238). Rešavanjem BD 11577/2006 od 20. septembra 2006. godine Preduzeće je registrovano kod Agencije za privredne registre u Beogradu.

Početkom 2003. godine, nakon prodaje društvenog kapitala u preduzeću, pored akcionara-fizički lica, kao manjinskih akcionara, većinski akcionar Društvo postaje pravno lice, „CAPRIOLO“ d.o.o., Bačka Topola.

Društvo posluje pod firmom: A.D. „TOPOLA UNIVERZAL”, Bačka Topola.

Sedište Društva je u Bačkoj Topoli u ulici Glavna br. 55a.

Poreski identifikacioni broj Društva je 101445827.

Matični broj Društva je 08060665

Prosečan broj zaposlenih do 30.06.2013. godine bio je 6.

Saglasno kriterijumima iz Zakona o računovodstvu i reviziji Društvo je razvrstano u malopravno lice.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

Finansijski izveštaji o kojima izveštavamo su sastavljeni su skladu sa Zakonom o računovodstvu i reviziji i propisima donetim na osnovu tog zakona, primenom računovodstvenih politika iznetih u napomeni 3. ovog izveštaja.

Za sastavljanje ovih finansijskih izveštaja utvrđeni su i objavljeni Okvir i MRS koji su bili u primeni na dan 31. decembra 2009. godine i na kome se zasniva Zakon o računovodstvu i reviziji. Rukovodstvo Društva procenjuje uticaj promena u MRS, novih MSFI i tumačenja standarda na konsolidovane finansijske izveštaje. Izmeni i dopune postojeći MRS-a, novi MSFI i tumačenja standarda, zamene važećih MRS-a novim, koji su stupili na snagu počev od 1. januara 2012. godine, kao i primena novih tumačenja koji su stupila na snagu u toku 2012. godine, nisu imali za rezultat značajnije promene računovodstvenih politika Društva, niti materialno značajan uticaj na finansijske izveštaje u periodu početne primene. I pored toga što mnoge od ovih promena nisu primenljive na poslovanje Društva.

Iznos u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja-30. juna 2013. godine i sastavljeni su u skladu sa konceptom istoriskog troška i načelom stalnosti pravnog lica. Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 30. juna 2013. godine.

Finasijskih izveštaja su prikazani u formatu propisanim Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finasijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike, koji u pojedinim delovima od načina prikazivanja određenih bilansnih pozicija kako to predviđa MRS 1 – Prezentaciji finasijskih izveštaja. Shodno tome, priloženi finasijski izveštaji su usklađeni sa svim zahtevima MSFI. Sadržinu polugodišnjeg računa, prema propisima o računovodstvu Republike Srbije čine bilans stanje, bilans uspeha, izveštaj o promenama na kapitalu, izveštaj o tokovima gotovine, statistički aneks i napomene uz finasijske izveštaje.

Društvo je sastavljanju ovih finasijskih izveštaja primenilo računovodstvene politike obelodanjene u (Napomeni 3) uz finasijske izveštaje, koje su zasnovane na važećim računovodstvenim i poreskim propisom Republike Srbije.

Zvanični srednji kursevi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili us sledeći:

	30.06.2013.	30.06.2012.
EUR	114,1715	
USD	87,4141	

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnove pretpostavke

Finasijski izveštaji su sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (načelo uzročnosti) i načelu stalnosti.

Prema načelu nastanka poslovnog događanja učinci poslovnih promena i drugih događanja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finasijski izveštaji sastavljeni na nastanaka poslovnog događaja (osim Izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu. Finasijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo poslovati u neograničenom vremenskom periodu i da će nastaviti sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finasijskih izveštaja

Sredstvo se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će buduće ekonomske koristi priticati u Društvo i kada sredstvo ima nabavnu vrednost ili koštanja ili vrednost koja može da se pouzdano izmeri.

Obaveza se priznaje u bilansu stanja kada je verovatno da će odliv resursa koji sadrži ekonomske koristi proisteći iz podmirjenja sadašnjih obaveza i kada se iznos obaveze koja će se podmiriti može pouzdano da izmeri.

Prihod se priznaje u bilansu uspeha kada je povećanje budućih ekonomskih koristi povezano s povećanjem sredstava ili smanjenjem obaveza koje mogu da se pouzdano izmere, odnosno da priznavanje prihoda nastaje istovremeno sa priznavanjem povećanja sredstava ili smanjenja obaveza.

Rashodi se priznaju u bilansu uspeha kada smanjenje budućih ekonomskih koristi koje je povezano sa smanjenjem sredstava ili povećanjem obaveza može pouzdano da se izmeri, odnosno da priznavanje rashoda nastaje istovremeno sa priznavanjem porasta obaveza ili smanjenjem sredstava.

