



FPM AGROMECHANIKA AD

Đorđa Simeonovića 25, 19370 Boljevac-Srbija

www.fpm-agromehanika.rs

ГОДИШЊИ ИЗВЕШТАЈ
ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д., БОЉЕВАЦ
ЗА 2012.ГОДИНУ

Април, 2013.године

На основу члана 50. Закона о тржишту капитала (Сл. гласник РС бр. 31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштава („Сл. гласник РС“, бр.14/2012) „ФПМ Агромеханика“ а.д., објављује Годишњи извештај за 2012. годину следећег садржаја:

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА
2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТАВА ЗА 2012. ГОДИНУ
3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2012. ГОДИНУ
 - Биланс стања,
 - Биланс успеха,
 - Извештај о токовима готовине,
 - Извештај о променама на капиталу и
 - Напомене уз финансисјке извештаје.
5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА
6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРАГАНА О УСВАЈАЊУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА
7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА
8. ПРИМЕНА КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

1. ОСНОВНИ ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ ИЗВЕШТАВАЊА

1.1. Пословни име :

„ФПМ АГРОМЕХАНИКА“А.Д.

1.2. Седиште и адреса

Ул. Ђорђа Симеоновића бр.25, 19370 Бољевац

1.3. Датум оснивања

06.12.2002.године

1.4. Број и датум решења у Агенцији за привредне регистре - последњи

БД 99340/2012 и БД 100193/2012 од 20.07.2012.године

1.5. ПИБ – порески идентификациони број

102184352

1.6. Шифра делатности

02830 - Производња машина за пољопривреду и шумарство

1.7. Телефон и факс

Телефон 030 463 531, факс 030 463 405

1.8. Web адреса, E-mail адреса

www.fpm-agromehanika.rs

kabinet@fpm-agromehanika.rs

1.9. Текући рачуни и банке код којих се воде

| | |
|-------------------------------|----------------------|
| Banca Intesa a.d. Beograd | 160-66300-26 |
| Banka Poštanska štedionica ad | 200-2417440101931-69 |
| AIK banka a.d. Niš | 105-75009-42 |
| ProCredit banka a.d. Beograd | 220-51656-33 |
| Raiffaisen banka a.d. Beograd | 265-4510310000090-92 |

1.10. Име и презиме генералног директора

Бранислав Рајић, инжењер машинства

2. ИЗВЕШТАЈ О ПОСЛОВАЊУ ДРУШТВА ЗА 2011 ГОДИНУ

2.1. Представљање Друштва

- Генерални директор:

Бранислав Рајић

Председник и чланови Одбора директора:

| Име, презиме и адреса | степен стручне спреме | |
|---|-------------------------------------|--|
| Зоран Луковић Недељка Чабриновића бр.62, Београд | дипломирани инжењер организације | председник Одбора директора, неизвршни директор |
| Боја Пуача Краљевача 68/22, Београд | Рачуновођа | члан Одбора директора, неизвршни директор |
| Рајић Бранислав Солунских Бораца 9/10, Бољевац | инжењер машинства | члан Одбора директора, извршни (генерални) директор |

Укупан број запослених на дан 31.12.2012.године: 225 запослених, просечан број запослених у 2012.години: 230 запослених.

На дан састављања извештаја, а према подацима из Централног регистра депо и клиринга хартија од вредности, првих десет акционара и њихов проценат учешћа у капиталу друштва је следећи:

| Име/пословноиме имаоца | Број акција са правом гласа | Процент |
|---------------------------|-----------------------------|---------|
| ЕКСТРА ПЕТ Д.О.О. | 927.928 | 74,64% |
| СМИЉАНИЋ ДУШАН | 119.628 | 9,62% |
| ТЕРЗИЋ ДАНИЈЕЛА | 62.032 | 4,98% |
| ПАВЛОВИЋ СЛОБОДАН | 53.311 | 4,28% |
| БОРСКА БАНКА АД БОР-У СТ. | 5.160 | 0,41% |
| СТОЈАНОВИЋ ИВАН | 2.900 | 0,23% |
| ВОЈНИЋ КРСТА | 884 | 0,07% |
| ЈОВИЋ МИЛОРАД | 860 | 0,08% |
| ДЕСПОТОВИЋ МИЛОРАД | 832 | 0,06% |
| РАНЂЕЛОВИЋ ДРАГАН | 832 | 0,06% |

Резултати пословања у 2012. години

Пословни приходи су забележили повећање од 123.419 хиљада динара у односу на претходну годину. Забележено је повећање прихода од продаје у 2012.години у односу на 2011.годину за 51.817 хиљада динара. Забележено је значајније увећање залиха учинака у односу на 2012.годину и износи 41.477 хиљада динара, док је забележен падсмањења вредности залиха учинака и износи 13.833 хиљада динара, које је 4,5 пута мање у односу на прошлу годину.

Пословни расходи су се увећали у односу на прошлу годину и то за 93.492 хиљада динара. Увећање пословних расхода је последица повећања трошкова материјала за 55.134 хиљада динара у односу на 2011.годину, трошкова зарада, накнада зарада и осталих личних расхода за 19.025 хиљада динара у односу на 2011.годину, набавне вредности продате робе за 9.196 хиљада динара у односу на 2011.годину, трошкова амортизације за 3.085 хиљада динара и осталих пословних расхода за 7.052 хиљада динара у односу на 2011.годину.

Увећање директних трошкова материјала је последица повећане производње у 2012.годину у односу на 2011. годину, међутим директни трошкови материјала узрочно последично зависе од структуре производа и резервних делова који се производе.

Посматрајући преко оприходованих производа, производња у 2012.години забележила је пад у односу на 2011.годину и чини 81% производње остварене у 2011.години, док посматрано преко остварења у норма сатима бележи раст од 6% у односу на 2011.годину.

Пословни резултат у 2012.години је позитиван и износи 22.137 хиљада динара, и као такав је изузетан помак у односу на прошлогодишњи који је био негативан. Финансијски резултат у 2012.години је негативан и износи (4.838) хиљада динара, и као такав је повољнији у односу на прошлогодишњи који је износио (13.024) хиљаде динара, међутим и даље задржава негативан тренд. Остали приходи су већи од осталих расхода али бележе опадајући тренд у односу на 2011.годину када су били дупло већи.

Обртна имовина Друштва у 2012.години је увећана за 13.178 хиљада динара. Залихе су увећане за 25.515 хиљада динара у односу на претходну годину, али су смањена краткорочна потраживања, пласмани и готовина за 12.337 хиљада динара.

Земљиште

| Назив фабрике | Локација | Површина производња m ² | Површина складиште m ² | Површина канцеларије m ² | Површина остале намене m ² |
|-----------------------|----------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|--|
| ФПМ Агромеханика а.д. | Бољевац | 7.154 | 3.017 | 1.173 | 1.282 |

| Остали објекти | | | |
|--|-----------|----------------------|-------------------------|
| Назив објекта | Локација | Намена | Површина m ² |
| Стан | Бољевац | стамбена | 55,85 |
| Стан | Бабушница | стамбена | 63,63 |
| Стан у изградњи - инвестиција у току | Ниш | стамбена | 79,34 |
| Производна хала - инвестиција у току | Бољевац | хала процесне обраде | 3.448 |
| Стамбено пословни објекат-инвестиција у току | Обреновац | Стамбенопословни | 799,84 |

| Земљишта | | |
|-------------------|---------------------------------------|-------------|
| Локација | Намена | Површина ha |
| Бољевац | Градско-грађевинско земљиште | 4,89 |
| | Шумско земљиште | 0,11 |
| Обреновац | Остало грађевинско земљиште у својини | 0,11 |
| Београд, Кнежевац | Градско грађевинско земљиште | 0,56 |

Значајни показатељи пословања и успешности

| | | | | | | |
|---|---|--|---|-----------------------------------|---|--------|
| Ликвидност I степена | = | <u>готовина и гот. еквиваленти</u> краткорочне обавезе | = | <u>АОП 019</u> АОП 116 | = | 0,002 |
| Ликвидност II степена | = | <u>обртна имовина - залихе</u> краткорочне обавезе | = | <u>АОП 012-АОП 013</u> АОП 116 | = | 0,74 |
| Рацио нето обртног фонда | = | обртна имовина - <u>краткорочне обавезе</u> обртна средства | = | <u>АОП 012-АОП 116</u> АОП 012 | = | 0,49 |
| Финансијска стабилност | = | <u>сопствени капитал</u> пословна пасива | = | <u>АОП 101</u> АОП 124 | = | 0,62 |
| Рентабилитет укупног капитала након опорезивања | = | <u>нето добитак</u> капитал | = | <u>АОП 229</u> АОП101 | = | 0,0133 |

Привредно друштво „ФПМ Агромеханика“ а.д., Бољевац је у периоду 01.01.-31.12.2012. године остварило нето добит у износу од 11.132 хиљада динара.

