



Република Србија
Агенција за привредна регистре

Redovni godišnji finansijski izveštaj za 2012. godinu za obveznika revizije

Podaci o obvezniku*

Matični broj (JMB)	08594643
Naziv	HIGIJENA
Mesto	Novi Sad
Adresa	Čika Stevina 5
Pravna forma	Akcionarska društva
Delatnost	S121 - Usluge redovnog čišćenja zgrada
Većina za 2012. godinu (prema podacima za 2011. godinu)	1. Malo
* stanje na dan 31.12.2012. godine	

Bilans stanja sa stanjem na dan 31.12.2012. godine			
Naziv pozicije	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
B. OBRтна IMOVINA (013+014+015)	012	7.282	9.661
III. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020)	015	7.282	9.661
I. Potraživanja	016	7.282	9.640
2. Potraživanja za više plaćen porez na dobitak	017	0	21
V. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA	021	2	2
6. POSLOVNA IMOVINA (001+012+021)	022	7.284	9.663
D. UKUPNA AKTIVA (022+023)	024	7.284	9.663
A. KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110)	101	1.219	3.826
I. OSNOVNI I KAPITAL	102	9.132	9.132
III. REZERVE	104	40	40
VII. NERASPOREDJENI DOBITAK	108	0	11.227
VIII. GUBITAK	109	7.953	16.573
B. DUGOROČNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116)	111	5.065	5.837
III. KRATKOROČNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122)	116	5.065	5.837
1. Kratkoročne finansijske obaveze	117	3.485	3.474
3. Obaveze iz poslovanja	119	588	716
4. Ostale kratkoročne obaveze	120	1.354	1.415
5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razjaričenja	121	242	272
6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak	122	96	0
G. UKUPNA PASIVA (101+111+123)	124	7.284	9.663

Bilans uspeha u periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012. godine			
Naziv pozicije	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206)	201	0	20.973
1. Prihodi od prodaje	202	0	20.973
II. POSLOVNI RASHODI (208 do 212)	207	181	13.372
2. Troškovi materijala	209	0	300
3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi	210	10	1.874
4. Troškovi amortizacije i rezervisanja	211	0	45
5. Ostali poslovni rashodi	212	171	11.153
III. POSLOVNI DOBITAK (201-207)	213	0	7.601
IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201)	214	181	0
V. FINANSIJSKI PRIHODI	215	0	85
VI. FINANSIJSKI RASHODI	216	0	426
VII. OSTALI PRIHODI	217	71	74
VIII. OSTALI RASHODI	218	2.369	8.755
X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213-215+216-217+218)	220	2.479	1.461
V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221)	224	2.479	1.461
E. NETO GUBITAK (224-223+225+226-227+228)	230	2.479	1.461

Izveštaj o tokovima gotovine u periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012. godine			
Naziv pozicije	AOP	iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3)	301	0	35.040
1. Prodaja i primljeni avansi	302	0	34.956
2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti	303	0	84
II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5)	305	50	36.586
1. Isplate dobavljačima i dati avansi	306	30	25.115
2. Zarade, naknada zarada i ostali lični rashodi	307	20	6.379
3. Plaćene kamate	308	0	424
5. Plaćanja po osnovu ostalih javnih prihoda	310	0	4.667

Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II - I)	312	50	1.546
I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3)	325	57	1.374
2. Dugoročni i kratkoročni krediti (neto prilivi)	327	0	1.374
3. Ostale dugoročne i kratkoročne obaveze	328	57	0
II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4)	329	7	0
2. Dugoročni i kratkoročni krediti i ostale obaveze (neto odlivi)	331	7	0
III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II)	334	50	1.374
G. Svega prilivi gotovine (301+313+325)	336	57	36.414
D. Svega odlivi gotovine (305+319+329)	337	57	36.586
E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336)	339	0	172
F. GOTOVINA NA POČETKU OBRAČUNSKOG PERIODA	340	0	172

Izvestaj o promenama na kapitalu u periodu od 01.01.2012 do 31.12.2012. godine

Naziv pozicije	AOP	Iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	401		9.132
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	404		9.132
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	407		9.132
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	410		9.132
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Osnovni kapital (grupa 30 bez 309)	413		9.132
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Rezerve (računi 321 i 322)	453		40
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Rezerve (računi 321 i 322)	456		40
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Rezerve (računi 321 i 322)	459		40
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Rezerve (računi 321 i 322)	462		40
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Rezerve (računi 321 i 322)	465		40
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	505		11.227
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	508		11.227
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	511		11.227
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	514		11.227
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Neraspoređeni dobitak (grupa 34) - Neraspoređeni dobitak (grupa 34)	516		11.227
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	518		16.573
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	521		16.573
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	524		16.573
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	527		16.573
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	528		2.607
Ukupna smanjenja u tekućoj godini - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	529		11.227
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35) - Gubitak do visine kapitala (grupa 35)	530		7.953
Stanje na dan 01.01. prethodne godine - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	544		3.826
Korigovano početno stanje na dan 01.01. prethodne godine (red.br. 1+2-3) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	547		3.826
Stanje na dan 31.12. prethodne godine (red.br. 4+5-6) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	550		3.826
Ispravka materijalno značajnih grešaka i promena računovodstvenih politika u tekućoj godini - povećanje - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	551		128
Korigovano početno stanje na dan 01.01. tekuće godine (red.br. 7+8-9) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	553		3.826
Ukupna povećanja u tekućoj godini - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	554		2.479
Stanje na dan 31.12. tekuće godine (red.br. 10+11-12) - Ukupno (kol. 2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12)	556		1.219