Kapital se iskazuje u skladu sa finasijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovina moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finasijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finasijskog kapitala. Očuvanje finasijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama – RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finasijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finasijski (ili novčani) iznos neto imovine na početku perioda, nakon uključivanja bilo kakvih raspodela vlasnicima ili doprinosa vlasnika u toku godine.

3.3. Preračunavanje stranih sredstava plaćanja i računovodstveni tretman kursnih razlika

Izvršen je preračun novčanih sredstava i realizovanih potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja i na dan realizacije potraživanja i obaveza. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

3.4. Prihodi od prodaje

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

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

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

3.5. Poslovni rashodi

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

Osnovni elementi i načela priznavanja rashoda su :

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

Nabavna vrednost prodate robe na velikom utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni sadržanoj u vrednosti prodate robe na veliko.

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

3.6. Finansijski prihodi i rashodi

Finansijski prihodi i rashodi obuhvataju: prihode i rashode od kamata (nezavisno od toga da li su dospeli i da li se plaćaju ili pripisuju iznosi potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja) i prihode i rashode od kursnih razlika.

3.7. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju: dobitke od prodaje osnovnih sredstava, viškove, prihode od smanjenja obaveza i ostale nepomenute prihode.

Ostale rashodi obuhvataju: Gubitke po osnovu otuđenja osnovnih sredstava, manjkove, rashode zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i naknadno utvrđene rashode iz ranijih godina.

3.8. Porez na dobit

Tekući porez

Porez na dobitak predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa odredbama Zakona o porezu na dobit preduzeća Republike Srbije. Porez na dobitak se obračunava po stopi od 15% na poresku osnovicu koja je prikazana u poreskom bilansu, nakon umanjenja za iskorišćene poreske kredite. Opreziva osnovica uključuje dobitak iskazan u bilansu uspeha, koji je korigovan u skladu sa poreskim propisima Republike Srbije. Gubici iz tekućeg perioda mogu se koristiti za umanjenje poreske osnovice budućih perioda, ali ne duže od 10 godina.

Odloženi porez

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

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

3.9. Nematerijalna ulaganja, nekretnine, postrojenja i oprema i investicione nekretnine

Nematerijalna ulaganja čini pravo korišćenja gradskog građevinskog zemljišta.

Nematerijalno ulaganje je određivo nemonetarno sredstvo bez fizičkog sadržaja:

- koji služi za proizvodnju ili isporuku robe ili usluge, za iznajmljivanje drugim licima ili se koristi u administrativne svrhe ;
- koje društvo kontroliše kao rezultat prošlih događaja ; i
- od kojeg se očekuje priliv budućih ekonomskih koristi.

Nekretnine, postrojenja i oprema su materijalna sredstva:

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

Nabavke nekretnina, postrojenja i opreme u toku godine evidentiraju se po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čini fakturnu vrednost nabavljenih sredstava uvećana za sve zavisne troškove nabavke i sve troškove dovođenja u stanje funkcionalne pripravnosti. Cenu koštanja navedenih sredstava proizvedenih u sopstvenoj režiji čine direktni troškovi i pripadajući indirektni troškovi, koji se odnose na to ulaganje.

Nakon što se prizna kao sredstvo, nekretnina, postrojenja i oprema iskazuju se po modelu troška nabavke ili po ceni koštanja umanjenoj za ukupan iznos obračunate amortizacije i ukupan iznos gubitaka zbog obezvređenja.

Naknadni izdatak koji se odnosi na priznate nekretnine, postrojenja i opremu pripisuje se iskazanom iznosu tog sredstva, ako je verovatno da će priliv budućih ekonomskih koristi da bude veći od prvobitno procenjene stope prinosa tog sredstva. Naknadni izdatak se tretira kao dodatno ulaganje, ako :

- dolazi dobroduženja korisnog veka trajanja, uključujući i povećanja kapaciteta;
- se nadgradnjom mašinskih delova postiže značajno unapređenje kvaliteta izlazni komponenti;
- usvajanje novih proizvodnih procesa omogućava značajno smanjenje prethodno procenjenih troškova poslovanja. Svaki drugi naknadni izdatak priznaje se kao rashod u periodu u kome je nastao.

Investiciona nekretnina je nekretnina-zgrada koju Društvo kao vlasnik ili korisnik finansijskog lizinga drži radi ostvarivanja zarada od izdavanja nekretnine ili radi uvećanja vrednosti kapitala ili radi i jednog i drugog, a ne radi upotrebe za proizvodnju ili snabdevanje robom, pružanja usluga, za potrebe administrativnog poslovanja, ili prodaje u okviru redovnog poslovanja.