Током 2012.године Друштво је имало потешкоћа у измиривању обавеза о року, те је стога ликвидност првог степена незадовољавајућа. Међутим, део обавеза се финансира готовим производима – компензационо тако да Друштво током 2012.године није било у блокади. Друштво настоји да постигне бољи степен наплате потраживања, да скрати рокове израде производа, као и рокове пласмана.

2.2. Положај на тржишту роба и услуга, главни конкуренти и процена њиховог учешћа на тржишту

„ФПМ Агромеханика“ а.д. је највећи произвођач пољопривредне механизације у земљи и региону.

Највећу конкуренцију у производњи и продаји моторног програма имамо од стране Labin Progres из Хрватске, Goldoni из Италије, машина произведених у Републици Кини. Конкуренцију у производњи прикључних машина за тракторе имамо од Gramip, Dubrava -

Hrvatska, INO-Brežice, iz Slovenije, ostalih broјnih italiјанских, турских и пољских произвођача који имају увознике – трговце у Србији.

Поред производње пољопривредне механизације и то:

ПРИКЉУЧЦИ ЗА ТРАКТОРЕ

Машине за кошење и скупљање сена

- ротационе дискасте косачице,
- линијске косачице са једном и две резне летве
- сакупљачи сена

Машине за обраду земље

- ротационе фрезе за ратарство
- ротационе фрезе за воћарство, виноградарство и повртарство
- вучене дискасте тањираче
- мулчари за ратарство, воћарство и виноградарство

МОТОКУЛТИВАТОРИ, МОТОКОСАЧИЦЕ И МОТОКОПАЧИЦЕ

дизел мотокултиватори снаге 8,10 и 12,5 Кs
дизел мотокосачице снаге 6 и 8 Кs
мотокопачице снаге 1,5 и 5,5 Кs
самоходне парковске косачице 6-8 Кs

„ФПМ Агромеханика“ а.д. се бави и пружањем услуга и то обраде метала - Boverk машином, бушење, проширивање/CNC, брушење, глодање/CNC, CNC/стругање, ласерско сечење метала, роботизовано заваривање, термичка обрада – цементација, а од 2013.године у свом продајном асортиману има и тракторе од 20 до 90 ks марке Solis произвођача International tractors LTD, Индија.

7 највећих ино купаца:

1. Famag Šarl - Alžir
2. Tehnotorg - Украјина
3. Agria Werke - Немачка
4. ИТС - ВИН
5. INO Brežice - Slovenija
6. Sekra - Hrvatska
7. Agromehanika Komerc - ВИН

5 највећих ино добављача:

1. Breviglieri - Italija
2. Comer Industries - Italija
3. RS Metali - Hrvatska
4. SICAM - Italija
5. INO Brežice - Slovenija

5 највећих домаћих купаца:

1. AFC 2002 - Нови Пазар
2. AGRO SNN - Бујановац
3. Сантерас доо - Београд
4. Југометал доо - Свилајнац
5. Радуловић доо - Пријепоље

7 највећих домаћих добављача:

1. Атеник Комерц - Чачак
2. Thyssen Krupp - Инђија
3. КондорI - Смедерево
4. ФКЛ - Темерин
5. Trayal Corporation - Крушевац
6. Messer Tehnogas – Београд/Ниш
7. ВТЛ – Београд

2.3. Очекивани развој друштва у наредном периоду, као и главни ризици и претње којима је друштво изложено

ФПМ Агротехника А.Д., Болевац свој дугорочни развој усмерава у следећим правцима:

1. Развој програма машина за кошење и сакупљање сена сопственим стручним кадром и коришћењем знања и повезивањем са Kuhn-ом (Француска) и Krone-ом (Немачка). Перспективна тржишта за пласман ових машина су: Русија, Украјина, Казахстан, Алжир и земље САДАК-а (јужна Африка)..
2. Развој програма машина за обраду земље садржан у ротационим фрезама, мулчарима за пољопривреду и воћарство и ротационим вертикалним фрезама у сарадњи са Breviglieri-ем (Италија). Интензивирање воћарства и виноградарства у Русији, Украјини, Алжиру, Мароку и републикама бивше Југославије ће повећати тражњу. Нарочите потребе за примену пољопривредних мулчара и ротационих фреза за припрему земљишта за сетву у ратарству и повртарству исказују Русија и Украјина.
3. У сарадњи са кооперантом ИНО-Брежице (Словенија) развијамо програм пнеуматских сејалица за пролећне културе и међуредних култиватора са израженим циљем пласмана истих на тржишта Русије и Украјине.
4. Развој моторних машина: мотокопачица, мотокосачица и мотокултиватора везујемо за сарадњу са Агриом (Немачка) и трансфером технологије у земље блиског истока и Африке. Следеће фазе у развоју моторног програма су двоосовински трактори, чија је пројекција у току укључујући и анализу – истраживање тржишне перспективе.

Опасности које су присутне и угрожавају тржишне позиције фабрике су нелојална конкуренција пласмана пољопривредне механизације из Кине, Пољске и Турске. Стални и повећани увоз половних пољопривредних машина из Западне Европе угрожавају пласман нашег производног асортимана на просторима бивше Југославије, Бугарске, Румуније и Грчке.

Очекивања су да ће Друштво у наредном периоду остварити благи раст производње и продаје свог производног асортимана, али и производа из кооперације. Истовремено се очекује снижавање трошкова на свим нивоима пословне активности и поправљање пословног резултата.

Друштво је изложено већем броју ризика од валутних и курсних имајући у виду да користи кредитна средства са валутном клаузулом, и да је 70% пласмана усмерено извозу, али и значајном ризику везаном за наплату потраживања од купаца.

2.5 . Промене у пословним политикама друштва

Друштво не планира значајне измене пословних политика.

Као новина у пословној активности Друштва од 2012.године је продаја трактора марке Solis са фирмом International tractors LTD, Индија.

Друштво ће настојати да развије и увећа степен отпочете стратешке активности на монтажи и пласману трактора овог произвођача, постепено кроз фазе.

2.6. Важнији пословни догађаји који су наступили након протекла пословне године за коју се подноси извештај

- закључење Уговора о купопродаји непокретности – земљишта у површини од 5574m² у Београду
- закључен репрограм Уговора о дугорочном кредиту од Фонда за развој РС, бр.14483
- Друштву је извршен повраћај депозита од Нова Агробанка а.д., у стечају

2.7. Значајнији послови са повезаним лицима

Краткорочна обавеза друштва према већинском акционару Екстра пет д.о.о., Београд по основу позајмице у износу од 55.969.500 динара, као и 8.300.000 динара према Интер пет доо, Београд су значајнији подаци у пословном односу са повезаним лицем.

Послови са привредним друштвом Гобем д.о.о., као и Вода Врњци а.д. су знатно мањи по свом обиму и односили су се на пословно-техничку сарадњу, услугу увоза и заједничко иступање.

