

Период извештавања:

од

01.01.2012

до

30.06.2012

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

Пословно име: **SUMADIJA TRANSPORT I ODRZAVANJE AD CACAK**

Матични број (МБ): **07182422**

Поштански број и место: **32103**

**Cacak**

Улица и број: **Djordja Tomasevic 97/1**

Адреса е-поште:

Интернет адреса: **sumadija@open.telekom.rs**

Консолидовани/Појединачни: **Pojedinacni**

Усвојен (да/не): **Da**

Ревидиран (да/не): **Da**

Друштва субјекта консолидације:\*

Седиште:

МБ:

**Cacak**

Особа за контакт: **Perovic Gordana**

(уноси се само име и презиме особе за контакт)

Телефон: **032/355-297**

Факс: **032/356-981**

Адреса е-поште: **sumadija@open.telekom.rs**

Презиме и име: **Savic Tomislav**

(особа овлашћена за заступање)

\*Попуњава се у случају сачињавања консолидованог полугодишњег финансијског извештаја

БИЛАНС СТАЊА

на дан 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција 1	АОП 2	Износ	
		30.06. текуће године 3	31.12. претходне године 4
<b>АКТИВА</b>			
<b>A. СТАЛНА ИМОВИНА (002 + 003 + 004 + 005 + 009)</b>	<b>001</b>	35.693	38.940
I НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	002		
II GOODWILL	003		
III НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА	004		
<b>IV НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА, ОПРЕМА И БИОЛОШКА СРЕДСТВА (006 + 007 + 008)</b>	<b>005</b>	35.693	38.940
1. Некретнине, постројења и опрема	006	35.120	38.367
2. Инвестиционе некретнине	007	573	573
3. Биолошка средства	008		
<b>V. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (010+011)</b>	<b>009</b>		
1. Учешћа у капиталу	010		
2. Остали дугорочни финансијски пласмани	011		
<b>Б. ОБРТНА ИМОВИНА (013 + 014 + 015)</b>	<b>012</b>	12.303	14.279
<b>I ЗАЛИХЕ</b>	<b>013</b>	762	3.308
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>	11.541	10.971
1. Потраживања	016	9.767	8.708
2. Потраживања за више плаћен порез на добитак	017		
3. Краткорочни финансијски пласмани	018		
4. Готовински еквиваленти и готовина	019	7	19
5. Порез на додату вредност и активна временска разграничења	020	1.767	2.244
<b>В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА</b>	<b>021</b>	76	76
<b>Г. ПОСЛОВНА ИМОВИНА (001 + 012 + 021)</b>	<b>022</b>	48.072	53.295
<b>Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА</b>	<b>023</b>	3.717	
<b>Ђ. УКУПНА АКТИВА (022 + 023)</b>	<b>024</b>	51.789	53.295
<b>Е. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА</b>	<b>025</b>		
<b>ПАСИВА</b>			
<b>A. КАПИТАЛ (102+103+104+105+106-107+108-109-110)</b>	<b>101</b>		3.751
I ОСНОВНИ КАПИТАЛ	102	30.015	30.015
II НЕУПЛАЋЕНИ УПИСАНИ КАПИТАЛ	103		
III РЕЗЕРВЕ	104		
IV РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ	105		
V НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	106		
VI НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ	107		
VII НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК	108	4.949	4.949
VIII ГУБИТАК	109	34.964	31.213
IX ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	110		
<b>Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (112 + 113 + 116)</b>	<b>111</b>	51.789	49.544
I ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА	112		
II ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (114 + 115)	113	9.034	9.034
1. Дугорочни кредити	114		
2. Остале дугорочне обавезе	115	9.034	9.034
<b>III КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (117 + 118 + 119 + 120 + 121 + 122)</b>	<b>116</b>	42.755	40.510
1. Краткорочне финансијске обавезе	117	16.958	16.177
2. Обавезе по основу средстава намењених продаји и средстава пословања које се обуставља	118		
3. Обавезе из пословања	119	13.510	13.202
4. Остале краткорочне обавезе	120	11.946	10.878
5. Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења	121	88	
6. Обавезе по основу пореза на добитак	122	253	253
<b>В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ</b>	<b>123</b>		
<b>Г. УКУПНА ПАСИВА (101 + 111 + 123)</b>	<b>124</b>	51.789	53.295
<b>Д. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА</b>	<b>125</b>		

