

**Privredno društvo za trgovinu  
„TRGOVINA 22“, a. d.,  
Kragujevac**

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ  
„TRGOVINE 22“, a. d., Kragujevac,  
ZA PERIOD JANUAR - JUN 2013. GODINE**

**Kragujevac, avgust 2013.**

U skladu sa članom 52. Zakona o tržištu kapitala ("Službeni glasnik RS" broj 31/2011) i članom 7. Pravilnika o sadržini, formi i načinu objavljivanja godišnjih, polugodišnjih i kvartalnih izveštaja javnih društava ("Službeni glasnik RS" broj 14/2012), Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, MB: 07165218, objavljuje

**POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ  
„TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC,  
ZA PERIOD JANUAR - JUN 2013. GODINE**

**SADRŽAJ:**

**I. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI „TRGOVINE 22, a. d., ZA 2013. GODINU:**

- 1.1. Bilans stanja
- 1.2. Bilans uspeha
- 1.3. Izveštaj o tokovima gotovine
- 1.4. Izveštaj o promenama na kapitalu
- 1.5. Napomene uz finansijske izveštaje

**II. IZJAVA O REVIZIJI**

**III. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU “TRGOVINE 22“, a. d., U 2013. GODINI**

1. Osnovni podaci o Društvu
2. Podaci o upravi Društva
3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, a naročito finansijsko stanje u kome se Društvo nalazi i podaci važni za procenu stanja imovine Društva
4. Opis očekivanog razvoja Društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo
5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema
6. Značajniji poslovi sa povezanim licima
7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja

**IV. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA**

**V. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

**VI. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

**VII. ODLUKA O USVAJANJU POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

**VIII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA\* (\*Napomena)**

**I. POLUGODIŠNJI FINANSIJSKI IZVEŠTAJI  
„TRGOVINE 22“, a. d., KRAGUJEVAC, ZA 2013. GODINU**

(Bilans stanja, Bilans uspeha, Izveštaj o tokovima gotovine, Izveštaj o promenama na kapitalu, Napomene uz finansijske izveštaje)

Период извештавања:

од

01.01.2013

до

30.06.2013

**Полугодишњи финансијски извештај за привредна друштва ПФИ-ПД**

Пословно име: **Трговина 22 а.д.**

Матични број (МБ): **07165218**

Поштански број и место: **34000**

**Крагујевац**

Улица и број: **19. Октобар бр. 2**

Адреса е-поште: **office@trgovina22.rs**

Интернет адреса: **www.trgovina22.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Појединачни**

Усвојен (да/не): **ДА**

Друштва субјекта консолидације\*

Седиште:

МБ:

Особа за контакт: **Биљана Шолаја**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **034/335-899**

Факс: **034/336-041**

Адреса е-поште: **biljana.solaja@trgovina22.rs**

Презиме и име: **Драган Спасојевић**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог годишњег финансијског извештаја

**БИЛАНС СТАЊА**

на дан 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06.2013	31.12.2012.
1	2	3	4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	<b>529.904</b>	<b>535.167</b>
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004	132	169
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	<b>526.272</b>	<b>532.884</b>
1. Некретнине, постројења и опрема	006	284.955	289.982
2. Инвестиционе некретнине	007	241.317	242.902
3. Биолошка средства	008		
<b>V ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>	<b>3.500</b>	<b>2.114</b>
1. Учешћа у капиталу	010	2.426	1.089
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011	1.074	1.025
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	<b>63.915</b>	<b>38.100</b>
I ЗАЛИХЕ	013	16.379	163
II СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ И СРЕДСТВА ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	014		
<b>III КРАТКОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА, ПЛАСМАНИ И ГОТОВИНА (016 + 017 + 018 + 019 + 020)</b>	<b>015</b>	<b>47.536</b>	<b>37.937</b>
1. Потраживања	016	4.455	4.196
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017	0	1.363
3. Краткорочни финансијски пласмани	018	36.063	26.985
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	6.737	4.641
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	281	752
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>		<b>707</b>
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	<b>593.918</b>	<b>573.974</b>
Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА	023		
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	<b>593.819</b>	<b>573.974</b>
Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	025		60.089
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>	<b>536.867</b>	<b>530.406</b>
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	258.027	258.027
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103	0	
III РЕЗЕРВЕ	104	18.755	18.755
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105	190.234	195.088
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106	0	
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107	6.987	8.324
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	76.838	66.860
VIII ГУБИТАК	109		
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ(112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	<b>39.091</b>	<b>25.931</b>
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
<b>II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)</b>	<b>113</b>	<b>4.065</b>	<b>10.236</b>
1. Дугорочни кредити	114	3.846	10.000
2. Остале дугорочне обавезе	115	219	236
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	<b>35.026</b>	<b>15.695</b>
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	4.641	799
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118	0	
3. Обавезе из пословања	119	26.424	6.715
4. Остале краткорочне обавезе	120	2.044	1.517
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	1.324	6.299
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	593	365
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>	<b>17.861</b>	<b>17.637</b>
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	<b>593.819</b>	<b>573.974</b>
Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	125		60.089

## БИЛАНС УСПЕХА

од  до

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06.2013.	30.06.2012.
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)	201	41.740	39.482
1. Приходи од продаје	202	14.760	13.289
2. Приходи од активирања учинака и робе	203	60	47
3. Повећање вредности залиха учинака	204	0	
4. Смањење вредности залиха учинака	205	0	
5. Остали пословни приходи	206	26.920	26.146
II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)	207	42.416	36.015
1. Набавна вредност продате робе	208	11.417	8.500
2. Трошкови материјала	209	5.507	6.084
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	210	10.937	9.816
4. Трошкови амортизације и резервисања	211	6.090	3.854
5. Остали пословни расходи	212	8.465	7.761
III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)	213		3.467
IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)	214	676	
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	215	1.882	1.296
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	216	1.147	306
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	217	7.756	286
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	218	169	34
IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)	219	7.676	4.709
X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)	220		
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	222		
Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)	223	7.646	4.709
В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)	224		
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	225	1.591	323
2. Одложени порески расходи периода	226	931	2.760
3. Одложени порески приходи периода	227		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	228		
Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)	229	5.124	1.626
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		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

**ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ**

од 30.06.2012. до 30.06.2013.

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		30.06.2013.	30.06.2012.
1	2	3	4
<b>А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ</b>			
I Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	301	72.349	45.464
1. Продаја и примљени аванси	302	61.120	44.944
2. Примљене камате из пословних активности	303	595	
3. Остали приливи из редовног пословања	304	10.634	520
II Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	305	48.605	47.140
1. Исплате добављачима и дати аванси	306	28.944	24.428
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	307	10.574	9.458
3. Плаћене камате	308	463	21
4. Порез на добитак	309	0	
5. Плаћања по основу осталих јавних прихода	310	8.624	13.233
III Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	311	23.744	
IV Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	312		1.676
<b>Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА</b>			
I Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	313	19	116
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	19	116
4. Примљене камате из активности инвестирања	317		
5. Примљене дивиденде	318		
II Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	319	19.294	297
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	320		
2. Куповина нематеријалних улагања, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	321		
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	322	19.294	297
III Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	323		
IV Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	324	19.275	181
<b>В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА</b>			
I Приливи готовине из активности финансирања (1 до 3)	325		
1. Увећање основног капитала	326		
2. Дугорочни и краткорочни кредити (нето приливи)	327		
3. Остале дугорочне и краткорочне обавезе	328		
II Одливи готовине из активности финансирања (1 до 4)	329	2.328	163
1. Откуп сопствених акција и удела	330		
2. Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи)	331	2.164	16
3. Финансијски лизинг	332	164	147
4. Исплаћене дивиденде	333		
III Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	334		
IV Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	335	2.328	163
Г. СВЕГА ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (301 + 313 + 325)	336	72.368	45.580
Д. СВЕГА ОДЛИВИ ГОТОВИНЕ (305 + 319 + 329)	337	70.227	47.600
Ђ. НЕТО ПРИЛИВИ ГОТОВИНЕ (336 - 337)	338	2.141	
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (337 - 336)	339		2.020
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	340	4.641	15.269
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	341	6	718
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	342	55	47
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (338 - 339 + 340 + 341 - 342)	343	6.733	13.920