Statistički aneks za 2012. godinu

Opis	AOP	Iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
I. OPŠTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOŠNO PREDUZETNIKU			
1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12)	601	12	12
2. Oznaka za veličinu (oznaka od 1 do 3)	602	1	1
3. Oznaka za vlasništvo (oznaka od 1 do 5)	603	2	2
5. Prosečan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj)	605	0	0

Opis	AOP	Iznosi u 000 dinara	
		Tekuća godina	Prethodna godina
1. Akcijski kapital	623	9.132	9.132
SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102)	633	9.132	9.132
1.1. Broj običnih akcija	634	18.262	18.262
1.2. Nominalna vrednost običnih akcija - ukupno	635	9.132	9.132
3. SVEGA - nominalna vrednost akcija (635+637=623)	638	9.132	9.132
1. Potraživanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016)	639	7.282	7.962
2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119)	640	880	718
4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godišnji iznos po poreskim prijavama)	642	0	2.822

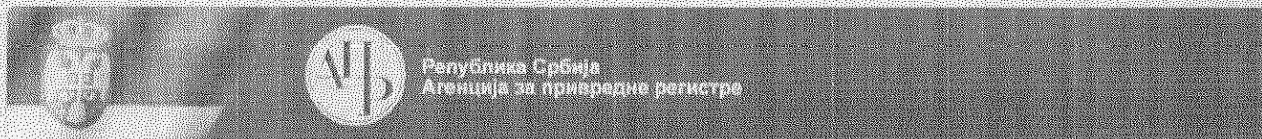
Obaveze iz poslovanja (potražni promet bez početnog stanja)	643	0	20.552
6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potražni promet bez početnog stanja)	644	0	955
7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	645	0	136
8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potražni promet bez početnog stanja)	646	0	243
11. Obaveze za PDV (godišnji iznos po poreskim prijavama)	649	0	3.874
12. Kontrolni zbir (od 639 do 646)	650	8.170	37.290
2. Troškovi zarade i naknade zarada (bruto)	652	0	1.319
3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	653	0	243
6. Ostali lični rashodi i naknade	656	10	312
7. Troškovi proizvodnih usluga	657	0	9.502
8. Troškovi zakupnina	658	0	467
11. Troškovi amortizacije	661	0	45
13. Troškovi platnog prometa	663	0	109
14. Troškovi članarina	664	0	8
15. Troškovi poreza	665	0	15
16. Troškovi doprinosa	666	0	7
18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda	668	0	425
21. Kontrolni zbir (od 651 do 670)	671	10	12.452

VELIČINA KOJA SE PRIMENJUJE U 2013 GODINI : 1-Malo

Na osnovu podataka iz FI za 2012. godinu obveznik se razvrstao u 1-Malo
 Veličina obveznika utvrđena od strane APR - Registar finansijskih izveštaja i boniteta 1-Malo

Napomene uz finansijski izveštaj

AVANSKI IZ OBRUBOGARNE PROMISLOU



Република Србија
Агенција за привредне регистре

Подаци о регистрацији финансијских извештаја

Подаци о обвезнику*

Матични број (ЈМБ) : 08594643
 Пуно пословно име : HIGIJENA AD NOVI SAD
 Седиште : Novi Sad
 Адреса : Čika Stevina 5
 Правна форма : Акционарска друштво
 Делатност : 8121-Usluge redovnog čišćenja zgrada

* стање на дан 31.12.2012

Оснивни подаци из годишњег финансијског извештаја за обвезника ревизије за 2012. годину			
Назив податка	Текућа година	износи у 000 динара	
		запослени као цео број	Претходна година
Укупна актива (АОП 024)	7.284		9.663
од тога: Губитак изнад висине капитала (АОП 023)	0		0
Укупни капитал (АОП 101)	1.219		3.826
од тога: Основни капитал (АОП 102)	9.132		9.132
Нераспоређени добитак (АОП 108)	0		11.227
Губитак до висине капитала (АОП 109)	7.953		16.573
Пословни приходи (АОП 201)	0		20.973
Нето добитак (АОП 229)	0		0
Нето губитак (АОП 230)	2.479		1.461
Број запослених (АОП 605)	0		6
Разврставање за 2013 годину			
ПРЕМА ПОДАЦИМА ИЗ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА ОБВЕЗНИК ЈЕ РАЗВРСТАН У 1-мало ПРАВНО ЛИЦЕ			
Редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину за обвезника ревизије			
Dokumentacija iz čl. 31 Zakona o računovodstvu i reviziji koja se odnosi na godišnji finansijski izveštaj – nije registrovana			

Датум издања: 31.12.2012

Broj: VII-16/12-02

„HIGIJENA“ AD NOVI SAD

IZVEŠTAJ NEZAVISNOG REVIZORA

1. Izvršili smo reviziju priloženog Bilansa stanja „HIGIJENA“ AD NOVI SAD na dan 31. decembra 2012. godine i odgovarajućeg bilansa uspeha, izveštaja o promenama na kapitalu i bilansa tokova gotovine za godinu koja se završava na taj dan, statističkog aneksa, kao i napomena, koje uključuju pregled značajnih računovodstvenih politika i drugih objašnjavajućih pozicija finansijskih izveštaja.