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

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

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

3.10. Amortizacija

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

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

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

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

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

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

Amortizacione stope, utvrđene na osnovu procenjenog veka upotrebe (bez utvrđivanja rezidualnog ostatka) su:

Redni broj	Opis	30.06.2013. u %	2012. u %
1.	Građevinski objekti	1,50-5,00	1,50-5,00
2.	Pogonska oprema	7,70-14,50	7,70-14,50
3.	Računari i pripadajuća oprema	25	25
4.	Vozila	16,50	16,50
5.	Ostala sredstva	12,50-15,50	12,50-15,50

3.11. Finansijski plasmani

Finansijski plasmani predstavljaju finansijska sredstva koja se početnog priznavanja mere po njihovoj vrednosti koja predstavlja poštenu vrednost nadoknade koja je data za njih. Troškovi transakcije se uključuju u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Za potrebe merenja finansijskog sredstava nakon početnog priznavanja, finansijski plasmana su klasifikovani u kategorije:

- (a) finansijska sredstva koja se drže radi trgovanja, početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak;
- (b) zajmovi i potraživanja koji su potekli od strane Preduzeća i koji se ne drže radi trgovanja
- (c) finansijska sredstva koja su raspoloživa za prodaju.

Finansijsko sredstvo klasifikuje se kao finansijsko sredstvo koje se drži radi trgovanja ukoliko je to sredstvo deo portfelja sličnih sredstava za koje postoji obrazac trgovanja radi ostvarivanja dobitka iz kratkoročnih kolebanja cena ili marže dilera.

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koji je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale dve gore navedene kategorije finansijskih sredstava. Posle početnog priznavanja, Društvo meri finansijska sredstva po njihovom poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjivanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugo otuđenja, osim;

- Zajmovi i potraživanja koja se mere po amortizovanoj ceni, primenom metoda efektivne kamatne stope;
- Ulaganja u vlasničke hartije koje se ne kotiraju na aktivnom tržištu i čija se fer vrednost ne može pouzdano izmeriti, koja se mere po nabavnoj ceni.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva početno priznatog po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskih sredstva raspoloživih za prodaju priznaje se kao nerealizovani dobitak/gubitak po osnovu hartija od vrednosti u okviru kapitala Društva.

3.12. Zalihe

Zalihe materijala, alata, inventara i robe se mere po nabavnoj vrednosti. Nabavnu vrednost čine svi troškovi nabavke za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje. Troškovi nabavke zaliha obuhvataju kupovnu cenu, uvozne dažbine i druge obaveze (osim onih koje Društvo može naknadno da povrat od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popust, rabati i druge slične stavke se oduzimaju pri utvrđivanju troškova nabavke. Kursne razlike nastale od dana preuzimanja zaliha do dana plaćanja obaveza u stranoj valuti i troškovi kamata nisu uključeni u trošak nabavke.

Izlaz sa zaliha materijala, alata, inventara i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene. Sitan inventar i alat se otpisuje u celosti prilikom stavljanja u upotrebu.

3.13. Kratkoročna potraživanja i plasmani

Kratkoročna potraživanja i plasmani procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenj zaprocenjeni iznos nenaplativih potraživanja. Kratkoročna potraživanja obuhvataju potraživanja od kupaca – zavisnih i drugih povezanih lica i ostalih kupaca u zemlji i inostranstvu po osnovu prodaje proizvoda, robe i usluga.

Kratkoročni plasmani obuhvataju kratkoročne pozajmice sa rokom dospeća do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa.

Kratkoročna potraživanja od kupaca mere se po vrednosti iz originalne fakture. Ako se vrednost u fakturi iskazuje u stranoj valuti, vrši se preračunavanje u izveštajnu valutu po srednjem kursu važećim na dan transakcije. Promene deviznog kursa od datuma transakcije do datuma naplate potraživanja iskazuju se kao kursne razlike u korist prihoda ili na teret rashoda. Potraživanja iskazana u stranoj valuti na dana bilansa preračunavaju se prema važećem srednjem kursu NBS, a kursna razlike priznaju se prihod ili rashod perioda. Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana, otpis, u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj, odnosno likvidacija dužnika, prezađuženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa, kao i u drugim slučajevima za koja Društvo poseduje verodostojnu dokumentaciju o nenaplativosti.)