2.8. Активности друштва на пољу истраживања и развоја

„ФПМ Агромеханика“ а.д. поседује сертификат за систем управљања квалитетом ISO 9001:2000 од 2001.године и ресертификован ISO 9001:2008 у развоју, производњи и продаји машина за пољопривреду, шумарство и комуналну делатност од 2010.године издат од SIQ Ljubljana и IQNet-a.

Праћење дизајнирања финалних производа је редован поступак, као и рекламирање производа и фирме путем медија, на сајмовима и промоцијама у земљи и иностранству.

Активности друштва на пољу истраживања и развоја у 2012. години су:

1. Развој пнеуматских сејалица (у сарадњи са фирмом ИНО Брежице, Словенија). Ради се о пнеуматским сејалицама (четвороредне) на којима је уграђена најсавременја опрема за електронско праћење сетве.

2. Развој специфичног редуктора (за потребе ИНО Брежице, Словенија) који замењује три редуктора. Специфичност је у томе што има два излазна вратила и излаз за пренос снаге преко ланчаника.
3. Реконструкција ситнилица биљних остатака - мулчара на основу информација добијених праћењем производа на тржишту, као и предлога и сугестија корисника и стручњака у земљи и иностранству.
4. Развој новог типа ситнилица биљних остатака - мулчара, радног захвата 5,6 метара. Ради се највећем радном захвату, оруђа овог типа, који се производи у нашој земљи.
5. Развој новог типа ситнилица биљних остатака - мулчара, за употребу у воћарству и виноградарству, радних захвата 1,55 и 1,8 метара. Специфичност, тј. побољшање које одликује ова оруђа је могућност бочног померања у односу на трактор, уз помоћ хидраулике, из кабине трактора.
6. Развој новог типа ротационих тракторских косачица на којима је уграђен резни апарат италијанске фирме "Comer". Ради се о ротационој дискастој косачици са осам дискова.
7. Развој новог типа тракторских косачица са две резне летве, на којима је уграђен резни апарат фирме "Busatis", радних захвата 1,7 и 1,9 метара. Специфичност ове косачице је у томе што има могућност ефикасног рада у тешким условима рада, приликом кошења планинских трава.
8. Развој новог типа ситнилица биљних остатака - мулчара, за комуналну употребу и употребу у тешким условима рада (терени на којима има дрвенастих биљака, пречника стабла до 80mm) радног захвата 1,8 m. Ово оруђе има могућност бочног померања у односу на трактор, уз помоћ хидраулике, из кабине трактора.
9. Развој новог типа мотокултиваторског мењача као и погона мотокултиваторске фрезе, у сарадњи са немачком фирмом "Agria".
10. Развој новог типа кавезних ваљака за вучене тракторске тањираче.
11. Реконструкција мотокултиватора ФПМ 408 на основу информација добијених праћењем производа на тржишту, као и предлога и сугестија корисника и стручњака у земљи и иностранству.

Планови друштва на пољу истраживања и развоја у 2013. години су:

1. У сарадњи са стручњацима из Украјине, рад на развоју новог типа ситнилица биљних остатака - мулчара, радног захвата 4 метара који ће имати могућност хидрауличног превођења у транспортни и радни положај (из кабине трактора).
2. Наставак рада на реконструкцији ситнилица биљних остатака - мулчара, за употребу у ратаској производњи, воћарству и виноградарству, као и за комуналне и тешке услове рада. Реконструкције се односе на побољшања, која ће бити дефинисана на основу информација добијених праћењем производа на тржишту, као и предлога и сугестија корисника и стручњака.
3. Наставак сарадње са немачком фирмом "Agria" на развоју нових типова мотокултиваторских мењача као и погона мотокултиваторских фреза.
4. Наставак рада на развоју пнеуматских сејалица (у сарадњи са фирмом ИНО Брежице, Словенија и купцима и стручњацима из Украјине). Ради се о 8-редним и 12-редним пнеуматским сејалицама.
5. Реконструкција мотокосачице ФПМ 407 на основу информација добијених праћењем производа на тржишту, као и предлога и сугестија корисника, уз увођење сигурносног система "мотор-стоп".
6. Развој новог типа мотокултиватора ФПМ 406 на основу информација о потребама на тржишту. Ради се мотокултиватору који би био приступачан за хоби - кориснике, са мањом снагом и знатно нижом ценом у односу на наше мотокултиваторе, које тренутно имамо у понуди.
7. Развој новог типа ситнилица биљних остатака - мулчара, за употребу у воћарству и виноградарству, радних захвата од 1,05 до 2 m, у сарадњи са немачком фирмом

"Fisher". Специфичност ових оруђа огледа се у карактеристикама и дизајну који би задовољили строге критеријуме европског тржишта.

8. Рад на реконструкцији и побољшањима сакупљача сена типа „Сунце“ са 9 и 13 точкова.
9. Развој новог типа растурача вештачког ђубрива у сарадњи са фирмом ИНО Брежнице, Словенија; капацитета од 300, 400 и 500 литара.
10. Развој и освајање трактора од 20 до 90 HP, марке Solis произвођача International tractors LTD, кроз две фазе: монтаже подскопова трактора и освајање и производња 15% делова трактора у ФПМ Агромеханика а.д.

2.9. Стицање сопствених акција

Током 2012.године Друштво није стицало сопствене акције.

3. ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

ИЗЈАВА ЛИЦА ОДГОВОРНИХ ЗА САСТАВЉАЊЕ ГОДИШЊЕГ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји „ФПМ Агромеханика“ а.д., Бољевац за обрачунски период 01.01.2012 до 31.12.2012. године састављени су, по свим материјално значајним питањима, у складу са Међународним стандардима финансијског извештавања (МСФИ), Међународним рачуноводственим стандардима (МРС) и уз поштовање Закона о рачуноводству и ревизији („Службени гласник РС“, бр.46/2006), подзаконских аката и интерних аката друштва донетих на основу Закона.

Финансијски извештаји „ФПМ Агромеханика“ а.д., Бољевац, дају истините и објективне податке о стању имовине и обавеза и одражавају пословање и финансијски положај друштва и реално исказују добитке и губитке као и токове готовине и промене на капиталу.

На основу члана 50. став 2. тачка 3. Закона о тржишту капитала („Службени гласник РС“, бр.31/2011) и члана 3. Правилника о садржини, форми и начину објављивања годишњих, полугодишњих и кварталних извештаја јавних друштва („Службени гласник РС“, бр 14/2012), ову изјаву сачињавају и дају као саставни део Годишњег извештаја, одговорна лица за састављање финансијских извештаја:

1. Јасмина Спасић, руководилац службе
рачуноводства и финансија

2. Бранислав Рајић, генерални директор



У Бољевцу 26.04.2013.године

4. ФИНАНСИЈСКИ ИЗВЕШТАЈИ ЗА 2012. ГОДИНУ

Биланс стања

Биланс успеха

Извештај о токовима готовине

Извештај о променама на капиталу

Напомене уз финансисјке извештаје



Република Србија
Агенција за привредне регистре
Регистар финансијских извештаја
и података о бонитету

ЗАХТЕВ ЗА РЕГИСТРАЦИЈУ
ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА



ПОДАЦИ О ОБВЕЗНИКУ

Пословно име FPM AGROMEХАНИКА АД

Матични број 17448749 ПИБ 102184352 Општина BOLJEVAC

Место BOLJEVAC

ПТТ број 19370

Улица ĐORĐA SIMEONOVICA

Број 25

ВРСТА ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

редовни годишњи финансијски извештај за 2012. годину.

РАЗВРСТАВАЊЕ

У складу са чланом 7. Закона о рачуноводству и ревизији, а на основу података из финансијског извештаја за 2012. годину,
обвезник се разврстао као правно лице.