*Prak*



БИЛАНС УСПЕХА

од 01.01.2012 до 30.06.2012

у хиљадама динара

Позиција	АОП	Износ	
		01.01.-30.06. текуће године	01.01.-30.06. претходне године
1	2	3	4
<b>А. ПРИХОДИ И РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА</b>			
<b>I ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (202 + 203 + 204 - 205 + 206)</b>			
1. Приходи од продаје	201	16.410	45.798
2. Приходи од активирања учинака и робе	202	15.761	44.495
3. Повећање вредности залиха учинака	203		
4. Смањење вредности залиха учинака	204		
5. Остали пословни приходи	205		
	206	649	1.303
<b>II ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (208 до 212)</b>			
1. Набавна вредност продате робе	207	22.939	49.708
2. Трошкови материјала	208		
3. Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи	209	13.734	24.567
4. Трошкови амортизације и резервисања	210	4.176	8.751
5. Остали пословни расходи	211	2.994	5.895
	212	2.035	10.495
<b>III ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (201 - 207)</b>			
<b>IV ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (207 - 201)</b>			
V ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ	213		
	214	6.529	3.910
VI ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ	215	13	1.213
VII ОСТАЛИ ПРИХОДИ	216	655	7.128
VIII ОСТАЛИ РАСХОДИ	217		14.512
<b>IX ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (213 - 214 + 215 - 216 + 217 - 218)</b>			
	218	297	1.297
<b>X ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (214 - 213 - 215 + 216 - 217 + 218)</b>			
	219		3.390
XI НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	220	7.468	
XII НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА	221		
<b>Б. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (219 - 220 + 221 - 222)</b>			
	222		
<b>В. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (220 - 219 + 222 - 221)</b>			
	223		3.390
<b>Г. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК</b>			
1. Порески расход периода	224		269
2. Одложени порески расходи периода	225		
3. Одложени порески приходи периода	226		
Д. Исплаћена лична примања послодавцу	227		
228			
<b>Ђ. НЕТО ДОБИТАК (223 - 224 - 225 - 226 + 227 - 228)</b>			
	229		
<b>Е. НЕТО ГУБИТАК (224 - 223 + 225 + 226 - 227 + 228)</b>			
	230	7.468	
<b>Ж. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА</b>			
3. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЛАСНИЦИМА МАТИЧНОГ ПРАВНОГ ЛИЦА	231		
	232		
<b>И. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ</b>			
1. Основна зарада по акцији	233		
2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	234		

*Руб*







01.01.2012 до 30.06.2012

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

У извештају дивиденде

Позиција	1																								
	АОП	2	АОП	3	АОП	4	АОП	5	АОП	6	АОП	7	АОП	8	9	10	АОП	11	АОП	12	АОП	13	14		
Стање на дан 01.01. претходне године	401	29595	414	420	427	440	453	465	468	479	492	505	1028	518	31219	531	544	630	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		418	429	442	455	468	481	494	507	520	533	546	559											
Кориговано почетно стање на дан 01.01. претходне године (р.бр. 1+2-3)	404	29595	417	430	430	443	458	480	482	495	508	1028	521	31219	534	547	630	560							
Укупна повећања у претходној години	405		418	431	444	457	470	483	496	509	522	3390	535	548	3390	561									
Укупна смањења у претходној години	408		419	432	445	458	471	484	497	510	523	269	536	549	269	562									
Стање на дан 31.12. претходне године (р.бр. 4+5-6)	407	29595	420	430	433	446	459	472	485	498	511	4849	524	31213	537	550	3751	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 (р.бр. 7+8-9)	410	29595	423	430	438	449	462	475	488	501	514	4849	527	31213	540	553	3751	566							
Укупна повећања у текућој години	411		424	437	450	463	476	489	502	515	528	3751	541	554											
Укупна смањења у текућој години	412		425	438	451	464	477	490	503	516	529	542	555	568											
Стање на дан 30.06. текуће године (р.бр. 10+11-12)	413	29595	426	437	452	465	478	491	504	517	4849	530	34954	543	556	3751	569	3717							