2. *Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje*

Rukovodstvo je odgovorno za pripremu i fer prezentaciju ovih finansijskih izveštaja u skladu sa međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i sa zakonskom regulativom u Republici Srbiji. Ova odgovornost obuhvata: osmišljavanje, primenu i održavanje internih kontrola koje su relevantne za primenu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške; odabir i primenu odgovarajućih računovodstvenih politika; i računovodstvene procene koje su razumne u datim okolnostima.

3. *Odgovornost revizora*

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da radimo u skladu sa etičkim zahtevima i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka u cilju pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Izbor postupaka je zasnovan na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalim usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor razmatra interne kontrole koje su relevantne za pripremu i fer prezentaciju finansijskih izveštaja, u cilju osmišljavanja revizijskih postupaka koje su odgovarajuće u datim okolnostima, ali ne u cilju izražavanja mišljenja o efikasnosti internih kontrola pravnog lica. Revizija takode, uključuje ocenu primenjenih računovodstvenih politika i značajnih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljani revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i obezbeđuju osnovu za naše revizijsko mišljenje.

4. *Mišljenje*

Po našem mišljenju, finansijski izveštaji **istinito i objektivno**, po svim materijalno značajnim aspektima, prikazuju finansijsko stanje „**HIGIJENA**“ AD-NOVI SAD na dan 31. decembra 2012. godine, rezultat njenog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa računovodstvenim propisima, važećim u Republici Srbiji.

Novi Sad, 17.06.2012.

Direktor

Šuhajda Vmre
ovlašćeni revizor





HIGIJENA A.D.

NOVI SAD

**NAPOMENE
ZA 2012. GODINU**

**NAPOMENE
ZA 2012. GODINU**

SADRŽAJ

Bilans uspeha

Bilans stanja

Izveštaj o tokovima gotovine

Izveštaj o promenama na kapitalu

Napomene uz finansijske izveštaje

Napomene uz finansijske izveštaje

1. OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

„HIGIJENA“ a.d. je akcionarsko društvo (u daljem tekstu: Društvo).
 Registrovano je kod Agencije za privredne registre. Registar privrednih društava broj 51111/2005
 Društvo je osnovano 16.11.1994.godine.

Društvo se bavi prodajom usluga čišćenja u stambenim i poslovnim objektima. Usluge se vrše na objektima za koje je sklopljen ugovor o vršenju usluga. Nova šifra delatnosti je 8121 Usluge redovnog čišćenja zgrada.

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

Sedište Društva je na adresi Novi Sad, čika Stevana 5, Novi Sad
 Poreski identifikacioni broj Društva je 100723075
 Matični broj Društva je 08594643

Prosečan broj zaposlenih u 2012 godini je bio 0, a u 2011. godini je bio 6.

2. OSNOV ZA SASTAVLJANJE I PREZENTACIJU FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA

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

Na sastavljanje ovih finansijskih izveštaja primenjeni su novi MSFI kao i izmene i dopune postojećih MRS/MSFI sa važnošću za 2012 godinu.

Iznosi u finansijskim izveštajima su prikazani u hiljadama RSD važećim na dan bilansiranja – 31.12.2012. godine.

Uporedni podaci prikazani su u hiljadama RSD važećim na dan 31.12.2012. godine.

Zvanični srednji kursovi NBS primenjeni za kursiranje potraživanja i obaveza bili su sledeći:

	31.12.2012	31.12.2011
EUR	113.7183	104.6409

3. PREGLED ZNAČAJNIH RAČUNOVODSTVENIH POLITIKA

3.1. Pravila procenjivanja - osnovne pretpostavke

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

Napomene uz finansijske izveštaje

Prema načelu nastanka poslovnog događaja učinci poslovnih promena i drugih događaja se priznaju u momentu nastanka (a ne kada se gotovina ili njen ekvivalent primi ili isplati). Finansijski izveštaji sastavljeni na načelu nastanka poslovnog događaja (osim izveštaja o novčanim tokovima) pružaju informacije ne samo o poslovnim promenama iz prethodnog perioda, koje uključuju isplatu i prijem gotovine, već također i o obavezama za isplatu gotovine u budućem periodu i o resursima koji predstavljaju gotovinu koja će biti primljena u budućem periodu.

Finansijski izveštaji su sastavljeni pod pretpostavkom da će Društvo da posluje na neograničeni vremenski period i da će da nastavi sa poslovanjem i u doglednoj budućnosti.

3.2. Priznavanje elemenata finansijskih 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 cenu 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 podmirenja 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 finansijskim konceptom kapitala kao uloženi novac ili uložena kupovna moć i predstavlja neto imovinu Društva. Iz finansijskog koncepta kapitala proističe koncept očuvanja finansijskog kapitala. Očuvanje finansijskog kapitala meri se u nominalnim monetarnim jedinicama - RSD. Po ovom konceptu dobitak je zarađen samo ako finansijski (ili novčani) iznos neto imovine na kraju perioda premašuje finansijski (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, potraživanja i obaveza u stranim sredstvima plaćanja u njihovu dinarsku protivvrednost po kursu važećem na dan bilansa stanja. Pozitivne i negativne kursne razlike nastale po tom osnovu su iskazane kao prihod ili rashod perioda.