НАЧИН ДОСТАВЉАЊА ОБАВЕШТЕЊА О УТВРЂЕНИМ НЕДОСТАЦИМА/ПОТВРДЕ О РЕГИСТРАЦИЈИ

Начин доставе

Назив

Општина

Место

ПТТ број

Улица

Број

ПОДАЦИ О ЛИЦУ ОДГОВОРНОМ ЗА САСТАВЉАЊЕ ФИНАНСИЈСКОГ ИЗВЕШТАЈА

Назив/име и презиме 2507961755020 JASMINA SPASIĆ

Место ZAJEČAR

Улица BELI BREG

Број 41

Е-mail fpmjaspasic@gmail.com

Телефон 062/8054192

ИЗЈАВА: Гарантујем тачност унетих података

Законски заступник обвезника

Својеручни потпис

Име BRANISLAV

Презиме RAJIĆ

ЈМБГ 1009947753321



| | | |
|---|------------------|----------------------|
| Popunjava pravno lice - preduzetnik | | |
| 17448749 Maticni broj | Sifra delatnosti | 102184352 PIB |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : FPM AGROMEHANIKA AD

Sediste : BOLJEVAC, ĐORĐA SIMEONVIĆA 25

BILANS STANJA



7005017402284

na dan 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | I z n o s | |
|--|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | AKTIVA | | | | |
| | A. STALNA IMOVINA (002+003+004+005+009) | 001 | | 690190 | 622347 |
| 00 | I. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 002 | | | |
| 012 | II. GOODWILL | 003 | | | |
| 01 bez 012 | III. NEMATERIJALNA ULAGANJA | 004 | | 1644 | 1652 |
| | IV. NEKRETNINE, POSTROJENJA, OPREMA I BIOLOSKA SREDSTVA (006+007+008) | 005 | | 679346 | 619516 |
| 020, 022, 023, 026, 027(deo), 028 (deo), 029 | 1. Nekretnine, postrojenja i oprema | 006 | 19 | 679346 | 619038 |
| 024, 027(deo), 028 (deo) | 2. Investicione nekretnine | 007 | | 0 | 478 |
| 021, 025, 027(deo), 028(deo) | 3. Bioloska sredstva | 008 | | | |
| | V. DUGOROCNI FINANSIJSKI PLASMANI (010+011) | 009 | | 9200 | 1179 |
| 030 do 032, 039 (deo) | 1. Ucesca u kapitalu | 010 | | | |
| 033 do 038, 039 (deo) minus 037 | 2. Ostali dugorocni finansijski plasmani | 011 | 21 | 9200 | 1179 |
| | B. OBRтна IMOVINA (013+014+015) | 012 | | 655639 | 642461 |
| 10 do 13, 15 | I. ZALIHE | 013 | 22 | 411269 | 385754 |
| 14 | II. STALNA SREDSTVA NAMENJENA PRODAJI I SREDSTVA POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 014 | | | |
| | III. KRATKOROCNA POTRAZIVANJA, PLASMANI I GOTOVINA (016+017+018+019+020) | 015 | | 244370 | 256707 |
| 20, 21 i 22, osim 223 | 1. Potrazivanja | 016 | 24 | 202823 | 225566 |
| 223 | 2. Potrazivanja za vise placen porez na dobitak | 017 | | | |
| 23 minus 237 | 3. Kratkorocni finansijski plasmani | 018 | | | |
| 24 | 4. Gotovinski ekvivalenti i gotovina | 019 | 26 | 831 | 0 |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|-------------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 27 i 28 osim 288 | 5. Porez na dodatu vrednost i aktivna vremenska razgranicenja | 020 | 27 | 40716 | 31141 |
| 288 | V. ODLOZENA PORESKA SREDSTVA | 021 | | | |
| | G. POSLOVNA IMOVINA (001+012 +021) | 022 | | 1345829 | 1264808 |
| 29 | D. GUBITAK IZNAD VISINE KAPITALA | 023 | | | |
| | Dj. UKUPNA AKTIVA (022+023) | 024 | | 1345829 | 1264808 |
| 88 | E. VANBILANSNA AKTIVA | 025 | | 0 | 80000 |
| | PASIVA | | | | |
| | A.KAPITAL (102+103+104+105+106-107+108-109-110) | 101 | | 838836 | 827703 |
| 30 | I. OSNOVNI KAPITAL | 102 | 29 | 621564 | 621564 |
| 31 | II. NEUPLACENI UPISANI KAPITAL | 103 | | | |
| 32 | III. REZERVE | 104 | | 38150 | 38150 |
| 330 i 331 | IV. REVALORIZACIONE REZERVE | 105 | | 103072 | 103332 |
| 332 | V. NEREALIZOVANI DOBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 106 | | | |
| 333 | VI. NEREALIZOVANI GUBICI PO OSNOVU HARTIJA OD VREDNOSTI | 107 | | | |
| 34 | VII. NERASPOREDJENI DOBITAK | 108 | | 76050 | 64657 |
| 35 | VIII. GUBITAK | 109 | | | |
| 037 i 237 | IX. OTKUPLJENE SOPSTVENE AKCIJE | 110 | | | |
| | B. DUGOROCNA REZERVISANJA I OBAVEZE (112+113+116) | 111 | | 476135 | 417885 |
| 40 | I. DUGOROCNA REZERVISANJA | 112 | 30 | 8656 | 8161 |
| 41 | II. DUGOROCNE OBAVEZE (114+115) | 113 | 31 | 136630 | 139860 |
| 414, 415 | 1. Dugorocni krediti | 114 | | 124890 | 127990 |
| 41 bez 414 i 415 | 2. Ostale dugorocne obaveze | 115 | | 11740 | 11870 |
| | III. KRATKOROCNE OBAVEZE (117+118+119+120+121+122) | 116 | | 330849 | 269864 |
| 42, osim 427 | 1. Kratkoročne finansijske obaveze | 117 | 32 | 112223 | 122283 |
| 427 | 2. Obaveze po osnovu sredstava namenjenih prodaji i sredstava poslovanja koje se obustavlja | 118 | | | |
| 43 i 44 | 3. Obaveze iz poslovanja | 119 | 33 | 196537 | 122850 |
| 45 i 46 | 4. Ostale kratkorocne obaveze | 120 | 34 | 19292 | 18987 |
| 47, 48 osim 481 i 49 osim 498 | 5. Obaveze po osnovu poreza na dodatu vrednost i ostalih javnih prihoda i pasivna vremenska razgranicenja | 121 | | 2797 | 5744 |
| 481 | 6. Obaveze po osnovu poreza na dobitak | 122 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---------------------------------|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 498 | V. ODLOZENE PORESKE OBAVEZE | 123 | | 30858 | 19220 |
| | G. UKUPNA PASIVA (101+111 +123) | 124 | | 1345829 | 1264808 |
| 89 | D. VANBILANSNA PASIVA | 125 | | 0 | 80000 |

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja



Zakonski zastupnik

Jurk

Moy

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

| | | |
|--|-------------------------|---|
| Popunjava pravno lice - preduzetnik | | |
| 17448749 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 102184352 PIB |
| Popunjava Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : FPM AGROMEHANIKA AD