*Handwritten signature*





## NAPOMENE UZ IZVEŠTAJ

### OSNOVNI PODACI O DRUŠTVU

Društvo je osnovano Rešenjem Okružnog privrednog suda u Kraljevu Fi. 787/89 od 28.11.1989. godine kao društveno preduzeće, izdvajanjem Osnovne organizacije udruženog rada za prevoz robe i putnika u drumskom saobraćaju »Transport i održavanje« iz sastava rudnika magnezita »Šumadija« Čačak. Privatizovano je po Ugovoru o prodaji društvenog kapitala metodom javne aukcije br. 1-1413/04-418UAP/03 od 26.11.2004. godine. Prevođenje u Registar privrednih subjekata izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD. 7743/2005 od 01.04.2005. godine. Kao akcionarsko društvo registrovano je pod brojem BD. 11233/2005 od 01.04.2005. godine. Upis povećanja osnovnog kapitala izvršen je 28.11.2005. godine Rešenjem BD. 98120/2005. Usklađivanje sa Zakonom o privrednim društvima izvršeno je Rešenjem Agencije za privredne registre RS BD 185426/2006 od 04.12.2006. godine.

Pretežna delatnost Društva je prevoz robe u drumskom saobraćaju. Pored pretežne delatnosti Društvo obavlja i druge delatnosti iz oblasti saobraćaja i trgovine.

Matični broj: 07182422,  
Šifra delatnosti: 4941 – Drumski prevoz tereta  
PIB: 100898788.

U 2012. godini Društvo je prosečno zapošljavalo 13 radnika.

**PRAVNI OSNOV ZA SASTAVLJANJE FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA**

Računovodstvene politike baziraju se na sledećim računovodstvenim propisima:

- *Zakon o računovodstvu i reviziji (»Službeni glasnik RS«, 46/06 i 111/09),*
- *Međunarodnim računovodstvenim standardima (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*
- *Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, (»Službeni glasnik RS«, 16/08 i 116/08),*
- *Pravilnik o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09),*
- *Zakon o porezu na dobit preduzeća (Službeni glasnik RS, 25/01, 80/02, 43/03, 84/04 i 18/10),*
- *Zakon o porezu na dodatu vrednost (»Službeni glasnik RS«, 84/04)*
- *Pravilnik o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike (»Službeni glasnik RS«, 114/06, 119/08 i 9/09 ).*

Po odredbama Zakona o računovodstvu i reviziji preduzeća i zadruge primenjuju Međunarodne računovodstvene standarde od 1. januara 2004. godine.

Računovodstvene politike su utvrđene Pravilnikom o računovodstvu i računovodstvenim politikama koji je donet 07.12.2006. godine od strane Upravnog odbora i primenjuje se od 01.01.2006. godine.

**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 iskazuje 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****PROCENJIVANJE IMOVINE**

**1. NEUPLAĆENI UPISANI KAPITAL** procenjuje se u visini ugovorenog nenaplaćenog iznosa. Ako je upisani kapital u stranoj valuti na dan bilansa vrednuje se po srednjem kursu.

**2. 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, patenti, licence, nematerijalni troškovi istraživanja i procenjivanja prirodnih resursa (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). Ukoliko za dato nematerijalno ulaganje ne postoji aktivno tržište to ulaganje se vrednuje po nabavnoj vrednosti (paragraf 81 i 82, MRS 38). Amortizacija nematerijalnih ulaganja obračunava se proporcionalnom metodom.