Preračun potraživanja i obaveza sa ugovorenom zaštitom putem valutne klauzule vrši se po kursu važećem na dan bilansa stanja, s tim da se efekat knjži kao finansijski prihod, odnosno rashod.

3.4. Prihodi od prodaje

Prihodi od prodaje su iskazani u iznosu fakturisane realizacije, tj. izvršene prodaje do kraja obračunskog perioda, pod uslovom da je sa tim danom nastao dužničko-poverilački odnos i da je ispostavljena faktura. Prihod se meri po poštenoj vrednosti primljene nadoknade ili

Napomene uz finansijske izveštaje

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 prodanim proizvodima i robom;
- kada je moguće da se iznos prihoda pouzdano izmeri;
- kada je verovatno da će poslovna promena da bude praćena prilivom ekonomske koristi u Društvu 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 bilansiranja.

3.5. Poslovni rashodi

Ukupne poslovne rashode čine: nabavna vrednost prodate robe; troškovi materijala; troškovi zarada, naknada zarada i ostali lični rashodi; troškovi amortizacije i rezervisanja; 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;
- rashodi se priznaju na osnovu 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 onim slučajevima kada nastane obaveza bez istovremenog priznavanja sredstva.

Nabavna vrednost prodate robe na veliko utvrđuje se u visini prodajne vrednosti robe na veliko, umanjene za iznos utvrđene razlike u ceni i ukalkulisanog PDV sadržanih u vrednosti prodate robe na veliko.

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

3.6. Dobici i gubici

Dobici predstavljaju povećanje ekonomske koristi, a obuhvataju prihode koji se javljaju u slučaju prodaje stalne imovine po vrednosti većoj od njihove knjigovodstvene vrednosti, zatim nerealizovane dobitke po osnovu prodaje tržišnih hartija od vrednosti (u slučaju kada se vrednovanje hartija od vrednosti vrši po njihovim tržišnim vrednostima), kao i dobitke koji nastaju pri povećanju knjigovodstvene vrednosti stalne imovine usled prestanka delovanja uslova za smanjenje njihove vrednosti.

Napomene uz finansijske izveštaje

Gubici nastaju po osnovu prodaje imovine po cenama nižim od njene knjigovodstvene vrednosti, zatim po osnovu rashodovanja neotpisanih osnovnih sredstava, po osnovu šteta koje se mogu u celini ili delimično nadoknaditi od osiguravajućih društava, po osnovu primene principa impariteta (umanjenje vrednosti imovine).

3.7. 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 iznosu potraživanja ili obaveze na dan bilansiranja); prihode i rashode od kursnih razlika; prihode i rashode iz odnosa sa matičnim, zavisnim i ostalim povezanim pravnim licima; i ostale finansijske prihode i rashode.

Prihodi od dividendi priznaju se kao prihod u godini kada se iste odobre za isplatu.

3.8. Ostali prihodi i rashodi

Ostali prihodi obuhvataju dobitke po osnovu: prodaje nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; viškova; efekata ugovorene zaštite od rizika, koji ne ispunjavaju uslove da se iskažu u okviru revalorizacionih rezervi; naplate otpisanih potraživanja; i ostalih nepomenutih prihoda.

Ostali rashodi obuhvataju rashode po osnovu: prodaje i rashodovanja nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava, prodaje hartija od vrednosti u učešću u kapitalu pravnih lica i prodaje materijala; manjkova; efekata ugovorene zaštite od rizika, osim efekata po osnovu valutne klauzule; i direktnih otpisa potraživanja.

3.9. Porez na dobit i odložena poreska sredstva i obaveze

Porez na dobit predstavlja iznos koji se obračunava i plaća u skladu sa republičkim propisima. Poreska obaveza se obračunava po stopi od 10% na oporezivu dobit. Oporeziva dobit utvrđuje se u poreskom bilansu usklađivanjem dobiti iskazane u bilansu uspeha, koji je sačinjen u skladu sa Međunarodnim računovodstvenim standardima i propisima kojima se uređuje računovodstvo, za određene rashode i prihode saglasno poreskim propisima. Obračunati porez se umanjuje za poreske olakšice (ulaganja u osnovna sredstva u sopstvenoj registrovanoj delatnosti, zapošljavanje novih radnika i ostvarivanje dobiti u novoosnovanoj poslovnoj jedinici u nedovoljno razvijenim područjima).

Gubici iz tekućeg perioda iskazani u poreskom bilansu mogu se koristiti za smanjenje oporezive dobiti narednih perioda, ali ne duže od deset godina.

Odloženi porez na dobit se rezerviše u punom iznosu, korišćenjem metode obaveza, za privremene razlike koje nastanu između poreske osnovice sredstava i obaveza i njihovih knjigovodstvenih iznosa u finansijskim izveštajima.

Iznos odloženog poreza na dobit se utvrđuje na osnovu zakonskih poreskih stopa koje su u primeni, ili se očekuje da će se primenjivati kada odnosna sredstva odloženog poreza na dobit budu realizovana, ili kada se obaveze odloženog poreza na dobit podmire.

Napomene uz finansijske izveštaje

Sredstva odloženog poreza na dobit se priznaju do obima u kome je verovatno da će buduća oporeziva dobit, u odnosu na koju privremene razlike mogu da se primene, biti na raspolaganju.