Sediste : BOLJEVAC, ĐORĐA SIMEONOVIĆA 25

BILANS USPEHA



7005017402291

u period 01.01.2012 do 31.12.2012

- u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|---|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | A. PRIHODI I RASHODI IZ REDOVNOG POSLOVANJA | | | | |
| | I. POSLOVNI PRIHODI (202+203+204-205+206) | 201 | | 615879 | 492460 |
| 60 i 61 | 1. Prihodi od prodaje | 202 | 6 | 568815 | 516998 |
| 62 | 2. Prihodi od aktiviranja ucinaka i robe | 203 | 7 | 19420 | 19641 |
| 630 | 3. Povecanje vrednosti zaliha ucinaka | 204 | | 41477 | 17664 |
| 631 | 4. Smanjenje vrednosti zaliha ucinaka | 205 | | 13833 | 61843 |
| 64 i 65 | 5. Ostali poslovni prihodi | 206 | | | |
| | II. POSLOVNI RASHODI (208 DO 212) | 207 | | 593742 | 500250 |
| 50 | 1. Nabavna vrednost prodate robe | 208 | | 30596 | 21400 |
| 51 | 2. Troškovi materijala | 209 | 8 | 325221 | 270087 |
| 52 | 3. Troškovi zarada, naknada zarada i ostali licni rashodi | 210 | 9 | 137822 | 118797 |
| 54 | 4. Troškovi amortizacije i rezervisanja | 211 | 10 | 43258 | 40173 |
| 53 i 55 | 5. Ostali poslovni rashodi | 212 | 11 | 56845 | 49793 |
| | III. POSLOVNI DOBITAK (201-207) | 213 | | 22137 | 0 |
| | IV. POSLOVNI GUBITAK (207-201) | 214 | | 0 | 7790 |
| 66 | V. FINANSIJSKI PRIHODI | 215 | 12 | 29853 | 11919 |
| 56 | VI. FINANSIJSKI RASHODI | 216 | 13 | 34691 | 24943 |
| 67 i 68 | VII. OSTALI PRIHODI | 217 | 14 | 22607 | 47983 |
| 57 i 58 | VIII. OSTALI RASHODI | 218 | 15 | 20076 | 16231 |
| | IX. DOBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (213-214+ 215-216+217-218) | 219 | | 19830 | 10938 |
| | X. GUBITAK IZ REDOVNOG POSLOVANJA PRE OPOREZIVANJA (214-213- 215+216-217+218) | 220 | | | |
| 69 - 59 | XI. NETO DOBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 221 | | 2940 | 1092 |
| 59 - 69 | XII. NETO GUBITAK POSLOVANJA KOJE SE OBUSTAVLJA | 222 | | | |

| Grupa racuna, racun | POZICIJA | AOP | Napomena broj | Iznos | |
|------------------------|--|-----|---------------|---------------|------------------|
| | | | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | B. DOBITAK PRE OPOREZIVANJA (219-220+221-222) | 223 | 16 | 22770 | 12030 |
| | V. GUBITAK PRE OPOREZIVANJA (220-219+222-221) | 224 | | | |
| | G. POREZ NA DOBITAK | | | | |
| 721 | 1. Poreski rashod perioda | 225 | | | |
| 722 | 2. Odloženi poreski rashodi perioda | 226 | 16 | 11638 | 4852 |
| 722 | 3. Odloženi poreski prihodi perioda | 227 | | | |
| 723 | D. Isplacena licna primanja poslodavcu | 228 | | | |
| | Dj. NETO DOBITAK (223- 224- 225- 226+ 227- 228) | 229 | | 11132 | 7178 |
| | E. NETO GUBITAK (224- 223+ 225+ 226- 227 + 228) | 230 | | | |
| | Ä...Ä: NETO DOBITAK KOJI PRIPADA MANJINSKIM ULAGACIMA | 231 | | | |
| | Z. NETO DOBITAK KOJI PRIPADA VLASNICIMA MATICNOG PRAVNOG LICA | 232 | | | |
| | I. ZARADA PO AKCIJI | | | | |
| | 1. Osnovna zarada po akciji | 233 | | | |
| | 2. Umanjenja (razvodnjena) zarada po akciji | 234 | | | |

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja



Zakonski zastupnik



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

| | | |
|--|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17448749 Maticni broj | Sifra delatnosti | 102184352 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : FPM AGROMEHANIKA AD

Sediste : BOLJEVAC, ĐORĐA SIMEONOVIĆA 25

IZVESTAJ O TOKOVIMA GOTOVINE



7005017402307

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|--|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| A. TOKOVI GOTOVINE IZ POSLOVNIH AKTIVNOSTI | | | |
| I. Prilivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 3) | 301 | 724281 | 584783 |
| 1. Prodaja i primljeni avansi | 302 | 724281 | 584783 |
| 2. Primljene kamate iz poslovnih aktivnosti | 303 | | |
| 3. Ostali prilivi iz redovnog poslovanja | 304 | | |
| II. Odlivi gotovine iz poslovnih aktivnosti (1 do 5) | 305 | 594032 | 535249 |
| 1. Isplate dobavljačima i dati avansi | 306 | 438911 | 395939 |
| 2. Zarade, naknade zarada i ostali licni rashodi | 307 | 136810 | 127165 |
| 3. Placene kamate | 308 | 13847 | 12145 |
| 4. Porez na dobitak | 309 | | |
| 5. Placanja po osnovu ostalih javnih prihoda | 310 | 4464 | 0 |
| III. Neto priliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (I-II) | 311 | 130249 | 49534 |
| IV. Neto odliv gotovine iz poslovnih aktivnosti (II-I) | 312 | | |
| B. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI INVESTIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 5) | 313 | 551 | 15317 |
| 1. Prodaja akcija i udela (neto prilivi) | 314 | | |
| 2. Prodaja nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 315 | 551 | 15317 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto prilivi) | 316 | | |
| 4. Primljene kamate iz aktivnosti investiranja | 317 | | |
| 5. Primljene dividende | 318 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti investiranja (1 do 3) | 319 | 129508 | 36184 |
| 1. Kupovina akcija i udela (neto odlivi) | 320 | | |
| 2. Kupovina nematerijalnih ulaganja, nekretnina, postrojenja, opreme i bioloških sredstava | 321 | 129508 | 36184 |
| 3. Ostali finansijski plasmani (neto odlivi) | 322 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti investiranja (I - II) | 323 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti investiranja (II - I) | 324 | 128957 | 20867 |

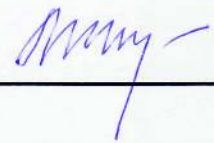
| POZICIJA | AOP | Iznos | |
|---|-----|---------------|------------------|
| | | Tekuca godina | Prethodna godina |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| V. TOKOVI GOTOVINE IZ AKTIVNOSTI FINANSIRANJA | | | |
| I. Prilivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 3) | 325 | 30000 | 468 |
| 1. Uvecanje osnovnog kapitala | 326 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti (neto prilivi) | 327 | 30000 | 468 |
| 3. Ostale dugorocne i kratkorocne obaveze | 328 | | |
| II. Odlivi gotovine iz aktivnosti finansiranja (1 do 4) | 329 | 38221 | 26458 |
| 1. Otkup sopstvenih akcija i udela | 330 | | |
| 2. Dugorocni i kratkorocni krediti i ostale obaveze (neto odlivi) | 331 | 30131 | 23643 |
| 3. Finansijski lizing | 332 | 8090 | 2815 |
| 4. Isplacene dividende | 333 | | |
| III. Neto priliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (I - II) | 334 | | |
| IV. Neto odliv gotovine iz aktivnosti finansiranja (II - I) | 335 | 8221 | 25990 |
| G. SVEGA PRILIVI GOTOVINE (301+313+325) | 336 | 754832 | 600568 |
| D. SVEGA ODLIVI GOTOVINE (305+319+329) | 337 | 761761 | 597891 |
| Dj. NETO PRILIVI GOTOVINE (336-337) | 338 | 0 | 2677 |
| E. NETO ODLIV GOTOVINE (337-336) | 339 | 6929 | 0 |
| Å...Å. GOTOVINA NA POCETKU OBRACUNSKOG PERIODA | 340 | 0 | 725 |
| Z. POZITIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 341 | 28841 | 8622 |
| I. NEGATIVNE KURSNE RAZLIKE PO OSNOVU PRERACUNA GOTOVINE | 342 | 21081 | 12024 |
| J. GOTOVINA NA KRAJU OBRACUNSKOG PERIODA (338-339+340+341-342) | 343 | 831 | 0 |