Nabavna vrednost kupovinom stečenog goodwilla utvrđuje se uskladu sa paragrafom 51 MSFI 3 – Poslovne kombinacije. Goodwill se ne amortizuje (paragraf 55 MSFI 3). Njegova vrednost se testira u skladu sa paragrafom 88 MRS 36 i eventualno smanjenje vrednosti evidentira na teret rashoda po osnovu obezvređenja.

**3. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA**

Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva  
Ova imovina obuhvata zemljište, građevinske objekte, postrojenja i opremu, ostala sredstva (knjige u biblioteci, dela likovnih umetnika, spomenike kulturne i istorijske) i nekretnine, postrojenja i oprema u pripremi, avanse date za njihovu nabavku i ulaganje na tuđim nekretninama i postrojenjima. Društvo se opredelilo da nekretnine, postrojenja i opremu vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 30 MRS 16). Građevinski objekti, postrojenja i oprema amortizuju se u toku korisnog veka.

**4. INVESTICIONE NEKRETNINE**

Ova imovina obuhvata zemljište i građevinske objekte. Početno priznavanje se vrši po nabavnoj ceni. Društvo se opredelilo da investicione nekretnine vrednuje po nabavnoj ceni (paragraf 56 MRS 40). Investicione nekretnine se amortizuju u toku korisnog veka.

**5. AMORTIZACIJA**

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

Društvo primenjuje sledeće stope amortizacije:

Opis	Stopa amortizacije
Građevinski objekti	2,50% - 10,00%
Oprema	7,00%- 20,00%

## 6. DUGOROČNI FINANSIJSKI PLASMANI

### 6.1. 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: odmeravanje i priznavanje). 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.

Učešće u kapitalu pravnih lica čiji se bilansi ne uključuju u konsolidovani bilans vrednuju se ovako:

- ako su dati u dinarima po knjigovodstvenoj vrednosti,
- ako su izraženi u akcijama koje se kotiraju na berzi po berzanskoj ceni akcije na dan bilansa. Pozitivni efekat se evidentira u korist revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- ako su izraženi u stranoj valuti preračunavaju se na srednji kurs na dan bilansa. Pozitivne kursne razlike se evidentiraju u korist finansijskih prihoda a negativne kursne razlike na teret finansijskih rashoda.

### 6.2. 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 revalorizacione rezerve a negativni na teret ranije ostvarene revalorizacione rezerve a ako te rezerve nema na teret rashoda obezvređenja,
- 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.

### 6.3. 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.



## **7. 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.

## **8. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA**

Stalna sredstva namenjena prodaji su nabavljene nekretnine, postrojenja i oprema radi prodaje, a vrednuju se po nabavnoj vrednosti.

Sredstva poslovanja koje se obustavlja su nematerijalna sredstva, nekretnine, postrojenja i oprema dela preduzeća čije se poslovanje obustavlja. Ova sredstva se vrednuju po sadašnjoj (neotpisanoj) vrednosti.

Ako početna vrednost ovih sredstava ne odgovara tržišnoj ceni umanjenoj za troškove prodaje vrši se procenjivanje po poštenoj vrednosti. Pozitivni efekti su prihodi od usklađivanja vrednosti a negativni efekti procene su rashodi po osnovu obezvređenja. (paragraf 18,19 i 23 MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koja prestaju)

**9. POTRAŽIVANJA** - obuhvataju potraživanja od prodaje (kupci matična i zavisna pravna lica, kupci ostala povezana pravna lica, kupci u zemlji i kupci u inostranstvu), potraživanja iz specifičnih poslova i druga potraživanja (potraživanja za kamatu i dividendu, 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 60 dana od dana dospeća, indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

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

**11. 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 efekata vrednuju se po berzanskoj ceni na dan bilansa. Pozitivni efekti promene cene hartije od vrednosti evidentiraju se u korist finansijskih prihoda a negativni na teret finansijskih rashoda.