3.10. Finansijski plasmani

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

Za potrebe merenja finansijskog sredstva nakon početnog priznavanja, finansijska sredstva se klasifikuju u četiri kategorije:

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

Finansijsko sredstvo se klasifikuje kao finansijsko sredstvo koje je raspoloživo za prodaju ukoliko sasvim ne pripada ni jednoj od ostale tri gore navedene kategorije finansijskih sredstava.

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

Posle početnog priznavanja, društvo meri finansijska sredstva, (uključujući i derivate koji su sredstva) po njihovim poštenim vrednostima, bez bilo kakvog umanjanja za transakcione troškove koje može načiniti prilikom prodaje ili drugog otuđenja, osim:

- Zajmova i potraživanja i Ulaganja koja se drže do dospeća 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

U Republici Srbiji ne postoji dovoljno tržišno iskustvo, stabilnost i likvidnost kod kupovine i prodaje finansijskih sredstava i zvanične tržišne informacije nisu u svakom trenutku raspoložive. Stoga, pošteni (fer) vrednost najčešće nije moguće pouzdano utvrditi u uslovima nepostojanja aktivnog tržišta, kako to zahtevaju MSFL.

Priznati dobitak ili gubitak koji proizilazi iz promene u poštenoj vrednosti finansijskog sredstva ili obaveze (koja nije deo odnosa zaštite) početno priznata po fer vrednosti kroz dobit ili gubitak, priznaje se kao dobitak ili gubitak u bilansu uspeha, a kod finansijske imovine raspoložive za prodaju na revalorizacionim rezervama.

3.11. Zalihe

Napomene uz finansijske izveštaje

Zalihe materijala 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 povrati od poreskih vlasti), troškove prevoza, manipulativne troškove i druge troškove koji se mogu direktno pripisati nabavci. Popusti, 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 zaliha materijala i robe se evidentira metodom prosečne ponderisane cene.

Zalihe nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda se mere po ceni koštanja, odnosno po neto prodajnoj vrednosti, ako je niža. Cenu koštanja čine svi troškovi konverzije i drugi nastali troškovi neophodni za dovođenje zaliha na njihovo sadašnje mesto i stanje, odnosno:

- troškovi direktnog rada;
- troškovi direktnog materijala; i
- indirektni, odnosno opšti proizvodni troškovi.

U vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda ne ulaze, već predstavljaju rashod perioda:

- neuobičajeno veliko rasipanje materijala, radne snage ili drugi troškovi proizvodnje;
- troškovi skladištenja, osim ako ti troškovi nisu neophodni u procesu proizvodnje pre naredne faze proizvodnje;
- režijski troškovi administracije koji ne doprinose dovođenju zaliha na sadašnje mesto i u sadašnje stanje; i
- troškovi prodaje

Neto prodajna vrednost predstavlja procenjenu prodajnu vrednost, umanjenu za procenjene troškove prodaje i procenjene troškove dovršenja (kod nedovršene proizvodnje). Ukoliko je neto prodajna vrednost zaliha nedovršene proizvodnje i gotovih proizvoda niža od njihove cene koštanja, vrši se delimičan otpis do neto prodajne vrednosti.

Zalihe usluga čine direktni troškovi i indirektni troškovi nastali u vezi sa pružanjem usluga. Direktni troškovi usluga su direktni troškovi rada osoblja koje direktno učestvuje u pružanju usluga, direktni troškovi materijala i ostali direktni troškovi, kao što je angažovanje spoljnih eksperata i slično. Indirektni troškovi usluga su troškovi pomoćnog materijala, energije utrošene za pružanje usluge, amortizacija i održavanje opreme koja se koristi prilikom pružanja usluge i sl.

Zalihe koje se sastoje od poljoprivrednih proizvoda koje je preduzeće požnjelo sa svojih bioloških resursa mere se prilikom početnog priznavanja po poštenoj vrednosti umanjenoj za procenjene troškove prodaje na mestu žetve. Ova vrednost se smatra cenom koštanja zaliha.

3.12. Potraživanja po osnovu prodaje

Potraživanja po osnovu prodaje procenjuju se po nominalnoj vrednosti umanjenoj za procenjeni iznos nenaplativih potraživanja.

U skladu sa propisima o računovodstvu, a na osnovu opšteg akta Društva vršena je ispravka vrednosti dospelih potraživanja koja nisu naplaćena u roku od 60 dana od dana dospelosti za naplatu.

Napomene uz finansijske izveštaje

4. PRIHODI OD PRODAJE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011
Prihodi od prodaje matičnim i zavisnim pravnim licima		
Prihodi od prodaje ostalim povezanim pravnim licima		
Prihodi od prodaje na domaćem tržištu		
- prihodi od prodaje robe		
- prihodi od prodaje proizvoda i usluga	0	20973
Prihodi od prodaje na inostranom tržištu		
	<u>0</u>	<u>20973</u>

5. POVEĆANJE/(SMANJENJE) VREDNOSTI ZALIHA UČINAKA

Nema nedovišene proizvodnje i zaliha gotovih proizvoda.