U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja




Zakonski zastupnik



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

| | | |
|---|------------------|----------------------|
| Popunjiva pravno lice - preduzetnik | | |
| 17448749 Maticni broj | Sifra delatnosti | 102184352 PIB |
| Popunjiva Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | 19 | 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : FPM AGROMEHANIKA AD

Sediste : BOLJEVAC, ĐORĐA SIMEONOVIĆA 25

IZVESTAJ O PROMENAMA NA KAPITALU



7005017402321

u periodu od 01.01.2012. do 31.12.2012. godine

- u hiljadama dinara

| Red. br. | O P I S | AOP | Osnovni kapital (grupa 30 bez 309) | AOP | Ostali kapital (racun 309) | AOP | Neuplaceni upisani kapital (grupa 31) | AOP | Emisiona premija (racun 320) |
|----------|--|-----|------------------------------------|-----|----------------------------|-----|---------------------------------------|-----|------------------------------|
| | 1 | | 2 | | 3 | | 4 | | 5 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 401 | 621564 | 414 | | 427 | | 440 | 8446 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 402 | | 415 | | 428 | | 441 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 403 | | 416 | | 429 | | 442 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 404 | 621564 | 417 | | 430 | | 443 | 8446 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 405 | | 418 | | 431 | | 444 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 406 | | 419 | | 432 | | 445 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 407 | 621564 | 420 | | 433 | | 446 | 8446 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 408 | | 421 | | 434 | | 447 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 409 | | 422 | | 435 | | 448 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 410 | 621564 | 423 | | 436 | | 449 | 8446 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 411 | | 424 | | 437 | | 450 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 412 | | 425 | | 438 | | 451 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 413 | 621564 | 426 | | 439 | | 452 | 8446 |

| Red. br. | O P I S | AOP | Rezerve (racun 321, 322) | AOP | Revalorizacije rezerve (racuni 330 i 331) | AOP | Nerealizovani dobiti po osnovu hartija od vrednosti (racun 332) | AOP | Nerealizovani gubici po osnovu hartija od vrednosti (racun 333) |
|----------|--|-----|--------------------------|-----|---|-----|---|-----|---|
| | 1 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 453 | 105262 | 466 | 105831 | 479 | | 492 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 454 | | 467 | | 480 | | 493 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 455 | | 468 | | 481 | | 494 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 456 | 105262 | 469 | 105831 | 482 | | 495 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 457 | | 470 | 20 | 483 | | 496 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 458 | 75558 | 471 | 2519 | 484 | | 497 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 459 | 29704 | 472 | 103332 | 485 | | 498 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 460 | | 473 | | 486 | | 499 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 461 | | 474 | | 487 | | 500 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 462 | 29704 | 475 | 103332 | 488 | | 501 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 463 | | 476 | 172 | 489 | | 502 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 464 | | 477 | 432 | 490 | | 503 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 465 | 29704 | 478 | 103072 | 491 | | 504 | |

| Red. br. | O P I S | AOP | Nerasporedjeni dobitak (grupa 34) | AOP | Gubitak do visine kapitala (grupa 35) | AOP | Otkupljene sopstvene akcije i udeli (racun 037,237) | AOP | Ukupno (kol.2+3+4+5+6+7+8-9+10-11-12) |
|----------|--|-----|-----------------------------------|-----|---------------------------------------|-----|---|-----|---------------------------------------|
| | 1 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 505 | 62806 | 518 | 75557 | 531 | | 544 | 828352 |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 506 | | 519 | | 532 | | 545 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 507 | | 520 | | 533 | | 546 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 508 | 62806 | 521 | 75557 | 534 | | 547 | 828352 |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 509 | 10032 | 522 | | 535 | | 548 | 10052 |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 510 | 20 | 523 | 75557 | 536 | | 549 | 153654 |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 511 | 72818 | 524 | | 537 | | 550 | 835864 |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 512 | | 525 | | 538 | | 551 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 513 | 8161 | 526 | | 539 | | 552 | 8161 |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 514 | 64657 | 527 | | 540 | | 553 | 827703 |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 515 | 11565 | 528 | | 541 | | 554 | 11737 |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 516 | 172 | 529 | | 542 | | 555 | 604 |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 517 | 76050 | 530 | | 543 | | 556 | 838836 |

| Red. br. | OPIS | AOP | Gubitak iznad visine kapitala (grupa 29) |
|----------|--|-----|--|
| | 1 | | 14 |
| 1 | Stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ | 557 | |
| 2 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - povecanje | 558 | |
| 3 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u prethodnoj godini - smanjenje | 559 | |
| 4 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. prethodne godine _____ (red.br. 1+2-3) | 560 | |
| 5 | Ukupna povecanja u prethodnoj godini | 561 | |
| 6 | Ukupna smanjenja u prethodnoj godini | 562 | |
| 7 | Stanje na dan 31.12. prethodne godine _____ (red.br. 4+5-6) | 563 | |
| 8 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - povecanje | 564 | |
| 9 | Ispravka materijalno znacajnih gresaka i promena racunovodstvenih politika u tekucoj godini - smanjenje | 565 | |
| 10 | Korigovano pocetno stanje na dan 01.01. tekuce godine _____ (red.br. 7+8-9) | 566 | |
| 11 | Ukupna povecanja u tekucoj godini | 567 | |
| 12 | Ukupna smanjenja u tekucoj godini | 568 | |
| 13 | Stanje na dan 31.12. tekuce godine _____ (red.br. 10+11-12) | 569 | |


U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izvestaja





Zakonski zastupnik



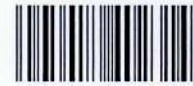
Obrazac propisan Pravilnikom o sadržini i formi obrazaca finansijskih izveštaja za privredna društva, zadruge, druga pravna lica i preduzetnike ("Službeni glasnik RS", br.114/06, 5/07, 119/08, 2/10, 101/12 i 118/12)

| | | |
|---|-------------------------|---|
| Popunjavanje pravno lice - preduzetnik | | |
| 17448749 Maticni broj | [] Sifra delatnosti | 102184352 PIB |
| Popunjavanje Agencija za privredne registre | | |
| 750 1 2 3 Vrsta posla | [] 19 | [] [] [] [] [] [] [] 20 21 22 23 24 25 26 |

Naziv : FPM AGROMEHANIKA AD

Sediste : BOLJEVAC, ĐORĐA SIMEONVIĆA 25

STATISTICKI ANEKS



7005017402314

za 2012. godinu

I OPSTI PODACI O PRAVNOM LICU ODNOSNO PREDUZETNIKU

| O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Broj meseci poslovanja (oznaka od 1 do 12) | 601 | 12 | 12 |
| 2. Oznaka za velicinu (oznaka od 1 do 3) | 602 | 2 | 2 |
| 3. Oznaka za vlasnistvo (oznaka od 1 do 5) | 603 | 2 | 2 |
| 4. Broj stranih (pravnih ili fizickih) lica koja imaju ucesce u kapitalu | 604 | | |
| 5. Prosecan broj zaposlenih na osnovu stanja krajem svakog meseca (ceo broj) | 605 | 230 | 238 |

II BRUTO PROMENE NEMATERIJALNIH ULAGANJA I NEKRETNINA, POSTROJENJA, OPREME I BIOLOSKIH SREDSTAVA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Bruto | Ispravka vrednosti | Neto (kol. 4-5) |
|---------------------|---|-----|---------|--------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 01 | 1. Nematerijalna ulaganja | | | | |
| | 1.1. Stanje na pocetku godine | 606 | 4057 | 2405 | 1652 |
| | 1.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 607 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.3. Smanjenja u toku godine | 608 | 8 | XXXXXXXXXXXX | 8 |
| | 1.4. Revalorizacija | 609 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 1.5. Stanje na kraju godine (606+607-608+609) | 610 | 4049 | 2405 | 1644 |
| 02 | 2. Nekretnine, postrojenja, oprema i bioloska sredstva | | | | |
| | 2.1. Stanje na pocetku godine | 611 | 949991 | 330475 | 619516 |
| | 2.2. Povecanja (nabavke) u toku godine | 612 | 128326 | XXXXXXXXXXXX | 128326 |
| | 2.3. Smanjenja u toku godine | 613 | 68496 | XXXXXXXXXXXX | 68496 |
| | 2.4. Revalorizacija | 614 | | XXXXXXXXXXXX | |
| | 2.5. Stanje na kraju godine (611+612-613+614) | 615 | 1009821 | 330475 | 679346 |