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

од 01.01.2013 до 30.06.2013

У ХИЛДИМА ДИНАРС

Позиција	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП	АОП						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14												
	Основни капитал (група 30 без 309)	Остали капитал (рн. 309)	Неуплаћени уписани капитал (група 31)	Емисиона премија (рн. 320)	Резерве (рн. 321, 322)	Ревалоризационе резерве (рачуни 330 и 331)	Нерелизоване добити по основу хартија од вредности (рачуни 332)	Нерелизовани губици по основу хартија од вредности (рачуни 333)	Нераспоредени добитак (група 34)	Губитак до висине капитала (група 35)	Откупљене сопствене акције (рн. 037, 237)	Укупно (кол. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	Губитак изнад висине капитала (група 29)												
Стање на дан 01.01. претходне године 2012.	401	226328	414	79	427	440	2501	453	11574	466	196897	479	492	8148	505	87474	518	531	544	516705	557				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - повећање	402		415		428	441		454		467		480		493		506		519		532		545		558	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у претходној години - смањење	403		416		429	442		455		468		481		494		507		520		533		546		559	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године 2012. (р.бр. 1+2-3)	404	226328	417	79	430	443	2501	456	11574	469	196897	482	495	8148	508	87474	521	534	547	516705	560				
Укупна повећања у претходној години	405	31620	418		431	444	4680	457		470		483		496	175	509	791	522		535		548		36915	561
Укупна смањења у претходној години	406		419		432	445		458		471	1809	484		497		510	21405	523		536		549		23214	562
Стање на дан 31.12. претходне године 2012. (р.бр. 4+5-6)	407	257948	420	79	433	446	7181	459	11574	472	195088	485	498	8323	511	66860	524	537	550	530406	563				
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - повећање	408		421		434	447		460		473		486		499		512		525		538		551		564	
Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика у текућој години - смањење	409		422		435	448		461		474		487		500		513		526		539		552		565	
Кориговано почетно стање на дан 01.01. текуће године 2013. (р.бр. 7+8-9)	410	257948	423	79	436	449	7181	462	11574	475	195088	488	501	8323	514	66860	527	540	553	530406	566				
Укупна повећања у текућој години	411		424		437	450		463		476		489	1336	502		515	9978	528		541		554		11314	567
Укупна смањења у текућој години	412		425		438	451		464		477	4854	490		503		516		529		542		555		4853	568
Стање на дан 30.06. текуће године 2013. (р.бр. 10+11-12)	413	257948	426	79	439	452	7181	465	11574	478	190234	491	1336	504	8323	517	76838	530	543	556	536867	569			



## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

- Privredno društvo za trgovinu „Trgovina 22” a.d., Kragujevac
- Datum osnivanja: 01.07.1996;
- MB: 07165218
- PIB: 101039814,
- Šifra delatnosti: 4771 – trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama,
- usaglašenost sa Zakonom o privrednim društvima, i
- prosečan broj zaposlenih: 17 za 01.01.-30.06.2013.

## RAČUNOVODSTVENA NAČELA

Pri sačinjavanju finansijskih izveštaja Društvo se pridržavalo sledećih načela:

**1. NAČELO STALNOSTI** podrazumeva da društvo u doglednom periodu ne menja osnovnu delatnost osim u slučaju značajnog gubitka tržišta ili bitnog smanjenja prirodnih resursa neophodnih za obavljanje delatnosti. Zbog toga, finansijski izveštaji treba da pruže objektivnu osnovu za donošenje ispravnih upravljačkih odluka i da spreče donošenje pogrešnih upravljačkih odluka, s ciljem opstanka društva u neograničenom roku. Ispravne upravljačke odluke biće donete ako finansijski izveštaji objektivno iskazuju prinosni, imovinski i finansijski položaj društva. Donošenje pogrešnih upravljačkih odluka biće sprečeno ako se pri bilansiranju dosledno poštuje načelo opreznosti.

**2. NAČELO REALIZACIJE** podrazumeva da se u bilans uključuju poslovni događaji kad su nastali (obračunati i fakturisani) a ne kada su naplaćeni odnosno plaćeni. U bilansu uspeha iskazuju se finansijski rezultat koji je tržišno potvrđen.

**3. NAČELO OPREZNOSTI** kada data imovina ili obaveza ne mogu biti objektivno vrednovani, načelo opreznosti zahteva da se imovina vrednuje po nižoj a obaveza po višoj vrednosti, što se ostvaruje promenom načela impariteta. Načelo impariteta podrazumeva kod građevina, postrojenja, oprema i nematerijalnih ulaganja procenu kraćeg korisnog veka ili primenu degresivne amortizacije kod postrojenja i opreme, procenu zaliha učinaka po neto prodajnoj ceni kada je ona niža od cene koštanja, procena hartija od vrednosti po nabavnoj ceni kada je ona niža od berzanske cene ili kada je berzanska cena nestabilna, rezervisanje u visini najviših troškova koji se mogu očekivati i slično. Sva ova procenjivanja vrše se nezavisno od njihovog uticaj na finansijski rezultat.

**4. NAČELO UZROČNOSTI PRIHODA I RASHODA** po kome se uzimaju u obzir svi prihodi i svi rashodi datog obračunskog perioda bez obzira na momenat naplate prihoda (fakturisana realizacija) i momenata plaćanja po osnovu rashoda.

**5. NAČELO POJEDINAČNOG PROCENJIVANJA IMOVINE I OBAVEZA** pri čemu eventualna grupna procenjivanja nisu dozvoljena.

**6. NAČELO IDENTITETA BILANSA** po kome bilans otvaranja poslovnih knjiga za tekuću godinu mora da bude identičan zaključnom bilansu za prethodnu godinu.

## **ZNAČAJNE RAČUNOVODSTVENE POLITIKE**

### **1. NEMATERIJALNA ULAGANJA**

se priznaju samo kada je verovatno da će od tog ulaganja priticati ekonomske koristi i kada je nabavna vrednost ulaganja pouzdano merljiva, a obuhvataju se: ulaganja u razvoj, koncesije, patent, licence, (MSFI 6 - Istraživanje i procenjivanje prirodnih resursa), ulaganja u ostalu nematerijalnu imovinu (u okviru kojih su troškovi zakupa, pravo korišćenja državnog zemljišta), kao i kupovinom stečeni goodwill.

Nematerijalna ulaganja, izuzimajući goodwill, vrednuju se u skladu sa MRS 38 – Nematerijalna ulaganja. Početno priznavanje nematerijalnih ulaganja vrši se po nabavnoj vrednosti (paragraf 74 MRS 38). Naknadno priznavanje vrši se revalorizacijom (paragraf 75 MRS 38). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Pozitivni efekti revalorizacije nematerijalnih ulaganja evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve a negativni efekti evidentiraju se na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve, a ako revalorizacione rezerve nema negativni efekti evidentiraju se na teret rashoda obezvređenja. Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom po stopama od 30%:

### **2. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, ) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Početno priznavanje vrši se po nabavnoj vrednosti.

Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

Ukoliko knjigovodstvena vrednost nekretnina, postrojenja i opreme odstupa od tržišne vrednosti, u skladu sa paragrafom 31 MRS 16 – Nekretnine, postrojenja i oprema, procena se vrši po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti procene evidentiraju se u korist revalorizacione rezerve. Negativni efekti procene smanjuju revalorizacionu rezervu a ako revalorizaciona rezerva ne postoji, negativni efekti procene terete rashode obezvređenja.

### **3. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. U toku korisnog veka investicione nekretnine se procenjuju po poštenoj vrednosti.

Ukoliko se investicione nekretnine ne amortizuju, pozitivni efekti procene su prihod od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashod po osnovu obezvređenja tekućeg perioda.

### **4. AMORTIZACIJA**

Osnovica za obračun amortizacije je nabavna vrednost. Metod obračuna je proporcionalan (paragraf 62 MRS - Nekretnine, postrojenja i oprema).

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

- a. građevinski objekti 1,8-5%,
- b. putnička vozila 10%,
- c. računari i računarska oprema 30%,
- d. kancelarijska oprema 15%,
- e. ostala nematerijalna ulaganja 33%

## 5. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### 5.1. Učešće u kapitalu

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi uključuju u konsolidovani bilans vrednuje se po knjigovodstvenoj vrednosti (paragraf 2 MRS 39 – Finansijski instrumenti: priznavanje i odmeravanje). Međutim ako je zavisno pravno lice sa sedištem u drugoj državi, bilans tog pravnog lica je u valuti te države. Za potrebe konsolidovanja taj bilans biće preračunat u dinare i to: pozicije bilansa stanja po srednjem kursu na dan bilansa a pozicije bilansa uspeha po srednjem kursu na sredini perioda koji obuhvata bilans uspeha. Dakle i udeo u kapitalu matičnog preduzeća kod zavisnog preduzeća iz druge države biće iskazan po srednjem kursu na dan bilansa. Da se kod konsolidovanog bilansa ne bi javila razlika između iznosa učešća u kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

### 5.2. Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća vrednuju se ovako:

- ako su izražene u dinarima a nisu uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su uključene u listu kotacije na berzi vrednuju se po prodajnoj berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV,
- ako su izražene u stranoj valuti a nisu uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u okviru finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.