Kratkoročni finansijski plasmani od dužnika u stečaju kao i plasmani koji nisu naplaćeni za 60 dana od dana dospeća indirektno se otpisuju na teret ostalih rashoda.

**12. 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.

**13. 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.

**14. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 – Porez na dobitak a evidentiraju u korist odloženih poreskih rashoda.

**15. GUBITAK IZNAD VREDNOSTI KAPITALA** je razlika između ukupnog gubitka i kapitala.

**16. KAPITAL OBUHVATA:** osnovni kapital, ostali osnovni kapital, emisionu premiju, rezervni kapital (zakonske i statutarne rezerve), revalorizacione rezerve, nerealizovane dobitke po osnovu hartija od vrednosti, neraspoređeni neto dobitak ranijih ili tekuće godine i upisani neuplaćeni kapital.

Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti i gubitak iz ranijih godina i tekuće godine do visine kapitala su ispravka vrednosti kapitala.

Otkupljene sopstvene akcije su takođe ispravka vrednosti kapitala.

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

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

Revalorizaciona rezerva se smanjuje:

- u korist neraspoređenog dobitka ranijih godina:



- 1) kada se sredstvo od koga potiče revalorizaciona rezerva u potpunosti amortizuje ili proda po ceni iznad sadašnje vrednosti,
  - 2) za iznos razlike amortizacije obračunate na revalorizovanu osnovicu i amortizacije obračunate na nerevalorizovanu osnovicu.
- za iznos gubitka prodatog sredstva od koga potiče revalorizaciona rezerva do visine revalorizacione rezerve.

**17. DUGOROČNA REZERVISANJA** predstavljaju obaveze za pokriće troškova i rizika 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.

**18. DUGOROČNE OBAVEZE** obuhvataju obaveze po dugoročnim kreditima i dugoročne obaveze po finansijskom lizingu. Dinarske dugoročne obaveze iskazuju se u nominalnoj neisplaćenju 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.

**19. 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.

**20. OBAVEZE PO OSNOVU STALNIH SREDSTAVA NAMENJENIH PRODAJI I SREDSTAVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA** obuhvataju se obaveze u skladu sa MSFI 5 - Stalna sredstva namenjena prodaji i poslovanja koje prestaje.

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

**22. 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.

**23. 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.

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

**25. ODLOŽENE PORESKE OBAVEZE** kvantificiraju se u skladu sa Zakonom o porezu na dobitak i MRS 12 - Porez na dobitak, a evidentiraju se na teret poreskih rashoda perioda.

## **26. POSLOVNI PRIHODI I RASHODI**

### **26.1. Poslovne prihode čine:**

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

**26.2. 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.

## **27. FINANSIJSKI PRIHODI I RASHODI**

**27.1. 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.

**27.2. 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.



## 28. OSTALI PRIHODI I RASHODI

**28.1. 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 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.

**28.2. 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 nematerijalnih ulaganja, obezvređenje nekretnina, postrojenja, opreme, obezvređenje dugoročnih plasmana i hartija od vrednosti, obezvređenje zaliha materijala i robe, obezvređenje potraživanja i kratkoročnih finansijskih plasmana).

## 29. DOBICI I GUBICI POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA

**29.1. Neto dobitak poslovanja koje se obustavlja** je pozitivna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti

**29.2. Neto gubitak poslovanja koje se obustavlja** je negativna razlika između prodajne vrednosti sredstava obustavljenog poslovanja i njihove knjigovodstvene vrednosti.

## 30. 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, 84/04 i 18/10). Poreska osnovica utvrđuje se poreskim bilansom i poreskom prijavom a poreska stopa je 10%.