4. PRIHODI OD PRODAJE

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
- prihodi od prodaje robe		
- prihodi od prodaje usluga	11	
Ukupno	11	0

5. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Prihodi od zakupnina	13.696	
Ostali prihodi - prefakturisani troškovi	7.256	
Ukupno	20.952	0

6. TROŠKOVI MATERIJALA

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	496	
Troškovi goriva i energije	5.384	
U k u p n o	5.880	0

7. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	1.688	
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i nak. zarada na teret poslodavca	290	
Troškovi otpremnine		-
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu	47	0
- naknada troškova korišćenja sopstvenog automobila u službe svrhe	0	0
- otpremnine	0	0
- regres		
- troškovi ishrane u toku rada		
U k u p n o	2.025	0

8. TROŠKOVI AMORTIZACIJE REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od RSD 3.679 hiljada odnose se na amortizaciju nekretnina, postrojenja i opreme u skladu napomenom 3.11.

9. OSTALI POSLOVNI RASHODI

O P I S	30.06.13 u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Troškovi transportnih usluga		
Troškovi usluga održavanja	329	
Troškovi zakupnine	335	
Troškovi registracija vozila		
Troškovi komunalnih usluga	10	
Troškovi usluga obezbeđenja		
Troškovi reklama i propagande		
Troškovi zdravstvenih usluga	-	
Troškovi stručnog obrazovanja radnika	-	
Troškovi internet usluga	111	
Troškovi revizije		
Troškovi ostalih usluga	643	
Troškovi reprezentacije	3	
Troškovi premija osiguranja	72	
Troškovi platnog prometa	29	
Troškovi neproizvodnih usluga	168	
Troškovi poreza	274	
U k u p n o	1.974	0

10. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Finansijski prihodi		
Ostali finansijski prihodi	74	
Ukupno	74	0
Finansijski rashodi		
Rashodi po osnovu zatez. kamata :	150	
- ostali finansijski rashodi	6655	
Ukupno	6.805	0

11. OSTALI PRIHODI I RASHODI

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Ostali prihodi		
Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	-	-
Prihodi od smanjenja obaveza	-	-
Prihodi od prodaje opreme		-
Prihodi od viškova	-	
Prihodi iz ranijih godina po osnovu :		
- naknadno utvrđenih potraživanja	-	-
Ukupno	0	0
Ostali rashodi		
Rashodi po osnovu ispravke vrednosti potraživanja	-	
Kazne za privredne prestupe i prekršaje	-	
Rashodi od prodaje nematerijalnih ulaganja		0
Ostali nepomenuti rashodi	-	0
Ukupno	0	0

12. POREZ NA DOBIT

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	674	
Usklađenje i korekcije rashoda u poreskom bilansu	0	0
Oporezivi poslovni dobit	674	
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina	674	
Poreska osnovica	-	-
Umanjena poreska osnovica (obrazac PB-1)	-	-
Obračunati porez (10 % od umanjene poreske osnovice)	-	-
POREZ NA DOBIT (Obrazac PDP)	-	-
Poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski rashod perioda	-	-
Odloženi poreski prihod perioda	-	-

Obračun poreza na dobitak vrši se po stopi od 10 % u skladu sa poreskim propisima, odvojeno za poslovni i kapitalni podbilans. Vrši se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobođenja po osnovu poreskih podsticaja.

13. NEMATERIJALNA ULAGANJA

O P I S	Ostala nematerijalna ulaganja	Ukupno
Nabavna vrednost		
Stanje na početku godine		0
Otuđenje i rashodovanje	-	-
Stanje na kraju godine		0
Ispravka vrednosti		
Stanje na početku godine		0
Amortizacija 30.06. 2013. godine	-	-
Stanje na kraju godine		0
Neotpisana vrednost 30.06.13.	-	-
Neotpisana vrednost 30.06.12.	-	-

14. NEMATERIJALNA ULAGANJA

O P I S	Zemljište	Grade- vinski objekti	Oprema alat i inventar	Investi- cione nekret- nine	UKUPNO
Nabavna vrednost					
Stanje na početku godine	548	119,853	58,873	279,535	458,809
Nove nabavke	0	0	0	0	0
Otuđenje i rashodovanje	0	0	0	0	0
obračun avansa	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	548	119,853	58,873	279,535	458,809
Ispravka vrednosti					
Stanje na početku godine	0	71,431	57,508	152,574	281,513
Amortizacija 2012. godine	0	987	181	2,511	3,679
Otuđenje i rashodovanje	0	0	0	0	0
Stanje na kraju godine	0	72,418	57,689	155,085	285,192
Neotpisana vrednost 31.12.12.	548	47,435	1,184	124,450	173,617

Gradevinski objekti iskazani u bilansu stanja na dan 30. juna 2013. godine ne sadrže gradevinske objekte koji su izdati u zakupu, isti su iskazana kao investicione nekretnine u skladu sa MRS 40 Investicione nekretnine.