### 5.3. Dugoročni krediti i ostali dugoročni plasmani vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima vrednuju se po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su dati u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Ukoliko su dati krediti sa valutnom klauzulom vrednuju se po kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Pozitivni efekti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

## 6. ZALIHE

Zalihe materijala, rezervnih delova i inventara sa jednokratnim otpisom i robe procenjuju se po nabavnoj vrednosti, koja obuhvata fakturnu vrednost dobavljača i zavisne troškove nabavke.

Obračun izlaza zaliha materijala i rezervnih delova, sitnog inventara i robe vrši se po prosečnoj nabavnoj ceni.

Ako je vladajuća nabavna cena zaliha materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe niža od knjigovodstvene nabavne cene, zalihe se vrednuju po poštenoj nabavnoj ceni a razlika se evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

Zalihe materijala, rezervnih delova, sitnog inventara i robe koje nemaju upotrebnu vrednost otpisuju se na teret rashoda po osnovu obezvređenja u okviru finansijskog računovodstva.

kapitalu i iznosa udela u kapitalu, učešće u kapitalu zavisnog preduzeća u drugoj državi treba vrednovati po srednjem kursu valute te države na dan bilansa.

**7. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji ), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu, potraživanja od zaposlenih, potraživanja od državnih organa i organizacija, potraživanja po osnovu preplaćenih poreza i doprinosa izuzimajući porez na dobitak).

Potraživanja u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Definitivno nenaplativa potraživanja direktno se otpisuju na teret ostalih rashoda. Potraživanja od dužnika u stečaju i potraživanja koja nisu naplaćena za 365 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆEN POREZ NA DOBITAK** obuhvataju preplaćeni porez na dobitak.

**9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI** obuhvataju kratkoročne kredite (kratkoročni krediti matičnim i povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite ostalim povezanim pravnim licima, kratkoročne kredite u zemlji, kratkoročne kredite u inostranstvu i deo dugoročnih kredita koji dospeva za naplatu naredne godine), hartije od vrednosti koje dospevaju za naplatu do godinu dana, hartije od vrednosti kojima se trguje i ostale kratkoročne finansijske plasmane. Kratkoročni krediti i hartije od vrednosti u stranoj valuti vrednuju se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda. Hartije od vrednosti uključene na listu kotacije berze, vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist nerealizovanih dobitaka HOV a negativni na teret nerealizovanih gubitaka HOV.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju ili likvidaciji kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 365 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA** obuhvata neposredno unovčive hartije od vrednosti (ove hartije od vrednosti zamenjuju gotovinu u platnom prometu, čekovi, na primer), gotovinu na poslovnom računu u domaćoj valuti, gotovinu na poslovnom računu u stranoj valuti, izdvojene depozite u domaćoj ili stranoj valuti i gotovinu u blagajni u domaćoj ili stranoj valuti.

**Ekvivalenti i gotovina u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativne na teret finansijskih rashoda.**

**11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvata plaćeni porez na dodatnu vrednost koji nije konpenziran sa naplaćenim porezom na dodatnu vrednost, potraživanja za više plaćeni porez na dodatnu vrednost, unapred obračunate troškove (troškovi koji se odnose na budući obračunski period), potraživanja za nefakturisani prihod, razgraničene troškove po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate, na primer) i ostala aktivna vremenska razgraničenja.

**12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** su iznos poreza na dobitak nadoknadiv u budućim periodima koje se odnose na:

- dobitne privremene razlike,
- neiskorišćeni poreski gubitak prenet na naredne periode, i

- neiskorišćeni poreski kredit prenet u naredne periode (MRS 12).

**13. KAPITAL OBUHVATA:** akcijski kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, statutarne i druge rezerve, revalorizacione rezerve, nerealizovani dobitci po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital. Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti, gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

Kapital, gubitak i otkupljene sopstvene akcije unose se u bilans u visini nominalne knjigovodstvene vrednosti.

Upisani neuplaćeni kapital u stranoj valuti vrednuje se po srednjem kursu na dan bilansa.

Revalorizaciona rezerva se smanjuje u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina, kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili prodaje po ceni iznad sadašnje vrednosti,

U momentu prodaje hartija od vrednosti nerealizovani dobitci prenose se u prihode od usklađivanja vrednosti a nerealizovani gubici u rashode po osnovu obezvređenja.

**14. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova irizika proisteklih iz prethodnog poslovanja koji će se pojaviti u narednim godinama a odnose se na:

- rezervisanja za naknade i druge beneficije zaposlenih, i
- ostala rezervisanja za verovatne troškove.

Ova rezervisanja Društvo procenjuje na bazi stvarno očekivanih troškova, a smanjuju se u momentu nastanka troškova za koje je izvršeno rezervisanje. Neiskorištena dugoročna rezervisanja ukidaju se u korist ostalih prihoda.

**15. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenoj vrednosti a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po kursu ugovorenom sa kreditorom. Dugoročne obaveze sa valutnom klauzulom vrednuje se takođe po srednjem kursu na dan bilansa valute utvrđene valutnom klauzulom. Deo dugoročnih obaveza koji dospeva u narednoj godini prenosi se na kratkoročne finansijske obaveze.

**16. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE** obuhvataju kratkoročne obaveze sa rokom dospeća do godinu dana i deo dugoročnih obaveza koji dospeva za plaćanje u narednoj godini. Dinarske kratkoročne finansijske obaveze iskazuju se u nominalno vrednosti a obaveze u stranoj valuti i sa valutnom klauzulom iskazuju se po srednjem kursu strane valute na dan bilansa ili po ugovorenom kursu sa kreditorom.

**17. OBAVEZE IZ POSLOVANJA** obuhvataju primljene avanse, depozite i kaucije, dobavljače, izdate menice i čekove poveriocima i obaveze iz specifičnih poslova. Dinarske obaveze iz poslovanja osim avansa, iskazuju se u neplaćenom iznosu a u stranoj valuti iskazuju se po srednjem kursu na dan bilansa.

**18. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA** obuhvataju obaveze po osnovu zarada i naknada zarada u bruto iznosu, obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja, obaveze za dividendu, obaveze za naknade prema zaposlenima, obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora, obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu, obaveze za obustavljene neto zarade i ostale obaveze. Pasivna vremenska razgraničenja obuhvataju unapred obračunate troškove, obračunate prihode budućeg perioda, obračunate zavisne troškove nabavke, odložene prihode i primljene donacije.

Na ostalim pasivnim vremenskim razgraničenjima mogu se iskazati neto pozitivni efekti valutne klauzule i kursnih razlika po dugoročnim potraživanjima i dugoročnim obavezama. Na dan dospeća dugoročnih obaveza i dugoročnih potraživanja pozitivni efekti se prenose na finansijske prihode (Pravilnik o Kontnom okviru „Službeni glasnik RS“, 4/10).

**19. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA** obuhvataju obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost, obaveze za akcizu, obaveze za poreze, carine i druge dažbine, obaveze za doprinose na teret troškova i ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine.

**20. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK** obuhvataju neplaćeni porez na dobitak.

**21. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** su iznosi poreza na dobitak plativ u budućim periodima u odnosu na oporezive privremene razlike (MRS 12).

## **22. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

**22.1. Poslovne prihode** čine:

1. prihodi od prodaje robe i učinaka umanjene za poreske dažbine i date popuste nezavisno od momenta naplate,
2. prihodi od aktiviranja i potrošnje učinaka priznaju se po ceni koštanja,
3. prihodi od aktiviranja i potrošnje robe priznaju se po nabavnoj ceni,
4. prihodi od dotacija, regresa, kompenzacija, povraćaja dažbina po osnovu prodate robe i učinaka,
5. prihodi od donacija, zakupa, članarina i tantijema.

Poslovni prihodi koriguju se na više za povećanje vrednosti zaliha učinaka i na niže za smanjenje vrednosti zaliha učinaka.