## NAPOMENE UZ FINANSIJSKE IZVEŠTAJE

## 1. NEKRETNINE, POSTROJENJA I OPREMA

Hiljada dinara

	Zemljište	Građevinski objekti	Postrojenja i oprema	Investicione nekretnine	Ukupno
<b>Nabavna vrednost na početku godine</b>	<b>15.889</b>	<b>15.780</b>	<b>47.274</b>	<b>1.905</b>	<b>80.848</b>
<b>Povećanje:</b>					
Nabavka, aktiviranje i prenos					
Donos sa investicionih nekretnina					
<b>Smanjenje:</b>			<b>(4.207)</b>		<b>(4.207)</b>
Prodaja u toku godine			(4.207)		(4.207)
Rashod u toku godine					
Prenos na građevinske objekte					
<b>Nabavna vrednost na kraju godine</b>	<b>15.889</b>	<b>15.780</b>	<b>43.067</b>	<b>1.905</b>	<b>76.641</b>
<b>Kumulirana ispravka na početku godine</b>		<b>12.625</b>	<b>27.951</b>	<b>1.332</b>	<b>41.908</b>
<b>Povećanje:</b>		<b>156</b>	<b>2.838</b>		<b>2.994</b>
Amortizacija		(156)	(2.838)		(2.994)
Donos sa investicionih nekretnina					
<b>Smanjenje:</b>			<b>(3.954)</b>		<b>(3.954)</b>
Po osnovu prodaje			(3.954)		(3.954)
Po osnovu rashodovanja					
Po osnovu prenosa ispr. vrednosti na građevinske objekte					
<b>Stanje na kraju godine</b>		<b>12.781</b>	<b>26.835</b>	<b>1.332</b>	<b>40.948</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
30.06.2012. godine	<b>15.889</b>	<b>2.999</b>	<b>16.232</b>	<b>573</b>	<b>35.693</b>
<b>Neto sadašnja vrednost:</b>					
31.12.2011. godine	<b>15.889</b>	<b>3.155</b>	<b>19.323</b>	<b>573</b>	<b>38.940</b>



**2. ZALIHE**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
1. Materijal i sitan inventar i alat na zalihi (1.1-1.2)	762	3.308
1.1. Nabavna vrednost	762	3.308
1.2. Ispravka vrednosti (otpis)		
2. Sitan inventar i alat u upotrebi – neto (2.1-2.2)		
2.1. Nabavna vrednost	181	181
2.2. Ispravka vrednosti (otpis)	(181)	(181)
<b>Zalihe - neto (1+2)</b>	<b>762</b>	<b>3.308</b>

**3. KRATKOROČNA POTRAŽIVANJA**

	Hiljada dinara		
	Kupci u zemlji	Kupci u inostranstvu	Potraživanja – ukupno
Bruto potraživanje na početku godine	9.278	800	10.078
<b>Bruto potraživanje na kraju godine</b>	<b>10.219</b>	<b>918</b>	<b>11.137</b>
Ispravka vrednosti na početku godine	1.145	225	1.370
Smanjenje ispravke vrednosti u toku godine po osnovu naplate			
Povećanje ispravke vrednosti u toku godine			
<b>Ispravka vrednosti na kraju godine</b>	<b>1.145</b>	<b>225</b>	<b>1.370</b>
<b>NETO STANJE</b>			
30.06.2012. godine	9.074	693	9.767
31.12.2011. godine	8.133	575	8.708

**4. GOTOVINA**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2011.	31. decembra 2011.
1. Dinarski poslovni račun	7	18
2. Devizni poslovni račun		1
<b>UKUPNO (1+2)</b>	<b>7</b>	<b>19</b>

**5. POREZ NA DODATU VREDNOST**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembar 2011.
1. Porez na dodatu vrednost	6	483
2. Razgraničeni troškovi po osnovu obaveza		
3. Ostala aktivna vremenska razgraničenja	1.761	1.761
<b>UKUPNO (1 do 3)</b>	<b>1.767</b>	<b>2.244</b>