Saglasno rezultatima popisa imovine i obaveza i analitičkim evidencijama – knjigom osnovnih sredstava, izvršeno je usklađivanje knjigovodstvenog sa stvarnim stanjem na dan 3.06.2013. godine.

15. UČEŠĆA U KAPITALU I OSTALI DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 rsd
Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica		
Vojvođanska banka a.d., Novi Sad		
Ukupno	0	0
Ostali dugoročni plasmani		
Dugoročni kredit za prodati stan fizičkom licu		
Beočinska fabrika cementa a.d., Beočin		
Ukupno	0	0

16. ZALIHE

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 rsd
Alat i inventar	-	-
Roba	-	-
Dati avansi dobavljačima u zemlji		
Ukupno	0	0

17. POTRAŽIVANJA

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 rsd
Potraživanja po osnovu prodaje		
Kupci - matično pravo lice	1,843	
Kupci u zemlji	9,701	
Minus: Ispravka vrednosti kupca u zemlji		
Svega	11,544	0
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih	-	-
Potraživanja za preplaćene ostale poreze i doprinose	-	-
Razna kratkoročna potraživanja	-	-
Ostala potraživanja	-	-
Svega	0	0
Ukupno	11,544	0

18. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Kratkoročne pozajmice		
Kratkoročni krediti - Anfe & Co doo	42.714	-
Ukupno	42.714	0

19. GOTOVINSKI EKVIVALANTI I GOTOVINA

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Gotovinski ekvivalenti - čekovina i platne kartice		
Tekući (poslovni) računi	3.961	
Blagajna	-	-
Devizni računi	-	-
Ukupno	3.961	0

20. POREZ NA DODATNU VREDNOST I AVR

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Aktivan vrednost razgraničenja		
Unapred plaćeni toškovi - premije osiguranja	-	-
Razgraničeni porez na dodatu vrednost		
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	-	-
Ukupno	0	0

21. OSNOVNI KAPITAL

Osnovni kapital "TOPOLA UNIVERZAL" a.d., Bačka Topola, obuhvata: akcijski kapital obične akcije i društveni kapital. Osnovni kapital "TOPOLA UNIVERZAL" a.d., Bačka Topola, podeljen je na izdate akcije svaka po 2,400 dinara nominalne vrednosti.

Vlasnici običnih akcija imaju pravo na dividendu u skladu sa Odlukom Skupštine akcionara. Svaka obična akcija daje svome vlasniku pravo na jedan glas na Skupštini akcionara.

U centralnom registru hartija od vrednosti na dan bilansa stanja 30. juna 2013. godine iskazana sledeća ukupna vrednost i struktura osnovnog kapitala:

30.juna 2013.

O P I S	Učešće u osnovnom kapitalu u %	Broj akcija	U hiljadama dinara
Obične akcije:			
"CAPRIOLO" d.o.o., Bačka Topola	55.24	12,796	30,710
Akcionari ispod 1,000 % ukupne emisije	21.20	4,909	11,782
Društveni kapital	19.54	4,527	10,865
Acijonarski fond	4.02	931	2,234
Ukupan akcijski kapital	100.00	23,163	55,591

U poslovnim knjigama Društva na dan bilansa stanja 30. juna 2013. godine iskazana sledeća ukupna vrednost i struktura osnovnog kapitala :

O P I S	Učešće u osnovnom kapitalu 31. decembar 2010.		Učešće u osnovnom kapitalu 31. decembar 2009.	
	u %	u hiljadama dinara	u %	u hiljadama dinara
Obične akcije:				
"CAPRIOLO" d.o.o., Bačka Topola	55.24	115,964	55.24	115,964
Akcionari ispod 1,000 % ukupne emisije	21.20	44,505	21.20	44,505
Društveni kapital	19.54	41,020	19.54	41,020
Acijonarski fond	4.02	8,439	4.02	8,439
Ukupni akcijski kapital	100.00	209,928	100.00	209,928

Prema rešenju br. BD. 212949/2007 od 08. decembra 2007. godine Agencija za privredne registre, Beograd, u registar društava koji se vodi kod tog te Agencije, upisana je promena utoliko što je osnovni kapital Društva evidentiran u iznosu od EUR 4.737.265,40 na dan 31. maja 1998. godine, pri čemu je utvrđena struktura akcijskog privatnog i društvenog kapitala, kako sledi :

O P I S	% učešće u osnovnom kapitalu	Učešće u osnovnom kapitalu u EUR
Obične akcije		
Akcijski privatni kapital	80.46	3,811,418
Društveni kapital	19.54	925,847
Ukupno akcijski kapital	100.00	4,737,265

Vrednost osnovnog kapitala Društva u poslovni knjigama nije usklađena sa vrednošću osnovnog kapitala registrovanom u odgovarajućim javnim registrima o hartijama od vrednosti i o privrednim subjektima za pripadajuće revalorizacione rezerve koje su prestale da se priznaju prvom primenom MSFI na dan 01.01.2004. godine.