**22.2. Poslovne rashode** čine: nabavna vrednost prodate robe, troškovi materijala za izradu, troškovi ostalog materijala, troškovi goriva i energije, troškovi bruto zarada i naknada zarada, ostali lični rashodi, troškovi proizvodnih usluga, troškovi amortizacije i rezervisanja i nematerijalne troškove (porezi i doprinosi nezavisni od rezultata). Svi rashodi se priznaju nezavisno od plaćanja.

## **23. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**23.1. Finansijske prihode** čine finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica, prihodi od kamata, od učešća u dobitku povezanih pravnih lica, od pozitivnih kursnih razlika, od pozitivnih efekata valutne klauzule i ostali finansijskih prihodi.

**23.2. Finansijske rashode** čine finansijski rashodi iz odnosa matičnih i zavisnih pravnih lica, rashodi po osnovu kamata, negativnih kursnih razlika, rashodi po osnovu efekata valutne klauzule i ostali finansijski rashodi.

## **24. OSTALI PRIHODI I RASHODI**

**24.1. Ostale prihode** čine dobici od prodaje nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, učešća u kapitalu, dugoročnih hartija od vrednosti i materijala, viškovi osim viškova zaliha učinaka, naplaćena otpisana potraživanja, prihodi po osnovu ugovorene zaštite od rizika, prihodi od smanjenja obaveza i prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja. Ostali prihodi obuhvataju i prihode od usklađivanja vrednosti imovine koje čine: prihodi od usklađivanja vrednosti bioloških sredstava, nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, dugoročnih finansijskih plasmana, hartija od vrednosti, zaliha, osim zaliha učinaka, kratkoročnih potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana i prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine.

**24.2. Ostale rashode** čine gubici po osnovu rashodovanja i prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme, investicionih nekretnina, gubici po osnovu prodaje učešća u kapitalu, hartija od vrednosti i materijala, manjkovi osim manjkova zaliha učinaka, rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika, rashodi po osnovu otpisa potraživanja. Ostali rashodi obuhvataju i rashode po osnovu obezvređenja imovine (obezvređenje bioloških sredstava, obezvređenje nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## **25. POREZ NA DOBITAK**

Porez na dobitak obračunava se u skladu sa Zakonom o porezu na dobit ("Službeni glasnik RS", 25/01, 80/02, 43/03 i 84/04), Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 15%.



## SREDNJI KURS VALUTA I KOEFICIJENT REVALORIZACIJE

Srednji kurs važnijih stranih valuta je:

	30.06.13.	31.12.12
1 EURO	114,1715	113,7183
1 USD	87,4141	86,1763
1 CHF	92,5440	94,1922

Koeficijenti rasta potrošačkih cena u Republici Srbiji (godišnja inflacija):

Mesec	2013.
Januar	0,996
Februar	0,995
Mart	0,990
April	0,998
Maj	0,990
Jun	0,100

---

Lice odgovorno  
za sastavljanje izveštaja  
Biljana Šolaja

Izvršni direktor,  
Dragan Spasojević

## 2. NEMATERIJALNA ULAGANJA

	010	011	012	014	015	016	000 din.
	Ulaganja u razvoj	Koncesije, patenti, licence i slična prava	Goodwill	Ostala nematerijalna ulaganja	Nematerijalna ulaganja u pripremi	Dati avansi	Ukupno
<b>Nabavna bruto vrednost na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>721</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nabavke u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
Revalorizacija u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prodato	0	0	0	0	0	0	0
Rashodovano	0	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna bruto vrednost na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>721</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37</b>
Amortizacija u toku godine	0	0	0	37	0	0	37
Obezvredenje u toku godine	0	0	0	0	0	0	0
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kumulirana ispravka u prodaji	0	0	0	0	0	0	0
Kumulirana ispravka u rashodovanju	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stanje ispravke na kraju godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>552</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
30. jun 2013. godine	0	0	0	132	0	0	132
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>							
31. decembra 2012. godine	0	0	0	169	0	0	169

### 3. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

	020	022	023	024	026	027	029	hiljada di- nara
	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ostale ne- kret. postro- jenja i opre- ma	Nekr, postr, oprema i biol. sred. u pripremi	Ulag.na tu- djem nekr. post. i opre- mi	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na po- četku godine</b>	<b>13.382</b>	<b>252.622</b>	<b>18.400</b>	<b>275.650</b>	<b>125</b>	<b>33.223</b>	<b>1.226</b>	<b>594.628</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>130</b>	<b>3.070</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.200</b>
Nabavka, aktiviranje i prenos na inv. nekr.	0	0	130	3.070	0	0	0	3.200
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4.353</b>	<b>2620</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.973</b>
Prodaja u toku godine	0	0	4.353	2620	0	0	0	6.973
Prenos na investic. nekretni- nine	0	27.324	0	0	0	0	0	0
<b>Nabavna vrednost 30.06.2013.</b>	<b>13.382</b>	<b>252.622</b>	<b>14.177</b>	<b>276.100</b>	<b>125</b>	<b>33.223</b>	<b>1.226</b>	<b>590.855</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>18.936</b>	<b>9.468</b>	<b>32.748</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>592</b>	<b>61.744</b>
<b>Povećanje:</b>	<b>0</b>	<b>2.274</b>	<b>1.193</b>	<b>2463</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>123</b>	<b>6.053</b>
Amortizacija	0	2.274	1.193	2463	0	0	123	6.053
<b>Smanjenje:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2786</b>	<b>428</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.214</b>
Po osnovu prodaje	0	0	2786	428	0	0	0	3.214
<b>Stanje na dan 30.06.2013.</b>	<b>0</b>	<b>21.210</b>	<b>7.875</b>	<b>34783</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>715</b>	<b>64.583</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
30. jun 2013. godine	13.382	231.412	6.302	241.317	125	33.223	511	526.272
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>								
31. decembra 2012. godine	13.382	233.686	8.932	242.902	125	33.223	634	532.884

#### 4. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	030	031	032	033	034	035	036	038	hiljada di- nara
	Učešće u kapitalu matičnog i zavisnih pravnih lica	Učešće u kapitalu ostalih povezanih pravnih lica	Učešće u kapitalu drugih pravnih lica i dugoročne hartije od vred. raspoložive za prodaju	Dugoročni krediti matičnom i zavisnim pravnim licima	Dugoročni krediti u zemlji	Dugoročni krediti u inostranstvu	Dugoročne hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Ostali dugoročni finansijski plasmani	Ukupno
<b>1. Bruto vrednost na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.025</b>	<b>2.114</b>
<b>2. Povećanje bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1,137</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.405</b>
a) Po osnovu novih plasmana	0	0	0	0	0	0	0	0	0
b) Po osnovu pozitivnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
c) Po osnovu usklađivanja vrednosti	0	0	1137	0	0	0	0	68	1.405
d) Po osnovu nerealizovanih dobitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>3. Smanjenja bruto vrednosti u toku godine:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19</b>	<b>19</b>
a) Po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0	19	19
b) Po osnovu prodaje	0	0	0	0	0	0	0	0	0

c) Po osnovu negativnih kursnih razlika	0	0	0	0	0	0	0	0	0
d) Po osnovu otpisa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
e) Po osnovu nerealizovanih gubitaka hartija od vrednosti	0	0	0	0	0	0	0	0	0
f) Po osnovu prenosa na kratkoročne finansijske plasmane	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>4. Bruto vrednosti na dan 30.06.2013 (1+2-3)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.074</b>	<b>3.500</b>
<b>5. Ispravka vrednosti na početku godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Ispravka vrednosti na dan 30.06.2013.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>30. jun 2013. godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.426</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.074</b>	<b>3.500</b>
<b>31. decembra 2012. godine</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.089</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.025</b>	<b>2.114</b>

## 5. ZALIHE

hiljada dinara

	30. jun 2013.	31. decembra 2012.	
10	1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	64	67
	1.1. Nabavna vrednost	64	67
	2.1. Nabavna vrednost	1.227	1.219
	2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	1.227	1.219
	3. Zalihe učinaka neto (3.1+3.2+3.3)	0	0
11	3.1. Nedovršena proizvodnja (neto)	0	0
	3.2. Poluproizvodi (neto)	0	0
12	3.3. Gotovi proizvodi (neto)	0	0
13	4. Roba (4.1-4.2-4.3-4.4)	16.265	0
	4.1. Bruto vrednost robe	19.514	0
	4.2. Ukalkulisani PDV	3.249	0
	4.3. Ukalkulisana razlika u ceni	0	0
	4.4. Ispravna vrednosti robe	0	0
	<b>I Zalihe - neto (1 do 4)</b>	<b>16.329</b>	<b>67</b>
150	1. Bruto dati avansi	50	101
159	2. Ispravka vrednosti datih avansa	0	5
	<b>II Dati avansi - neto (1-2)</b>	<b>0</b>	<b>96</b>
	<b>UKUPNO ZALIHE I DATI AVANSI (I+II)</b>	<b>16.379</b>	<b>163</b>