**6. ODLOŽENA PORESKA SREDSTVA**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
<b>Odložene poreska sredstva po osnovu (a)</b>	<b>76</b>	<b>76</b>
c) razlike između knjigovodstvene vrednosti imovine i njene poreske osnovice	76	76

**7. KAPITAL**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
1. Akcijski kapital	29.585	29.585
2. Ostali osnovni kapital	430	430
<b>I. Svega osnovni kapital (1+2)</b>	<b>30.015</b>	<b>30.015</b>
3. Neraspoređeni dobitak ranijih godina	4.949	1.828
4. Neraspoređeni dobitak tekuće godine		3.121
<b>II. Svega neraspoređeni dobitak (3+4)</b>	<b>4.949</b>	<b>4.949</b>
5. Gubitak do visine kapitala ranijih godina	34.964	31.213
<b>III. Svega gubitak do visine kapitala (5)</b>	<b>34.964</b>	<b>31.213</b>
<b>KAPITAL (I+II-III)</b>	<b>0</b>	<b>3.751</b>



**8. DUGOROČNE OBAVEZE**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
1. Dugoročni krediti		
2. Ostale dugoročne obaveze	9.034	9.034
<b>DUGOROČNE OBAVEZE (1+2)</b>	<b>9.034</b>	<b>9.034</b>

**9. KRATKOROČNE FINANSIJSKE OBAVEZE**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
Kratkoročne finansijske obaveze	16.958	16.177

**10. OBAVEZE IZ POSLOVANJA**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
1. Primljeni avansi, depoziti i kaucije	12	71
2. Dobavljači u zemlji	13.473	13.118
3. Dobavljači u inostranstvu	25	13
<b>OBAVEZE IZ POSLOVANJA (1 do 3)</b>	<b>13.510</b>	<b>13.202</b>

**11. OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
1. Obaveze po osnovu neto zarada i naknada zarada	6.685	6.099
2. Obaveze za poreze i doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog	1.400	1.606
3. Obaveze za porez i doprinose na zarade i naknade zarada na teret poslodavca	2.677	1.994
4. Obaveze po osnovu kamata i troškova finansiranja	1.115	1.115
5. Ostale obaveze (obustavljene neto zarade, obaveze za članarine i sl.)	69	64
<b>OSTALE KRATKOROČNE OBAVEZE (1 do 5)</b>	<b>11.946</b>	<b>10.878</b>

**12. OBAVEZE PO OSNOVU POREZA NA DOBITAK**

	Hiljada dinara	
	30. jun 2012.	31. decembra 2011.
<b>Obaveze po osnovu poreza na dobitak</b>	<b>253</b>	<b>253</b>

**13. POSLOVNI PRIHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
<b>a) Prihodi od prodaje</b>		
1. Prihodi od prodaje robe na domaćem tržištu		
<b>I. Prihodi od prodaje robe (1)</b>		
2. Prihodi od prodaje proizvoda i usluga na domaćem tržištu	13.646	29.164
3. Prihodi od prod. proizvoda i usluga na inostranom tržištu	2.115	15.331
<b>II. Prih. od prodaje proizvoda i usluga (2+3)</b>	<b>15.761</b>	<b>44.495</b>
<b>A. PRIHODI OD PRODAJE (I+II)</b>	<b>15.761</b>	<b>44.495</b>
<b>b) Ostali prihodi</b>		
4. Prihodi od zakupnine	649	1.303
5. Ostali poslovni prihodi		
<b>B. OSTALI PRIHODI (4+5)</b>	<b>649</b>	<b>1.303</b>
<b>POSLOVNI PRIHODI (A+B)</b>	<b>16.410</b>	<b>45.798</b>