22.REVALORIZACIONE REZERVE

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 rsd
Revalorizacione rezerve obuhvataju		
Reval.rezerve po osnovu usklađivanja fer vrednosti nekretnina	3,488	
Ukupno	3,488	0

Revalorizacione rezerve se ukidaju prilikom prodaje, rashodovanja ili na drugi način otuđenja sredstava, prenosom na neraspoređeni dobitka ranijih godina.

23. NERASPOREĐENI DOBITAK

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Neraspoređeni dobitak odnosi se na :		
Neraspoređeni dobitak ranijih godina		
Neto dobitak tekuće godine	674	
Ukupno	674	0

24. GUBITAK

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Gubitak ranijih godina	24.799	
Ukupno	24.799	0

25. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

O P I S	Oznaka valute	Kamatna stopa	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Kratkoročni krediti u zemlji				
Obaveze po osnovu kratkoročnog kredita				
"Panonska banka " a.d., Novi Sad			-	-
Primljene pozajmice Agroinvest Grain doo				
Djurdjin		6%	28.543	
Ukupno			28.543	0

26. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

O P I S	Oznaka valute	Kamatna stopa	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Obaveze iz poslovanja				
Primljeni avansi				
Dobavljači-matično pravno lice			7.305	
Dobavljači u zemlji			4.566	
Ostale obaveze iz poslovanja			-	-
Ukupno			11.871	0

27.OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 rsd
Ostale kratkoročne obaveze obuhvataju		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarada		
Obaveze po osnovu zarada i naknada zarad	313	
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade		
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	
Svega	313	0
Druge obaveze		
Obaveze prema zaposlenima	0	0
Svega	0	0
Ukupno	313	0

28.OBAVEZE PO OSNOVU PDV I OSTALIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

O P I S	30.06.13. u 000 rsd	30.06.12. u 000 RSD
Obaveze za porez na dodatnu vrednost		
Obaveze za PDV po izdatim fakturama po opštoj stopi	1.263	
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dužbine		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	-	-
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	-	-
Pasivna vremenska razgraničenja		
Obračunati prihodi budućeg perioda	-	-
Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	-	-
Emitovani bonovi za topli obrok	-	-
Ostala pasivna vremenska razgraničenja	-	-
Ukupno	1.263	0

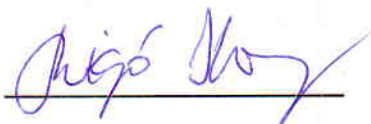
Bačka Topola, 19. avgust 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O
POSLOVANJU
SA 30.06.2013. GODINU**

OPŠTI PODACI

1. Naziv	AD TOPOLA UNIVERZAL
Sedište i adresa	Bačka Topola, Glavna 55/a
Matični broj	08060665
PIB	101445827
2. Web sajt i e-mail adresa	www.topolauniverzal.com
3. Broj i datum rešenja upisa u registar privrednih subjekata	BD 11577 15.07.2005.
4. Delatnost (šifra i opis)	6820, Iznajmljivanje vlastitih ili iznajmljenih nekretnina i upravljanje njima
5. Broj zaposlenih	6
6. Broj akcionara na dan 30.06.2013.	279

Podaci o najvećim akcionarima društva

Poslovno ime/ Ime i prezime	Broj akcija	Učešće u osnovnom kapitalu (u %)
1. Capriolo doo	10.442	45,08052
2. Društveni kapital	4.527	19,54410
3. Capriolo doo	2.214	9,55835
4. Akcionarski fond AD	931	3,95458
5. Capriolo doo	140	0,60441
6. Laflavex doo	119	0,51375
7. Mentuš Robert	43	0,18564
8. Bača Peter	38	0,16405
9. Satmari Marija	38	0,16405
10. Tešić Stanoje	38	0,16405

**Podaci o izdatim akcijama,
o ovlašćenoj revizorskoj kući i
o organizovanom tržištu na koje su uključene akcije**

a. Vrednost onovnovnog kapitaka u hiljadama dinara		188.617
b. Podaci o akcijama	Obične	Prioritetne
Broj izdatih akcija	23.163	
ISN broj	RSTPLNE25121	
CIF kod	ESVUFR	
c. Podaci o zavisnim društvima		
Nema		
d. Naziv organizovanog tržišta na koje su uključene akcije	BEOGRADSKA BERZA AD, BEOGRAD, VB TRŽIŠTE	
e. Naziv, sedište i poslovna adresa revizorske kuće, koja je revidirala poslednji finasijski izveštaj	LIBRA AUDIT D.O.O., NOVI SAD, Beogradski kej 3	

PODACI O ZAVISNIM DRUŠTVIMA

Društvo nema zavisnih društava.