## 7. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA

	200	201	202	203	21	22	hiljada di- nara
	Kupci - matična i za- visna pravna lica	Kupci - ostala povezana pravna lica	Kupci u zemlji	Kupci u inos- transtvu	Potraž. iz specifičnih poslova	Druga po- traživanja	Potraživanja - ukupno
Bruto potraživanje na početku godi- ne	0	0	5.873	0	0	262	6.135
<b>Bruto potraživanje na dan 30.06.2013.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6.132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>6.219</b>
Ispravka vrednosti na početku godi- ne	0	0	1.869	0	0	71	1.940
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu direktnog otpisa	0	0	104	0	0	157	261
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate	0	0	0	0	0	0	0
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine	0	0	0	0	0	173	173
<b>Ispravka vrednosti na dan 30.06.2013.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.765</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>87</b>	<b>1.852</b>
<b>NETO STANJE</b>							
30. jun 2013. godine	0	0	4.367	0	0	0	4.367
31. decembra 2012. godine	0	0	4.004	0	0	191	4.195

## 8. POTRAŽIVANJA ZA VIŠE PLAĆENI POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

	30. jun 2013.	31. decembra 2012.
223 Potraživanja za više plaćeni porez na dobitak	0	1363



## 9. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

	230	231	232	233	234	235	236	238	hiljada di- nara
	Kratkoročni kredit matičnom i zavisnim pravnim licima	Kratkoročni kredit ostalim poveza- nim pra- vnim licima	Kratkoročni kredit u zemlji	Kratkoročni kredit u in- ostranstvu	Deo dugo- ročnih pla- smena koji dospevaju za naplatu u narednoj godini	Hartije od vrednosti koje se drže do dospeća	Hartije od vrednosti kojim se trguje	Ostali kratkoročni plasmani	Ukupno
Bruto stanje na početku godine	10095	0	67	0	0	0	0	17102	27264
Bruto stanje na dan 30.06.2013.	0	0	79	0	0	0	0	35984	36063
Ispravka vrednosti na početku godine	0	0	0	0	0	0	0	279	279
Ispravka vrednosti na dan 30.06.2013.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>NETO STANJE</b>									
30. jun 2013. godine	0	0	79	0	0	0	0	35984	36063
31. decembra 2012. go- dine	10095	0	67	0	0	0	0	16823	26985

## 10. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

		hiljada dinara	
		30. jun 2013.	31. decembra 2012.
240	1. Gotovinski ekvivalenti u dinarima	0	0
240	2. Gotovinski ekvivalenti u stranoj valuti	0	0
241	3. Dinarski poslovni račun	6.524	6.970
244	4. Devizni poslovni račun	209	6.950
243	5. Dinarska blagajna	4	0
246	6. Devizna blagajna	0	0
242	7. Izdvojena novčana sredstva u dinarima	0	0
242	8. Izdvojena novčana sredstva u devizama	0	0
242	9. Dinarski akreditivi	0	0
242	10. Devizni akreditivi	0	0
248, 249	11. Ostala novčana sredstva	0	0
<b>UKUPNO (1 do 11)</b>		<b>6.737</b>	<b>13.920</b>

## 11. POREZ NA DODATU VREDNOST I AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

		hiljada dinara	
		30. jun 2013.	31. decembra 2012.
27	1. Porez na dodatu vrednost	0	0
280	2. Unapred plaćeni troškovi	169	529
281	3. Potraživanja za nefakturisani prihod	0	0
282	4. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza (unapred obračunate kamate)	0	0
287	5. Razgraničeni PDV	112	223
289	6. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>UKUPNO (1 do 6)</b>		<b>281</b>	<b>752</b>

## 12. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA

		hiljada dinara	
		30.06.2013.	31.12.2012.
288	<b>Odložene poreska sredstva po osnovu (a do c)</b>	<b>0</b>	<b>707</b>
	a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
	b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	707
	c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	0	0

## 14. STRUKTURA KAPITALA

		hiljada dinara	
		30. jun 2013.	31. decembar 2012.
300	1. Akcijski kapital	257.948	257.948
301	2. Udeli DOO	0	0
302	3. Ulozi ortačkih društava	0	0
304	4. Društveni kapital	0	0
303	5. Državni kapital	0	0
305	6. Zadružni udeli	0	0
309	7. Ostali osnovni kapital	79	79
	<b>I. Svega osnovni kapital (1 do 7)</b>	<b>258.027</b>	<b>258.027</b>
31	<b>II. Neuplaćeni upisani kapital</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
320	8. Emisiona premija	7.181	8.181
321-9	9. Rezerve	11.574	11.574
	<b>III. Svega rezerve (8+9)</b>	<b>18.755</b>	<b>19.755</b>
330-1	<b>IV. Revalorizacione rezerve</b>	<b>190.234</b>	<b>195.088</b>
	<b>V. Neralizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>1337</b>	<b>0</b>
332	<b>VI. Neralizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti</b>	<b>8.324</b>	<b>8.324</b>
333			
340	10. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	66.860	66.451
341	11. Neraspoređeni dobitak tekuće godine	9.978	409
	<b>VII. Svega neraspoređeni dobitak (10+11)</b>	<b>76.838</b>	<b>66.860</b>
037, 237	<b>VIII. Otkupljene sopstvene akcije</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
350	12. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	0	0
351	13. Gubitak do visine kapitala tekuće godine	0	0
	<b>IX. Svega gubitak do visine kapitala (12+13)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KAPITAL (I+II+III+IV+V+VI+VII-VIII-IX)</b>	<b>536.867</b>	<b>531.406</b>

## 16. DUGOROČNE OBAVEZE

		hiljada di- nara	
		30. jun 2013.	31. decembra 2012.
410-			
415	1. Dugoročni krediti	3846	10
419	2. Ostale dugoročne obaveze	219	236
	<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>4065</b>	<b>10.236</b>

## 17. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

		hiljada dinara	
		30. jun 2013.	31. decembra 2012.
42	1. Kratkoročne finansijske obaveze		
bez			
427		4641	799
42	2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i		
7	sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
	<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>4641</b>	<b>799</b>

## 18. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

		hiljada dinara	
		30. jun 2013.	31. decembra 2012.
430	1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	2.218	1.761
431	2. Dobavljači – matična i zavisna pravna lica	0	0
432	3. Dobavljači – ostala povezana pravna lica	0	0
433	4. Dobavljači u zemlji	24.206	4.954
434	5. Dobavljači u inostranstvu	0	0
439	6. Obaveze iz specifičnih poslova	0	0
44	7. Ostale obaveze iz poslovanja	0	0
	<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 7)</b>	<b>26.424</b>	<b>6.715</b>

## 19. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE

hiljada dinara

	30. jun 2013.	31. decembra 2012.
450 1. Neto obaveze po osnovu zarada i naknada zarada	1114	781
451, 452 2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	430	308
453, 454 3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	265	203
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	80	0
5. Obaveze za dividendu i učešće u dobitku	0	0
6. Obaveze prema zaposlenom po osnovu službenog putovanja, smeštaja, otpremnine i drugo	0	0
7. Obaveze prema članovima upravnog odbora	128	129
8. Obaveze prema fizičkim licima po ugovoru o delu	0	71
9. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	27	25
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 9)</b>	<b>2.044</b>	<b>1.517</b>

## 20. OBAVEZE PO OSNOVU PDV, OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PDV

hiljada dinara

	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
47 1. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost	801	5678
2. Obaveze za ostale javne prihode (2.1. do 2.4.)	389	392
480 2.1. Obaveze za akcize	0	0
482 2.2. Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova	319	291
483 2.3. Obaveze za doprinose koji terete troškove	0	0
489 2.4. Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine	70	101
3. Pasivna vremenska razgraničenja (3.1. do 3.7)	134	229
490 3.1. Unapred plaćeni troškovi	0	0
491 3.2. Obračunati prihodi budućeg perioda	0	0
494 3.3. Razgraničeni zavisni troškovi nabavke	0	0
495 3.4. Odloženi prihodi i primljene donacije	0	0
496 3.5. Razgraničeni prihodi po osnovu potraživanja	0	0
497 3.6. Razgraničeni porez na dodatu vrednost	134	229
499 3.7. Ostala pasivna vremenska razgraničenja	0	0
<b>OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA (1 do 3)</b>	<b>1324</b>	<b>6299</b>