## 14. POSLOVNI RASHODI

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Nabavna vrednost prodate robe		
<b>I. Nabavna vrednost prodate robe (1)</b>		
2. Troškovi materijala za izradu	1.487	10.770
3. Troškovi ostalog (režijskog) materijala	17	3.080
4. Troškovi goriva i energije	12.239	10.717
<b>II. Troškovi materijala (2 do 4)</b>	<b>13.734</b>	<b>24.567</b>
5. Troškovi zarada i naknada (bruto)	2.529	4.488
6. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade na teret poslodavca	478	869
7. Ostali lični rashodi i naknade	1.169	3.394
<b>III. Troškovi zarada, naknada zarada i ostalih ličnih primanja (5 do 7)</b>	<b>4.176</b>	<b>8.751</b>
8. Troškovi amortizacije	2.994	5.895
<b>IV. Troškovi amortizacije (8)</b>	<b>2.994</b>	<b>5.895</b>
9. Troškovi transportnih usluga	760	5.125
10. Troškovi usluga na održavanju	63	595
11. Troškovi zakupnina		
12. Troškovi reklame i propagande		17
13. Troškovi ostalih usluga	345	983
<b>a) Troškovi proizvodnih usluga (9 do 13)</b>	<b>1.168</b>	<b>6.720</b>
14. Troškovi neproizvodnih usluga	289	1.103
15. Troškovi reprezentacije	193	385
16. Troškovi premije osiguranja	130	737
17. Troškovi platnog prometa	60	316
18. Troškovi članarina	5	23
19. Troškovi poreza	190	936
20. Troškovi doprinosa		
21. Ostali nematerijalni troškovi		275
<b>b) Nematerijalni troškovi (14 do 21)</b>	<b>867</b>	<b>3.775</b>
<b>V. Ostali poslovni rashodi (a+b)</b>	<b>2.035</b>	<b>10.495</b>
<b>POSLOVNI RASHODI (I do V)</b>	<b>22.939</b>	<b>49.708</b>
<b>POSLOVNI GUBITAK</b>	<b>6.529</b>	<b>3.910</b>

**15. FINANSIJSKI PRIHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Prihodi od kamata		1
2. Pozitivne kursne razlike	13	39
3. Prihodi od efekata valutne klauzule		1.173
<b>FINANSIJSKI PRIHODI (1 do 3)</b>	<b>13</b>	<b>1.213</b>

**16. FINANSIJSKI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012..	01.01-31.12. 2011.
1. Rashodi kamata	633	4.427
2. Negativne kursne razlike	22	106
3. Rashodi po osnovu efekata valutne klauzule		2.570
4. Ostali finansijski rashodi		25
<b>FINANSIJSKI RASHODI (1 do 4)</b>	<b>655</b>	<b>7.128</b>

**17. OSTALI PRIHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Dobici od prodaje nekretnina, postrojenja i opreme		11.472
2. Prihodi od smanjenja obaveza		3.024
3. Ostali nepomenuti prihodi		3
4. Prihodi od usklađivanja vrednosti potraživanja		13
<b>OSTALI PRIHODI (1 do 4)</b>		<b>14.512</b>

**18. OSTALI RASHODI**

	Hiljada dinara	
	01.01-30.06. 2012.	01.01-31.12. 2011.
1. Gubici po osnovu rashodavanja i prodaje postrojenja i opreme	254	
2. Ostali nepomenuti rashodi	43	274
3. Obezbvredenje potraživanja		1.023
<b>OSTALI RASHODI (1 do 3)</b>	<b>297</b>	<b>1.297</b>





## IZJAVA

Ja SAVIC TOMISLAV Generalni direktor I Predsednik Upravnog odbora izjavljujem da je prema mom najboljem saznanju, polugodisnji finansijski izveštaj za godinu 2012. je sastavljen uz primenu odgovarajucih medjunarodnih standarda finansijskog izvestavanja I da daje istinite I objektivne podatke o imovini ,obavezama, finansijskom pološanu I poslovanju ,dobicima , tokovima gotovine I promenama na kapitalu javnog drustva, .

SUMADIJA TRANSPORT I ODRZAVANJE AD CACAK

SAVIC TOMISLAV