6. OSTALI POSLOVNI PRIHODI

7. NABAVNA VREDNOST PRODATE ROBE

8. TROŠKOVI MATERIJALA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011
Troškovi materijala za izradu	0	13
Troškovi ostalog materijala (režijskog)	0	287
Troškovi goriva i energije		
	<u>0</u>	<u>300</u>

9. TROŠKOVI ZARADA, NAKNADA ZARADA I OSTALI LIČNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011
Troškovi zarada i naknada zarada (bruto)	0	1319
Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	0	243
Troškovi naknada po ugovoru o delu		
Troškovi naknada po autorskim ugovorima		
Troškovi naknada po ugovorima o privremenim i povremenim poslovima		
Troškovi naknada fizičkim licima po osnovu ostalih ugovora		
Troškovi naknada članovima upravnog i nadzornog odbora		
Ostali lični rashodi i naknade :		
- naknada troškova zaposlenima na službenom putu		
- naknada za smeštaj i ishranu na terenu		

"HIGLIJENA" AD NOVI SAD

Napomene uz finansijske izveštaje

- naknade troškova prevoza na rad i sa rada	0	167
- naknada za korišćenje sopstvenog automobila u službene svrhe		
- otpremnine	10	145
- jubilarne nagrade		
- jednokratna naknada u skladu sa socijalnim programom		
- davanja zaposlenom koja se ne smatraju zaradom		
- solidarna pomoć zaposlenom	0	0
- stipendije i krediti učenicima i studentima		
- razna davanja fizičkim licima koja nisu zaposleni		
	<u>10</u>	<u>1874</u>

10. TROŠKOVI AMORTIZACIJE I REZERVISANJA

Troškovi amortizacije i rezervisanja u iznosu od dinara 44.941,56 odnose se na: amortizaciju nekretnina, postrojenja, opreme, investicione nekretnine i bioloških sredstava u skladu sa napomenom prema sledećem pregledu:

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Troškovi amortizacije	0	45
Troškovi rezervisanja za garantni rok		
Rezervisanja za troškove obnavljanja prirodnih bogatstava		
Rezervisanja za zadržane kaucije i depozite		
Rezervisanja za troškove restrukturiranja		
Ostala dugoročna rezervisanja		
	<u>0</u>	<u>45</u>

11. OSTALI POSLOVNI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Troškovi usluga na izradi učinaka		
Troškovi transportnih usluga	0	85
Troškovi usluga održavanja	0	30
Troškovi zakupnine	0	467
Troškovi reklame i propagande	0	15
Troškovi zdravstvenih usluga		
Troškovi advokatskih usluga		
Troškovi konsalting usluga	171	146
Troškovi revizije	0	173
Troškovi usluga za čišćenje prostorije		
Troškovi stručnog obrazovanja zaposlenih		
Troškovi ostalih usluga		9371
Troškovi reprezentacije		
Troškovi premija osiguranja		
Troškovi platnog prometa	0	109
Troškovi članarina	0	7
Troškovi pereza	0	15
Troškovi doprinosa	0	8
Ostali troškovi	0	726
	<u>0</u>	<u>726</u>

Napomene uz finansijske izveštaje

"HIGIJENA" AD NOVI SAD

171	11153
-----	-------

12. FINANSIJSKI PRIHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Finansijski prihodi od matičnih i zavisnih pravnih lica:		
Finansijski prihodi od ostalih povezanih pravnih lica:		
Prihodi od kamata:		
- po potraživanjima od kupaca	0	85
- po osnovu zateznih kamata		
- po osnovu oročenih depozita i depozita po videnju		
- po osnovu finansijskog lizinga		
- ostali prihodi od kamata		
Pozitivne kursne razlike:		
- po osnovu preračuna obaveza i potraživanja u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
- po osnovu preračuna novčanih sredstava u stranoj valuti na dan bilansa stanja		
- po osnovu potraživanja i obaveza u obračunskom periodu		
Ostali finansijski prihodi	0	0
	<u>0</u>	<u>85</u>

13. FINANSIJSKI RASHODI

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Finansijski rashodi iz odnosa sa ostalim pravnim licima:		
- po osnovu kamata	0	426
- po osnovu kursnih razlika		
- po osnovu dividendi		
- ostali finansijski rashodi	0	0
Ostali finansijski rashodi		
	<u>0</u>	<u>426</u>

14. OSTALI PRIHODI

	2012.	2011.
Naplata otpisanih prihoda	0	0
Ostali prihodi	71	34
	<u>71</u>	<u>34</u>

15. OSTALI RASHODI

	2012.	2011.
Gubici po osnovu prodaje		147
Ostali rashodi		8608
	<u>2369</u>	<u>8755</u>

16. POREZ NA DOBITAK

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.