## 21. OBAVEZE ZA POREZ NA DOBITAK

hiljada dinara

	30. jun 2013.	31. decembar 2012.
481 Obaveze po osnovu poreza na dobitak	<b>593</b>	<b>365</b>

## 22. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE

hiljada dinara

	30. jun 2013.	31. decembra 2012.
498 <b>Odložene poreske obaveze po osnovu (a do c)</b>	<b>17.861</b>	<b>17.637</b>
a) gubitka ranijih godina u poreskom bilansu	0	0
b) neiskorišćenog poreskog kredita	0	0
c) razlike između amortizacije u poslovnom i poreskom bilansu	17.861	17.637

**24. POSLOVNI PRIHOD**

		hiljada dinara	
		30.06.2013.	30.06.2012.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>			
600	1. Prihodi od prodaje robe matičnom i zavisnim pravnim licima	0	0
601	2. Prihodi od prodaje robe ostalim povezanim pravnim licima	0	0
602	3. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu	11.354	10.218
602	4. Prihodi od prodaje stalnih sredstva namenjenih prodaji	0	0
603	5. Prihodi od prodaje robe na inostranom tržištu	0	0
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1 do 5)</b>		<b>11.354</b>	<b>10.218</b>
610	6. Prihodi od prod. proiz. i usl. mat. i zavisnim prav. licima	0	0
611	7. Prihodi od prod. proiz. i usl. ostalim povez. prav. licima	0	0
612	8. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	3.406	3.071
613	9. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	0	0
<b>II Prih. od prodaje proizvoda i usluga - ukupno (6 do 9)</b>		<b>3.406</b>	<b>3.071</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>		<b>14.760</b>	<b>13.289</b>
<b>b) Prihodi od aktiviranja i potrošnje</b>			
621	10. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje učinaka za sopstvene potrebe	0	0
620	11. Prihodi od aktiviranja ili potrošnje robe za sopstvene potrebe	60	47
<b>B. PRIHODI OD AKTIVIRANJA ILI POTROŠNJE UČINAKA I ROBE (10+11)</b>		<b>60</b>	<b>47</b>
<b>c) Promena vrednosti zaliha učinaka</b>			
630	12. Povećanja vrednosti zaliha učinaka	0	0
631	13. Smanjenje vrednosti zaliha učinaka	0	0
<b>d) Ostali prihodi</b>			
64	14. Prihodi od premija, subvencija, dotacija i donacija	0	0
650	15. Prihodi od zakupnine	26.920	26.146
651	16. Prihodi od članarina	0	0
652	17. Prihodi od tantijema ili licitiranih naknada	0	0
659	18. Ostali poslovni prihodi	0	0
<b>C. OSTALI PRIHODI (14 do 18)</b>		<b>26.920</b>	<b>26.146</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B+C+12-13)</b>		<b>41.740</b>	<b>39.482</b>

**25. POSLOVNI RASHODI**

		hiljada dinara	
		30.06.2013.	30.06.2012.
501	1. Nabavna vrednost prodane robe	11.417	8.500
502	2. Nabavna vrednost prodatih nekretnina pribavljenih radi prodaje	0	0
	<b>I. Nabavna vrednost prodane robe (1+2)</b>	<b>11.417</b>	<b>8.500</b>
511	3. Troškovi materijala za izradu	0	0
512	4. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	149	349
513	5. Troškovi goriva i energije	5.358	5.735
	<b>II. Troškovi materijala (3 do 5)</b>	<b>5.507</b>	<b>6.084</b>
520	6. Troškovi zarada i naknada (bruto)	7.293	7.444
521	7. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	1.457	1.323
522	8. Troškovi naknada po ugovoru o delu	336	622
523	9. Troškovi naknada po autorskim ugovorima	0	0
524	10. Troškovi naknada po ugovoru o privremenim i povremenim poslovima	0	0
525	11. Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora	0	77
529	12. Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora	0	0
	13. Ostali lični rashodi i naknade	851	350
	<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (6 do 13)</b>	<b>10.937</b>	<b>9.816</b>
540	14. Troškovi amortizacije	6.090	3.854
541-549	15. Troškovi rezervisanja	0	0
	<b>IV. Troškovi amortizacije i rezervisanja - ukupno (14+15)</b>	<b>6.090</b>	<b>3.854</b>
530	16. Troškovi usluga na izradi učinaka	0	0
531	17. Troškovi transportnih usluga	486	361
532	18. Troškovi usluga na održavanju	1.010	639
533	19. Troškovi zakupnina	0	0
534	20. Troškovi sajmova	0	0
535	21. Troškovi reklame i propagande	1	215
536	22. Troškovi istraživanja	0	0
537	23. Troškovi razvoja koji se nekapitalizuju	0	0
539	24. Troškovi ostalih usluga	730	701
	<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (16 do 24)</b>	<b>2.227</b>	<b>1.916</b>
550	25. Troškovi neproizvodnih usluga	2.714	1.669
551	26. Troškovi reprezentacije	207	378



552	27. Troškovi premije osiguranja	410	461
553	28. Troškovi platnog prometa	59	49
554	29. Troškovi članarina	32	40
555	30. Troškovi poreza	2.577	2.909
556	31. Troškovi doprinosa	0	0
559	32. Ostali nematerijalni troškovi	239	0
<b>b) Nematerijalni troškovi (25 do 32)</b>		<b>6.238</b>	<b>5.845</b>
<b>V Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>		<b>8.465</b>	<b>7.761</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>		<b>42.416</b>	<b>36.015</b>
<b>POSLOVNI DOBITAK</b>		<b>0</b>	<b>3.467</b>
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>		<b>676</b>	<b>0</b>

## 26. FINANSIJSKI PRIHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2013.	30.06.2012.
660	1. Finansijski prihodi od matičnog i zavisnih pravnih lica	475	0
661	2. Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica	0	0
662	3. Prihodi od kamata	595	0
663	4. Pozitivne kursne razlike	6	718
664	5. Prihodi od efekata valutne klauzule	806	578
665	6. Prihodi od učešća u dobitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja	0	0
669	7. Ostali finansijski prihodi	0	0
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 7)</b>		<b>1.882</b>	<b>1.296</b>

## 27. FINANSIJSKI RASHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2013.	30.06.2012.
560	1. Finansijski rashodi iz odnosa matičnog i zavisnih pravnih lica	0	0
561	2. Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim povezanim pravnim licima	0	0
562	3. Rashodi kamata	541	58
563	4. Negativne kursne razlike	56	47
564	5. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule	550	201
565	6. Rashodi od učešća u gubitku zavisnih pravnih lica i zajedničkih ulaganja koji se obračunavaju Metodom udela	0	0
569	7. Ostali finansijski rashodi	0	0
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 7)</b>		<b>1.147</b>	<b>306</b>

## 28. OSTALI PRIHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2013.	30.06.2012.
670	1. Dobici od prodaje nematerijalnih ulaganja, nekretni- na, postrojenja i opreme	7.434	0
671	2. Dobici od prodaje bioloških sredstava	0	0
672	3. Dobici od prodaje učešća u kapitalu i dugoročnih hartija od vrednosti	0	0
673	4. Dobici od prodaje materijala	0	101
674	5. Viškovi	0	0
675	6. Naplaćena otpisana potraživanja	0	0
676	7. Prihodi od efekata ugovorene zaštite od rizika	68	0
677	8. Prihodi od smanjenja obaveza	0	11
678	9. Prihodi od ukidanja dugoročnih rezervisanja	0	0
679	10. Ostali nepomenuti prihodi	254	174
680	11. Prihodi od usklađivanja vred. bioloških sredstava	0	0
681	12. Prihodi od usklađivanja vred. nematerijalnih ula- ganja	0	0
682	13. Prihodi od usklađivanja vred. nekretnina, postro- jenja i opreme	0	0
683	14. Prihodi od usklađivanja vrednosti dugoročnih fi- nansijskih plasmana i hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
684	15. Prihodi od usklađivanja vrednosti zaliha	0	0
685	16. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
689	17. Prihodi od usklađivanja vrednosti ostale imovine	0	0
690	18. Dobitak od prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
691	19. Prihod od efekata promene računovodstvene Poli- tike i ispravke grešaka iz ranijih godina	0	0
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 19)</b>		<b>7.756</b>	<b>286</b>

## 29. OSTALI RASHODI

		hiljada dinara	
		30.06.2013.	30.06.2012.