PODACI O UPRAVI DRUŠTVA na dan 30.06.2013. godine

Odbor direktora

Ime i prezime i prebivalište	Obrazovanje, sadašnje zaposlenje, članstvo UO drugih društava	Broj akcija koje poseduju u AD Topola Univerzal
Mendei Istvan, predsednik, Bačka Topola	III-Elektro-mehaničar, KRIVAJA doo, -----	-
Rigo Ibolja, član, Stara Moravica	IV-Ekonomski tehničar, Topola Univerzal AD-----	-
Monika Kokai, član, Bačka Topola	VII-Diplomirani pravnik, VIP-LC doo, -----	-

ANALIZA OSTVARENIH PRIHODA, RASHODA I REZULTATA POSLOVANJA I RACIO ANALIZA

Analiza Prihoda

O P I S	Iznos u hilj.RSD		% učešće u ukupnom prihodu		Indeks 30.06.2013/ 2012
	30.06.12.	30.06.12.	30.06.13.	30.06.12.	
	g.	g.	g.	g.	
Prihodi					
Poslovni prihodi	11		0,05		
Ostali poslovni prihodi	20952		99,60		
Finansijski prihodi	74		0,35		
Ostali prihodi			0,00		
UKUPNO	21.037	0	100,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Detaljna struktura prihoda					
Prihodi od prodaje robe			0,00		
Prihodi od prodaje usluga	11		0,05		
Prihodi od zakupa	13.696		65,10		
Ostali poslovni prihodi-prefakt.troškovi	7.256		34,49		
Ostali finansijski prihodi	74		0,35		
Ostali prihodi od smanjenja obaveza	0	0	0,00		0,00
Ostali prihodi od prodaje opreme		0	0,00		0,00
Ostali prihodi od viškova	0		0,00		
UKUPNO	21.037	0	99,99		

Analiza rashoda

O P I S	Iznos u hilj.RSD		% učešće u ukupnim rashodima		Indeks 30.06.2013/ 2012
	30.06.13.	30.06.12.	30.06.13.	30.06.12.	
Rashodi					
Poslovni rashodi	13.558		66,57		
Finansijski rashodi	6.805		33,42		
Ostali rashodi			0,00		
UKUPNO	20.363	0	99,99	100,00	
Detaljna struktura rashoda - po vrstama					
Troškovi nabavne vrednosti	0		0,00		
Troškovi materijala	5.880		28,88		
Troškovi zarada,naknada zarada i ostali lični rashodi	2.025		9,95		
Troškovi amortizacije i rezervisanja	3.679		18,07		
Ostali poslovni rashodi	1.974		9,69		
Finansijski rashodi	6.805		0,00		0,00
Ostali rashodi			0,00		0,00
UKUPNO	20.363	0	66,59		

Analiza rezultata poslovanja

O P I S	30.06.13. godine	30.06.12. godine	Indeks 30.06.2013/ 30.06.2012
Rezultat poslovanja			
Poslovni dobitak/gubitak	7.405		
Finansijski dobitak/gubitak	-6.731		
Ostali dobitak/gubitak			
Dobitak/gubitak pre oporezivnja	674	0	
Poreski rashod perioda	0	0	0,00
Neto dobitak/gubitak	674	0	

Racio analiza i pokazatelji poslovanja

O P I S	pokazatelji u %		
	30.06.13. godine	30.06.12. godine	Indeks 2013/2012
Rentabilnost poslovanja (dobit/ukupni prihodi)	3,20		
Likvidnost (obrtna imovina/obaveze)	136,84		
Prinos na ukupni kapital(bruto dobit/ukupni kapital)	0,36		
Prinos na imovinu(bruto dobit/poslovna imovina)	0,29		
Neto prinos na sopstveni kapital(neto dobit/ukupni kapital)	0,36		
Neto prinos od poslovnog dobitak (poslovni dobitak/neto prihod od prodaje)	35,20		
Stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupni kapital)	22,48		
I stepen likvidnosti (gotovinski ekvivalenti i gotovina/kratkoročne obaveze)	9,31		
II stepen likvidnosti (kratkoročna potraživanja, plasmani i gotovina/kratkoročne obaveze)	136,84		