“HIGIJENA“ AD NOVI SAD

Napomene uz finansijske izveštaje

Finansijski rezultat u bilansu uspeha (dobitak/gubitak pre oporezivanja)	(2479)	(1461)
Neto kapitalni dobitci (gubici)		
Poslovni dobitak (gubitak)	(2479)	(1461)
Usklađivanje i korekcije rashoda u poreskom bilansu		
Usklađivanje i korekcija prihoda u poreskom bilansu		
Oporeziva poslovna dobit	0	0
Umanjenje za iznos gubitka iz ranijih godina	0	0
Kapitalni dobitak		
Umanjenje za iznos kapitalnih gubitaka ranijih godina		
Poreska osnovica	0	0
Umanjenje za prihode od dividendi i udela u dobiti od rezidentnih obveznika		
Umanjena poreska osnovica (Obrazac PB-1)	0	0
Obračunati porez (10% od umanjene poreske osnovice)		
Umanjenje poreza po osnovu poreskih podsticaja i oslobađanja		
POREZ NA DOBITAK (Obrazac PDP)	0	0
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. Vršiti se usklađivanje pojedinih pozicija prihoda i rashoda, a poreska osnovica se umanjuje za gubitke ranijih godina i prihode od dividendi i udela u dobiti kod pravnih lica rezidenata. Obračunati porez se umanjuje za poreske oslobađanja po osnovu poreskih podsticaja (za zapošljavanje novih radnika, ulaganja u osnovna sredstva...)

17. NEMATERIJALNA ULAGANJA

U toku 2011 nije bilo nematerijalnih ulaganja

18. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOŠKA SREDSTVA

Neto vrednost nekretnina i opreme Preduzeća na početku godine je iznosila 1.027.047,05 hiljada dinara. U toku godine nije bilo novih nabavki. Sredstava u toku godine su delomieno otudjena, a delomieno rashodovana, a amortizacija je iznosila 44.941,56 dinara

19. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

20. ZALIBE

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Dati avansi:		
- Povezanim preduzećima		
- Dobavljačima u zemlji	0	0
- Dobavljačima u inostranstvu		
- Za nekretnine koje su nabavljene radi prodaje		
	<u>0</u>	<u>0</u>

21. POTRAŽIVANJA

U hiljadama dinara

"HIGLIJENA" AD NOVI SAD

Napomene uz finansijske izveštaje

	2012.	2011.
Potraživanja od kupaca		
Kupci - matična i zavisna pravna lica		
Kupci - ostala povezana pravna lica		
Kupci u zemlji	18986	18986
Kupci u inostranstvu		
Ostala potraživanja iz specifičnih poslova		
<i>Svega potraživanja od kupaca</i>	<u>18986</u>	<u>1896</u>
Ispravka vrednosti potraživanja	(10994)	(10994)
<i>Potraživanja od kupaca, neto</i>	<u>7992</u>	<u>7992</u>
Druga potraživanja		
Potraživanja od zaposlenih		
Potraživanja od državnih organa i organizacija		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	21	21
Potraživanja po osnovu preplaćenih ostalih poreza i doprinosa		
Ostala potraživanja:		
- potraživanja od fondova po osnovu isplaćenih naknada zaposlenima	1586	1586
- ostala razna kratkoročna potraživanja iz poslovanja		
<i>Svega druga potraživanja</i>	<u>41</u>	<u>41</u>
Ispravka vrednosti drugih potraživanja:		
<i>Druga potraživanja, neto</i>		
<i>Svega potraživanja, neto</i>	<u>7282</u>	<u>9640</u>

Ispravka potraživanja je izvršena za potraživanje od JKP Informatika, na osnovu izveštaja o nenaplaćenim potraživanjima sa rokom dužima od 60 dana u iznosu od **10.994.192.09** dinara

22. KRATKOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

23. GOTOVINSKI EKVIVALENTI I GOTOVINA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Hartije od vrednosti - gotovinski ekvivalenti		
Tekući (poslovni) račun /blokirani čitavu poslovnu godinu/	0	0
Izdvojena novčana sredstva i akreditivi		
Blagajna		
	<u>0</u>	<u>0</u>

24. POREZ NA DODATU VREDNOST I
AKTIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Porez na dodatu vrednost		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po opštoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Porez na dodatu vrednost u primljenim fakturama po posebnoj stopi (osim plaćenih avansa)		
Aktivna vremenska razgraničenja		
Unapred plaćeni troškovi		
Potraživanja za nefakturisani prihod		
Akontacioni porez na dodatu vrednost		

"HIGIJENA" AD NOVI SAD

Napomene uz finansijske izveštaje

Obračunati rashodi po osnovu efekata ugovorene zaštite od rizika		
Potraživanja za više plaćen porez na dobit	0	21
Ostala aktivna vremenska razgraničenja	0	0
	<u>0</u>	<u>21</u>

25. OSNOVNI I OSTALI KAPITAL

Osnovni kapital "HIGIJENA" AD, NOVI SAD obuhvata: akcijski kapital - obične akcije. Struktura osnovnog kapitala na dan 31. decembra 2012. i 2011 godine je sledeća:

	31. decembar 2012.		31. decembar 2011.	
	U hiljadama dinara	Broj akcija	U hiljadama dinara	Broj akcija
Obične akcije:				
- Većinskog akcionara		12991		12991
- Manjinskih akcionara		4262		4262
- Akcijskog fonda		1009		1009
Ukupan akcijski kapital	<u>9132</u>	<u>18262</u>	<u>9132</u>	<u>18262</u>

Promene u broju akcija/udela u toku godine su:

	Broj akcija/udela		U hiljadama dinara	
	2012.	2011.	2012.	2011.
Stanje na početku godine	18262	18262	9132	9132
Nova emisija akcija				
Novi udeli				
Stanje na kraju godine	<u>18262</u>	<u>18262</u>	<u>9132</u>	<u>9132</u>

Osnovni kapital "HIGIJENA", NOVI SAD, podeljen je na izdate akcije svaka po 500 dinara nominalne vrednosti. Nije bilo trgovanja akcijama u toku godine.