570	1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje nemater. ulaganja, nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
571	2. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje bioloških sredstava	0	0
572	3. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje učešća u kapitalu i hartija od vrednosti	0	0
573	4. Gubici od prodaje materijala	0	0
574	5. Manjkovi	169	34
575	6. Rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika koji neispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi	0	0
576	7. Rashodi po osnovu direktnog otpisa potraživanja	0	0
577	8. Rashodi po osnovu rashodavanja zaliha materijala i robe	0	0
579	9. Ostali nepomenuti rashodi	0	0
580	10. Obezvredjenje bioloških sredstava	0	0
581	11. Obezvredjenje nematerijalnih ulaganja	0	0
582	12. Obezvredjenje nekretnina, postrojenja i opreme	0	0
583	13. Obezvredjenje dugoročnih finansijskih plasmana i dugoročnih hartija od vrednosti namenjenih prodaji	0	0
584	14. Obezvredjenje zaliha materijala i robe	0	0
585	15. Obezvredjenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana	0	0
589	16. Obezvredjenje ostale imovine	0	0
590	17. Gubitak prodaje sredstva poslovanja koje se obustavlja	0	0
591	18. Rashodi po osnovu efekata primene računovodstvene politike i ispravka grešaka iz ranijih godina	0	0
	<b>OSTALI RASHODI (1 do 18)</b>	<b>169</b>	<b>34</b>

Lice odgovorno  
za sastavljanje izveštaja  
Biljana Šolaja

Izvršni direktor,  
Dragan Spasojević

**II. IZJAVA O REVIZIJI  
POLUGODIŠNJEG IZVEŠTAJA**

**Revizija Polugodišnjih finansijskih izveštaja Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac (za period januar – jun 2013. godine), nije vršena jer to nije zakonska obaveza Društva.**

Lice odgovorno za  
sastavljanje polugodišnjeg izveštaja:  
**Šef računovodstva i finansija**  
Biljana Šolaja

Zakonski zastupnik Društva:  
**Izvršni direktor,**  
Dragan Spasojević

**Privredno društvo za trgovinu  
„TRGOVINA 22“, a. d., Kragujevac**

**III. POLUGODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA  
(za period januar – jun 2013. godine)**

## 1. Opšti podaci

- Poslovno ime, sedište i adresa, matični broj i PIB akcionarskog društva: Privredno društvo za trgovinu "Trgovina 22", a. d., Kragujevac, Ulica 19. oktobar 2, MB:07165218, PIB:101039814
- web site i e-mail adresa: www.trgovina22.rs; office@trgovina22.rs
- Broj i datum rešenja o upisu u registar privrednih subjekata: Rešenje APR, BD 145339/2006 od 05. 09. 2006.
- Delatnost (šifra i opis): 4771 - Trgovina na malo odećom u specijalizovanim prodavnicama
- Broj zaposlenih (stanje 30.06.2013): 17
- Broj akcionara (na dan 30.06.2013): 904
- Deset najvećih akcionara: prezime i ime, poslovno ime pravnog lica sa brojem akcija i učešćem u osnovnom kapitalu (stanje 30. 06. 2013):
  - "Čelik", TP DOO, Beograd , broj akcija 255.670, učešće u kapitalu 88,21408%
  - Lazarević Rajko, broj akcija 251, učešće u kapitalu 0,08660%
  - Ivanović Radmila, broj akcija 106, učešće u kapitalu 0,03657%
  - Pavlović Milica, broj akcija 106, učešće u kapitalu 0,03657%
  - Božović Vera, broj akcija 97, učešće u kapitalu 0,03347%
  - Lazić Bojana, broj akcija 82, učešće u kapitalu 0,02829%
  - Antonijević Stole, broj akcija 64, učešće u kapitalu, 0,02208%
  - Arandelović Mileva, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0.02208%
  - Barlov Milunka, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
  - Biorac Desanka, broj akcija 64, učešće u kapitalu 0,02208%
- Vrednost osnovnog kapitala (stanje 30. 06. 2013): 257.947.810,00 dinara
- Broj izdatih akcija i nominalna vrednost: obične - 289.829 akcija, nominalna vrednost 890 dinara, CFI kod ESVUFR, ISIN broj RS22DCE53154
- Poslovno ime i sedište revizorske kuće koja je revidirala poslednji finansijski izveštaj: Revizorska kuća „MDM revizija”, Beograd.
- Poslovno ime organizovanog tržišta na koje su uključene akcije: Beogradska berza, a. d., BEOGRAD

## 2. Podaci o upravi Društva:

### Članovi Odbora direktora:

- Nataša Miličević, predsednik Odbora, Aleksandar Smiljanić, Slobodan Milovanović, Dragan Spasojević i Miroљub Krstić, članovi. (Dragan Spasojević i Miroљub Krstić su izvršni direktori).

## 3. Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja Društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu imovine

Verodostojan prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, finansijsko stanje i podaci važni za procenu stanja imovine Društva detaljno su prikazani i objašnjeni u okviru "Napomena uz finansijske izveštaje za 30.06.2013. godine "Trgovine 22", a. d. (u poglavlju 1. Polugodišnjeg izveštaja). U nastavku su prikazani samo neki od relevantnih parametara poslovanja, koji su značajni za pravilno razumevanje navedene materije.

Društvo je poslovanjem u prvom polugodištu 2013. godine ostvarilo dobitak iz redovnog poslovanja pre oporezivanja u iznosu od 7.645.891,00 dinara.

Poslovna politika Društva u prvoj polovini 2013. godine je delimično realizovana, a Uprava Društva kontinuirano i dalje preduzima aktivnosti da uspostavljanjem poslovne

saradnje sa strateškim partnerima aktivira sve raspoložive kapacitete.

**Struktura ukupnog ostvarenog rezultata poslovanja Društva  
u prvom polugodištu 2013. godine**

Struktura bruto rezultata	u 000 dinara	
	30.06.2013	30.06.2012
<i>Poslovni prihodi i rashodi</i>		
Poslovni prihodi	41.740	39.482
Poslovni rashodi	42.416	36.015
<b>Poslovni rezultat</b>	<b>(676)</b>	<b>3.467</b>
<i>Finansijski prihodi i rashodi</i>		
Finansijski prihodi	1.882	1.296
Finansijski rashodi	1.147	306
<b>Finansijski rezultat</b>	<b>735</b>	<b>990</b>
<i>Ostali prihodi i rashodi</i>		
Ostali prihodi	7.756	286
Ostali rashodi	169	34
<b>Rezultat ostalih prihoda i rashoda</b>	<b>7.587</b>	<b>252</b>
<i>Ukupan bruto rezultat</i>		
<b>UKUPNI PRIHODI</b>	<b>51.378</b>	<b>41.064</b>
<b>UKUPNI RASHODI</b>	<b>43.732</b>	<b>36.355</b>
<b>DOBITAK / GUBITAK PRE OPOREZIVANJA</b>	<b>7.646</b>	<b>4.709</b>

**Analiza ostvarenih prihoda po delatnostima, opis osnovnih proizvoda  
i usluga, sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost,  
ekonomičnost i rentabilnost Društva**

	30.06.2013	30.06.2012
* prihodi od maloprodaje	11.353.905	10.218.465
* prihodi od zakupa	21.124.047	20.163.033
* glavni kupci i dobavljači (navode se kupci koji učestvuju sa više od 10% u ukupnom prihodu društva, odnosno dobavljači koji učestvuje sa više od 10 % u ukupnom obavezama društva prema dobavljačima)	Dobavljač: „CTF Moda“ Beograd, a od 31.12.2012. „Cortix“, d.o.o., Beograd	
	30.06.2013	31.12.2012
* prinos na ukupni kapital	(0,11%)	0,57%
* neto prinos na sopstveni kapital	0,78%	0,21%
* poslovni neto dobitak	(1,62%)	1,12%
* stepen zaduženosti	6,75%	4,52%
* I i II stepen likvidnosti	I stepen = 0,1878 II stepen = 1,3206	I stepen = 0,2956 II stepen = 2,4171
* neto obrtni kapital	27.930	22.405
* cena akcija – najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo	Najviša 1.700,00 din Najniža 1.350,00 din	Najviša = 1.451,00 din Najniža = 1.170,00 din
* isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama	Nije bilo isplate dividendi	

Na dan 30.06.2013. rezerve iznose 190.234.425,00. Do smanjenja iznosa rezervi u



odnosu na prethodnu godinu došlo je zbog ukidanja revalorizacionih rezervi u korist dobiti od prodane opreme i prodanog objekta (prodavnica Zadrugar).