Uporedni pregled najznačajnijih kupaca

O P I S	Iznos u hilj.RSD		% učešće u ukupnom prometu		Indeks 30.06.2013/ 2012
	30.06.13.	30.06.12.	30.06.13.	30.06.12.	
UKUPAN PROMET	39.648		100,00	100,00	
GOMEX DOO	11.887		29,98		
CAPRIOLO D.O.O.	3.596		9,07		
KRIPTON COMPANY D.O.O.	2.179		5,50		
PROFESSIONNEL MAX DOO	243	0	0,61		0,00
IVKOM D.O.O.	679		1,71		
XIAN MEI S.T.R.	704		1,78		
SUPER STAR STR JIANCHENG	581		1,47		
ANFE & CO DOO	601		1,52		
SAT TRAKT DOO	175		0,44		
VIP MOBILE D.O.O.	403		1,02		

Uporedni pregled najznačajnijih dobavljača

O P I S	Iznos u hilj.RSD		% učešće u ukupnom prometu		Indeks 30.06.2013/ 2012
	30.06.13.	30.06.12.	30.06.13.	30.06.12.	
UKUPAN PROMET	22.403		100,00	100,00	
ELEKTRODISTRIBUCIJA	6.006		26,81		
TELEKOM SRBIJA AD	359		1,60		
CELIK ZMR	208		0,93		
CAPRIOLO D.O.O.	845		3,77		
TELENOR D.O.O.	385		1,72		
NIS NAFTAGAS PROMET	273		1,22		
RODGAS AD	141		0,63		
SERTANIA DOO	13	0	0,06		0,00
SAT-TRAKT D.O.O.	149		0,67		
GOMEX	165		0,74		

Promene bilansnih pozicija

Bilansna pozicija	Iznos u hilj.RSD		Indeks 30.06.2013/ 2012	Razlog promene
	30.06.13.	30.06.12.		
Nekretnine, postrojenja i oprema	173.617			Smanjenje za iznos godišnje amortizacije
Dugoročni finansijski plasmani				
Zalihe				
Kratkoročna potraživanja i plasmana	11.544			potraživanja od kupaca i pozajmljenih sredstava
Kapital	189.291			Povećanje za iznos neraspoređene dobiti u 2012. godini
Kratkoročne obaveze	28.739			Povećanje pozajmljenih sredstava u prethodnim godinama

Informacije o stanju (broj u %), sticanja, prodaji i poništenju sopstvenih akcija

U prethodne tri godine nije bilo ni kupovine ni prodaje sopstvenih akcija društva

OPIS OČEKIVANOG RAZVOJA DRUŠTVA, PROMENA U POSLOVNIM POLITIKAMA DRUŠTVA, KAO I GLAVNIH RIZIKA I PRETNJI U POSLOVANJU I RAZVOJU

1.	Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu	Društvo i u narednom periodu planira ulaganja u postojeće građevinske objekte i da iste osavremeni i poboljša sa aspekta kvaliteta objekata kao i do proširenja kapaciteta radi povećanja svog tržišnog potencijala na polju davanja u zakup za obavljanje trgovinske, proizvodne i uslužne delatnosti.
2.	Promena poslovnih politika	Društvo ne planira promenu poslovne politike.
3.	Glavni rizici i pretnje kojima je privredno društvo izloženo	Smatramo da u narednom periodu najveći rizik je u naplativosti naših potraživanja uprkos činjenici da da relativno uspešno smo obavljali te poslove u protekloj godini.



Izvršni direktor AD
Zakonski zastupnik

Rigo Ibolja

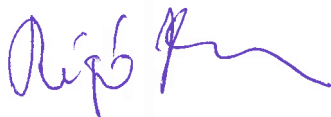
IZJAVA

Prema mom najboljem saznanju ,polugodisnji finansijski izvestaji sa 30.06.2013. godinu sastavljeni su uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda polugodisnjeg izvestavanja I da daju istinite I objektivne podatke o imovini ,izvorima imovine , finansijskom pološanu I poslovanju, dobitcima I gubicima,tokovima gotovine I promena na kapitalu javnog društva.

Izjavljujemo da polugodisnji finansijski izvestaj za period od 01.01.-30.06.2013. godine nije revidiran, odnosno nije vrsena revizija.

Zakonski Zastupnik

Direktor Rigo Ibolja



Lice odgovorno za sastavljanje

finansijskih izvestaja



Marija Klivinji

Backa Topola, 19.08.2013.