III STRUKTURA ZALIHA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 10 | 1. Zalihe materijala | 616 | 69058 | 64273 |
| 11 | 2. Nedovrsena proizvodnja | 617 | 101815 | 100586 |
| 12 | 3. Gotovi proizvodi | 618 | 230083 | 203667 |
| 13 | 4. Roba | 619 | 4736 | 10026 |
| 14 | 5. Stalna sredstva namenjena prodaji | 620 | | |
| 15 | 6. Dati avansi | 621 | 5577 | 7202 |
| | 7. SVEGA (616+617+618+619+620+621=013+014) | 622 | 411269 | 385754 |

IV STRUKTURA OSNOVNOG KAPITALA

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 300 | 1. Akcijski kapital | 623 | 621564 | 621564 |
| | u tome : strani kapital | 624 | | |
| 301 | 2. Udeli drustva sa ogranicenom odgovornoscu | 625 | | |
| | u tome : strani kapital | 626 | | |
| 302 | 3. Ulozi clanova ortackog i komanditnog drustva | 627 | | |
| | u tome : strani kapital | 628 | | |
| 303 | 4. Drzavni kapital | 629 | | |
| 304 | 5. Drustveni kapital | 630 | | |
| 305 | 6. Zadruzni udeli | 631 | | |
| 309 | 7. Ostali osnovni kapital | 632 | | |
| 30 | SVEGA (623+625+627+629+630+631+632=102) | 633 | 621564 | 621564 |

V STRUKTURA AKCIJSKOG KAPITALA

- broj akcija kao ceo broj

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | 1. Obicne akcije | | | |
| | 1.1. Broj obicnih akcija | 634 | 1243128 | 1243128 |
| deo 300 | 1.2. Nominalna vrednost obicnih akcija - ukupno | 635 | 621564 | 621564 |
| | 2. Prioritetne akcije | | | |
| | 2.1. Broj prioritetnih akcija | 636 | | |
| deo 300 | 2.2. Nominalna vrednost prioritetnih akcija - ukupno | 637 | | |
| 300 | 3. SVEGA -nominalna vrednost akcija (635+637=623) | 638 | 621564 | 621564 |

VI POTRAZIVANJE I OBAVEZE

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 20 | 1. Potrazivanja po osnovu prodaje (stanje na kraju godine 639 <= 016) | 639 | 188473 | 198890 |
| 43 | 2. Obaveze iz poslovanja (stanje na kraju godine 640 <= 119) | 640 | 196537 | 122850 |
| deo 228 | 3. Potrazivanja u toku godine od drustava za osiguranje za naknadu stete (dugovni promet bez pocetnog stanja) | 641 | | |
| 27 | 4. Porez na dodatu vrednost - prethodni porez (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 642 | 76619 | 30673 |
| 43 | 5. Obaveze iz poslovanja (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 643 | 1077378 | 723907 |
| 450 | 6. Obaveze za neto zarade i naknade zarada (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 644 | 75733 | 65417 |
| 451 | 7. Obaveze za porez na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 645 | 10005 | 8392 |
| 452 | 8. Obaveze za doprinose na zarade i naknade zarada na teret zaposlenog (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 646 | 18701 | 16609 |
| 461, 462 i 723 | 9. Obaveze za dividende, ucesce u dobitku i licna primanja poslodavca (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 647 | | |
| 465 | 10. Obaveze prema fizickim licima za naknade po ugovorima (potrazni promet bez pocetnog stanja) | 648 | 3568 | 1745 |
| 47 | 11. Obaveze za PDV (godisnji iznos po poreskim prijavama) | 649 | 35943 | 31124 |
| | 12. Kontrolni zbir (od 639 do 649) | 650 | 1682957 | 1199607 |

VII DRUGI TROSKOVI I RASHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | O P I S | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 513 | 1. Troškovi goriva i energije | 651 | 24459 | 17046 |
| 520 | 2. Troškovi zarada i naknada zarada (bruto) | 652 | 104436 | 90096 |
| 521 | 3. Troškovi poreza i doprinosa na zarade i naknade zarada na teret poslodavca | 653 | 18699 | 16529 |
| 522, 523, 524 i 525 | 4. Troškovi naknada fizickim licima (bruto) po osnovu ugovora | 654 | 5181 | 2383 |
| 526 | 5. Troškovi naknada clanovima upravnog i nadzornog odbora (bruto) | 655 | | |
| 529 | 6. Ostali licni rashodi i naknade | 656 | 9506 | 9789 |
| 53 | 7. Troškovi proizvodnih usluga | 657 | 37172 | 31472 |
| 533, deo 540 i deo 525 | 8. Troškovi zakupnina | 658 | 2416 | 2465 |
| deo 533, deo 540 i deo 525 | 9. Troškovi zakupnina zemljišta | 659 | | |
| 536, 537 | 10. Troškovi istrazivanja i razvoja | 660 | | |
| 540 | 11. Troškovi amortizacije | 661 | 42763 | 39839 |
| 552 | 12. Troškovi premija osiguranja | 662 | 2286 | 3000 |
| 553 | 13. Troškovi platnog prometa | 663 | 2154 | 2522 |

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|--|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 554 | 14. Troškovi članarina | 664 | 537 | 485 |
| 555 | 15. Troškovi poreza | 665 | 2575 | 3525 |
| 556 | 16. Troškovi doprinosa | 666 | | |
| 562 | 17. Rashodi kamata | 667 | 13190 | 12771 |
| deo 560, deo 561 i 562 | 18. Rashodi kamata i deo finansijskih rashoda | 668 | 13190 | 12771 |
| deo 560, deo 561 i deo 562 | 19. Rashodi kamata po kreditima od banaka i dfo | 669 | 11912 | 10751 |
| deo 579 | 20. Rashodi za humanitarne, kulturne, zdravstvene, obrazovne, naučne i verske namene, za zaštitu čovekove sredine i za sportske namene | 670 | | |
| | 21. Kontrolni zbir (od 651 do 670) | 671 | 290476 | 255444 |

VIII DRUGI PRIHODI

- iznosi u hiljadama dinara

| Grupa racuna, racun | OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|----------------------------|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 60 | 1. Prihodi od prodaje robe | 672 | 22582 | 26147 |
| 640 | 2. Prihodi od premija, subvencija, dotacija, regresa, kompenzacija i povracaja poreskih dazbina | 673 | | |
| 641 | 3. Prihodi po osnovu uslovljenih donacija | 674 | | |
| deo 650 | 4. Prihodi od zakupnina za zemljiste | 675 | | |
| 651 | 5. Prihodi od članarina | 676 | | |
| deo 660, deo 661, 662 | 6. Prihodi od kamata | 677 | 563 | 0 |
| deo 660, deo 661 i deo 662 | 7. Prihodi od kamata po racunima i depozitima u bankama i ostalim finansijskim organizacijama | 678 | 563 | 0 |
| deo 660, deo 661 i deo 669 | 8. Prihodi na osnovu dividendi i ucesca u dobitku | 679 | | |
| | 9. Kontrolni zbir (672 do 679) | 680 | 23708 | 26147 |