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

Što se tiče očekivanog razvoja Društva do kraja poslovne godine, promena u poslovnim politikama Društva, kao i glavnih rizika i pretnji kojima je poslovanje Društva izloženo, nema bitnih promena u odnosu na informacije date u prethodnom, odnosno Godišnjem izveštaju o poslovanju za 2012. godinu.

To znači da će Uprava Društva i dalje nastojati da aktivira kapacitete nekadašnje fabrike konfekcije, uspostavljanjem poslovne saradnje sa strateškim partnerom, kao i stavljanjem u funkciju svih maloprodajnih kapaciteta, a pre svih Modne kuće „Prodor“.

Očekuje se da se u ovoj poslovnoj godini realizuje planirana adaptacija Modne kuće „Prodor“, kojom će ovaj poslovni prostor biti prilagođen za različite delatnosti, odnosno namene.

Takođe se očekuje da se do kraja 2013. godine realizuje planirana kupovina jednog objekta na lokaciji Lole Ribara 2 u Kragujevcu, što bi omogućilo da se pristupi izradi projekta rekonstrukcije, odnosno uređenja celog kompleksa na navedenoj lokaciji.

Za realizaciju ovih projekata biće potrebna značajna finansijska sredstva, koja su većim delom već obezbeđena iz poslovanja.

Izmenama i dopunama Statuta Društva na godišnjoj Skupštini akcionara izvršeno je proširenje delatnosti kojima se Društvo može baviti, čime su stvoreni i formalno – pravni uslovi da se možda već i u tekućoj godini delimično promeni poslovna politika uvođenjem nove delatnosti u poslovanje Društva.

Analizom finansijskih sredstava i obaveza na kraju prvog polugodišta 2013. godine može se konstatovati da Društvo posluje sa niskim valutnim rizikom, iz razloga što je veliki deo potraživanja ugovoren sa valutnom klauzulom.

Upravljanju rizikom likvidnosti rukovodstvo poklanja posebnu pažnju, pa se poslovanje najvećim delom finansira iz sopstvenih izvora. Da ne postoji rizik likvidnosti potvrđuje činjenica da Društvo ima i slobodna sredstva koja deponuje kod banaka u vidu kratkoročnih plasmana uglavnom predviđenih za buduća investiciona ulaganja.

Najznačajnije pretnje i opasnosti kojima je Društvo izloženo, ili će biti izloženo, su produžavanje i produbljanje globalne ekonomske krize i krize u evro zoni. Međutim, procenjuje se da će uslovi privređivanja i do kraja poslovne godine godini biti slični kao i u prethodnom periodu, tako da se ne očekuje da će poslovanje Društva biti izloženo bitnije nekim novim rizicima i pretnjama u odnosu na sada prisutne.

#### **5. Važniji poslovni događaji koji su nastupili u prvom polugodištu ove poslovne godine (za koji se daje Izveštaj)**

1) Redovna godišnja sednica Skupštine akcionara „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac, održana je 26. juna 2013. godine u sali Hotela „Šumarice“ u Kragujevcu.

Na godišnjoj sednici Skupštine akcionara donete su sledeće odluke:

- ODLUKA o usvajanju Godišnjeg izveštaja Društva za 2012. godinu i raspodeli ostvarene dobiti
- ODLUKA o usvajanju Izveštaja Odbora direktora „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac
- ODLUKA o izmenama i dopunama Statuta Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac
- ODLUKA o izboru Revizora i utvrđivanju naknade za rad Revizora „Trgovine 22“, a. d., Kragujevac

2. U januaru 2013. prodana je nepokretnost u Kragujevcu, Ulica „Dr Jovana Ristića“

broj 8/A, površine 85 m2.

#### **6. Značajniji poslovi sa povezanim licima**

Društvo nije imalo značajnije poslove sa povezanim licima.

#### **7. Aktivnosti Društva na polju istraživanja i razvoja**

U fokusu pažnje rukovodstva, saglasno strateškim opredeljima Društva, i dalje će biti ispitivanje lokalnog tržišta i njegovih potreba za eventualnim otvaranjem novih trgovinskih ili ugostiteljskih objekata. Sopstvene investicije Društva u prethodnim godinama dominantno su bile usmerene na ulaganja u poslovni prostor (kupovina i adaptacija). Prisustvo kompanije FAS u Kragujevcu doprineo je povećanju poslovne aktivnosti na lokalnom nivou, pa se nameće potreba sagledavanja mogućnosti za potencijalna ulaganja u naše proizvodne kapacitete i povezivanje sa drugim kompanijama koja se nalaze u grani autoindustrije.

\*\*\*\*\*

#### **IV. PODACI O STEČENIM SOPSTVENIM AKCIJAMA**

Društvo nije sticalo sopstvene akcije od sačinjavanja prethodnog godišnjeg izveštaja.

\*\*\*\*\*

#### **V. IZJAVA O PRIMENI KODEKSA KORPORATIVNOG UPRAVLJANJA**

„Trgovina 22“, a. d., primenjuje sopstveni Kodeks korporativnog upravljanja i isti je javno dostupan u sedištu Društva.

Kodeksom korporativnog upravljanja Društva uspostavljaju se principi korporativne prakse i organizacione kulture u skladu sa kojima se ponašaju nosioci korporativnog upravljanja „Trgovine 22“, a.d., a naročito u vezi sa pravima akcionara, okvirima i načinom delovanja nosilaca korporativnog upravljanja, javnošću i transparentnošću poslovanja Društva.

Osnovni cilj Kodeksa je uvođenje dobrih poslovnih običaja u domenu korporativnog upravljanja, sa ciljem da omoguće ravnotežu uticaja njegovih nosilaca, konzistentnost sistema kontrole i jačanje poverenja akcionara i investitora u društvo, sve u cilju dugoročnog poslovnog razvoja Društva.

Organi Društva ulažu napore da principi ustanovljeni Kodeksom, kada za tim postoji potreba, budu detaljnije razrađeni u okvirima drugih opštih akata Društva.

U samoj primeni, ne postoje bitna odstupanja od pravila Kodeksa korporativnog upravljanja.

\*\*\*\*\*

#### **VI. IZJAVA LICA ODGOVORNIH ZA SASTAVLJANJE IZVEŠTAJA**

Prema našem najboljem saznanju, Polugodišnji finansijski izveštaj sastavljen je uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva.

**Lice odgovorno za  
sastavljanje godišnjeg izveštaja:  
Šef računovodstva i finansija,  
Biljana Šolaja**

**Zakonski zastupnici Društva:  
Izvršni direktori,  
Dragan Spasojević**

**Miroljub Krstić**

**\*\*\*\*\***

## **VII. ODLUKA NADLEŽNOG ORGANA DRUŠTVA O USVAJANJU POLUGODIŠNJIH FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Polugodišnji izveštaj Društva odobren je od strane Odbora direktora na 16. sednici sednici, a tekst donete odluke glasi:

**Odobrava se Polugodišnji izveštaj o poslovanju Privrednog društva za trgovinu „Trgovina 22“, a. d., Kragujevac, za period januar – jun 2013. godine, u tekstu koji je sastavni deo ove odluke.**

**\*\*\*\*\***

## **VIII. ODLUKA O RASPODELI DOBITI ILI POKRIĆU GUBITKA\***

**\*Napomena:**

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka donosi se prilikom usvajanja Godišnjeg izveštaja o poslovanju Društva, ali ne i po Polugodišnjem izveštaju.

**\*\*\*\*\***

Javno društvo je dužno da sastavi Polugodišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije dva meseca nakon završetka prvog polugodišta poslovne godine, kao i da obezbedi da polugodišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja.

Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Polugodišnjem izveštaju.

U Kragujevcu, avgust 2013. godinei

**Lice odgovorno za  
sastavljanje godišnjeg izveštaja:  
Šef računovodstva i finansija,  
Biljana Šolaja**

**Zakonski zastupnici Društva:  
Izvršni direktori,  
Dragan Spasojević**

**Miroljub Krstić**