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.

Privatizacija završena 2005. god. 100% kapitala su obične akcije.

26. REZERVE

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	40	40

27. REVALORIZACIONE REZERVE

28. NERASPOREĐENA DOBIT/(GUBITAK)

Gubitak ranijih godina je 5.474.175.11 dinara, pa zajedno sa gubitkom tekuće godine u visini od 2.478.858.07 dinara sveukupno iznosi 7.953.033.18 dinara

Napomene uz finansijske izveštaje

29. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE

30. DUGOROČNA REZERVISANJA

31. DUGOROČNI KREDITI

32. OSTALE DUGOROČNE OBAVEZE

33. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE

Kratkoročne finansijske obaveze su obaveze koje dospevaju u roku do godinu dana od dana činidbe, odnosno od dana bilansa i one obuhvataju :

Obaveze po osnovu pozajmice sredstava za potrebe likvidnosti Preduzeća	2012	2011
Ostale kratkoročne finansijske obaveze	<u>3485</u>	<u>3434</u>

34. OBAVEZE IZ POSLOVANJA

	2012.	2011.
Obaveze prema dobavljačima		
Dobavljači u zemlji	888	716
Ostale obaveze iz specifičnih poslova	<u> </u>	<u> </u>
<i>Svega obaveze iz poslovanja</i>	<u><u>888</u></u>	<u><u>716</u></u>

35. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE I PASIVNA VREMENSKA RAZGRANIČENJA

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Obaveze za neto zarade i naknade zarada	0	21
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine na zarade	0	900
Obaveze za neto naknade zarada koje se refundiraju	0	41
Obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine koje se refundiraju	0	289
Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja		
Obaveze za dividende		
Obaveze za učešće u dobiti		
Obaveze prema zaposlenima		
Obaveze prema članovima upravnog i nadzornog odbora		
Obaveze prema fizičkim licima za naknade prema ugovorima		
Obaveze za obustave iz neto zarade zaposlenih	0	81
Obaveze za članarine		
Ostale obaveze	0	83
Pasivna vremenska razgraničenja:		
- Razgraničeni obračunati troškovi		
- Razgraničeni prihodi budućeg perioda		
	<u><u>1354</u></u>	<u><u>1415</u></u>

36. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DODATU VREDNOST I OSTALIH JAVNIH PRIHODA

U hiljadama dinara

Napomene uz finansijske izveštaje

2012. 2011.

Obaveze za porez na dodatu vrednost

Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po opštoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po izdatim fakturama po posebnoj stopi (osim primljenih avansa)		
Obaveza za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po opštoj stopi		
Obaveza za porez na dodatu vrednost po primljenim avansima po posebnoj stopi		
Obaveza za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po opštoj stopi		
Obaveza za porez na dodatu vrednost po osnovu sopstvene potrošnje po posebnoj stopi		
Obaveza za porez na dodatu vrednost po osnovu prodaje za gotovinu		
Obaveza za porez na dodatu vrednost po drugim osnovama		
Obaveze za porez na dodatu vrednost po osnovu razlike obračunatog poreza na dodatu vrednost i prethodnog poreza	242	272
Obaveze za ostale poreze, doprinose i druge dažbine		
Obaveze za porez na promet i akcize		
Obaveze za porez iz rezultata		
Obaveze za poreze, carine i druge dažbine iz nabavke ili na teret troškova		
Obaveze za doprinose koji terete troškove		
Ostale obaveze za poreze, doprinose i druge dažbine		
	<u>242</u>	<u>272</u>
Obaveze za porez iz rezultata	96	
	<u>96</u>	<u>0</u>

37. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA I OBAVEZE

Odložena poreska sredstva u iznosu od 2.000,00 din.obuhvataju iznose poreza iz dobiti koji mogu da se povrate u narednim periodima po osnovu odbitnih privremenih razlika, neiskorišćenih poreskih gubitaka i po osnovu neiskorišćenih kredita. Priznaju se u meri u kojoj je verovatno da ce budući oporezivi dobitak biti ostvaren.

Odložena poreska sredstva i obaveze po poreskom bilansu za 2010.god.čine:

	U hiljadama dinara	
	2012.	2011.
Odložena poreska sredstva	2	2
Odložene poreske obaveze		
	<u>2</u>	<u>2</u>

Odložena poreska sredstva nastaju kao posledica različitih pravila za utvrđivanje računovodstvenog i oporezivog dobitka *razlika između računovodstvene i poreske*

Napomene uz finansijske izveštaje

- *amortizacije*, i po tom osnovu formiranih odbitnih privremenih razlika kao i priznavanje poreskih gubitaka od kojih se u budućim obračunskim periodima očekuje korist i prenetih unapred neiskorišćenih poreskih kredita.

38. VANBILANSNA AKTIVA I PASIVA

Preduzeće nema vanbilansne pozicije u svojim bilansima.

39. POTENCIJALNE I PREUZETE OBAVEZE I SPOROVI U TOKU

Preduzeće, na dan 31. decembra 2012. godine ne vodi nove sudske sporove.

40. DOGAĐAJI NASTALI NAKON DATUMA BILANSA STANJA

Nema bitnih događaja do datuma sastavljanja bilansa -

U Novom Sadu, 27.02.2013.