IX OSTALI PODACI

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|---|------------|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Obaveze za akcize (prema godisnjem obracunu akciza) | 681 | | |
| 2. Obracunate carine i druge uvozne dazbine (ukupan godisnji iznos prema obracunu) | 682 | 866 | 4601 |
| 3. Kapitalne subvencije i druga drzavna dodeljivanja za izgradnju i nabavku osnovnih sredstava i nematerijalnih ulaganja | 683 | | |
| 4. Drzavna dodeljivanja za premije, regres i pokrvice tekucih troškova poslovanja | 684 | | |
| 5. Ostala drzavna dodeljivanja | 685 | | |
| 6. Primljene donacije iz inostranstva i druga bespovratna sredstva u novcu ili naturi od inostranih pravnih i fizickih lica | 686 | | |
| 7. Licna primanja preduzetnika iz neto dobitka (popunjavaju samo preduzetnici) | 687 | | |
| 8. Kontrolni zbir (od 681 do 687) | 688 | 866 | 4601 |

X RAZGRANIČENI NEGATIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 689 | 22102 | 0 |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 690 | 12290 | 0 |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 691 | 2925 | 0 |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 692 | 31467 | 0 |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 693 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 694 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 695 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 696 | | |

XI RAZGRANIČENI POZITIVNI NETO EFEKTI UGOVORENE VALUTNE KLAUZULE I KURSNIH RAZLIKA

- iznosi u hiljadama dinara

| OPIS | AOP | Tekuca godina | Prethodna godina |
|--|-----|---------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1. Početno stanje razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 697 | | |
| 2. Razgraničeni neto efekat ugovorene valutne klauzule | 698 | | |
| 3. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule | 699 | | |
| 4. Preostali iznos razgraničenog neto efekta ugovorene valutne klauzule (red. br. 1 + red. br. 2 - red. br. 3) | 700 | | |
| 5. Početno stanje razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 701 | | |
| 6. Razgraničeni neto efekat kursnih razlika | 702 | | |
| 7. Srazmerni deo ukinutog razgraničenog neto efekta kursnih razlika | 703 | | |
| 8. Preostali iznos razgraničenog neto efekta kursnih razlika (red.br. 5 + red.br. 6 - red.br. 7) | 704 | | |

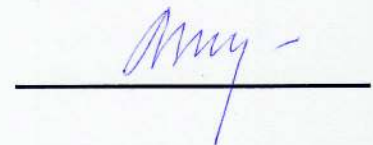
U _____ dana 27.2. 2013. godine

Lice odgovorno za sastavljanje
finansijskog izveštaja





Zakonski zastupnik



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

ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д., Бољевац

**Финансијски извештаји
31. децембар 2012. године и**

Напомене уз финансијске извештаје

САДРЖАЈ

Страна

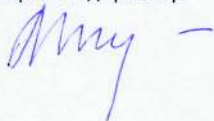
Финансијски извештаји:

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Биланс успеха | 3 |
| Биланс стања | 4 |
| Извештај о променама на капиталу | 5 |
| Извештај о токовима готовине | 6 |
| Напомене уз финансијске извештаје | 7 - 37 |

БИЛАНС УСПЕХАУ периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | Напомене | 2012. | 2011. |
|--|----------|--------|--------|
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | | |
| Приходи од продаје производа, роба и услуга | 6 | 615879 | 492460 |
| Приходи од активирања сопствених учинака | 7 | 568815 | 516998 |
| Повећање/смањење залиха учинака | | 27644 | -44179 |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | | |
| Набавна вредност продате робе | | 593742 | 499916 |
| Трошкови материјала | 8 | 30596 | 21400 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 9 | 325221 | 270087 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 10 | 137822 | 118797 |
| Остали пословни расходи | 11 | 43258 | 39839 |
| | | 56845 | 49793 |
| ПОСЛОВНИ ДОБИТАК | | | |
| | | 22137 | -7456 |
| Финансијски приходи | 12 | 29853 | 11919 |
| Финансијски расходи | 13 | 34691 | 24943 |
| Остали приходи | 14 | 25547 | 49075 |
| Остали расходи | 15 | 20076 | 16231 |
| ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | | | |
| | 16 | 22770 | 12364 |
| ПОРЕЗ НА ДОБИТАК: | | | |
| - порески расход периода | | | |
| - одложени порески расход периода | 16 | 11638 | 4852 |
| НЕТО ДОБИТАК | | | |
| | | 11132 | 7512 |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | | | |
| | | | |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име **ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д., Бољевац**Бранислав Рајић,
Генерални директор

Јасмина Спасић,
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја


БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | <u>Напомене</u> | <u>31. децембар 2012.</u> | <u>31. децембар 2011.</u> |
|---|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|
| АКТИВА | | | |
| Стална имовина | | 690190 | 622347 |
| Нематеријална улагања | | 1644 | 1652 |
| Некретнине, постројења и опрема | 19 | 679346 | 619516 |
| Инвестиционе некретнине | | | |
| Учешћа у капиталу | | | |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 21 | <u>9200</u> | <u>1179</u> |
| Обртна имовина | | 655639 | 642461 |
| Залихе | 22 | 411269 | 385754 |
| Стална средства намењена продаји | | | |
| Потраживања | 24 | 202823 | 225566 |
| Потраживања за више плаћен порез на добитак | | | |
| Краткорочни финансијски пласмани | | | |
| Готовински еквиваленти и готовина | 26 | 831 | |
| Порез на додату вредност и активна временска разграничења | 27 | <u>40716</u> | <u>31141</u> |
| Укупна актива | | <u><u>1345829</u></u> | <u><u>1264808</u></u> |
| ПАСИВА | | | |
| Капитал и резерве | | 838836 | 827703 |
| Акцијски капитал | 29 | 621564 | 621564 |
| Резерве | | 141222 | 141482 |
| Нераспоређени добитак | | <u>76050</u> | <u>64657</u> |
| Дугорочна резервисања и обавезе | | 145286 | 148021 |
| Дугорочна резервисања | 30 | 8656 | 8161 |
| Дугорочне обавезе | 31 | <u>136630</u> | <u>139860</u> |
| Краткорочне обавезе | | 330849 | 269864 |
| Краткорочне финансијске обавезе | 32 | 112223 | 122283 |
| Обавезе из пословања | 33 | 196537 | 122850 |
| Остале краткорочне обавезе | 34 | 19292 | 18987 |
| Обавезе по основу пореза на добитак | | | |
| Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | | <u>2797</u> | <u>5744</u> |
| Одложене пореске обавезе | | <u>30858</u> | <u>19220</u> |
| Укупна пасива | | <u><u>1345829</u></u> | <u><u>1264808</u></u> |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | Акцијски капитал | Резерве | Губитак | Нераспо- ређени добитак | Укупно |
|----------------------------------|-----------------------------|----------------|----------------|--|---------------|
| Стање, 1. јануара 2011. године | 621564 | 219539 | 75557 | 62806 | 828352 |
| Добитак текуће године | | | | 1851 | |
| Стање, 31. децембра 2011. године | <u>621564</u> | <u>141482</u> | <u>0</u> | <u>64657</u> | <u>827703</u> |
| Стање, 1. јануара 2012. године | 621564 | 141482 | | 64657 | 827703 |
| Добитак текуће године | | | | 11393 | |
| Стање, 31. децембра 2012. године | <u>621564</u> | <u>141222</u> | <u></u> | <u>76050</u> | <u>838836</u> |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|----------------|---------------|
| НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | |
| Продаја и примљени аванси | 724281 | 584783 |
| Примљене камате из пословних активности | | |
| Остали приливи из редовног пословања | | |
| Одливи за набавке сировина и материјала и друге трошкове пословања | 438911 | 395939 |
| Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода | 136810 | 127165 |
| Плаћене камате | 13847 | 12145 |
| Одливи по основу пореза и доприноса из резултата | | |
| Одливи по основу осталих дажбина | 4464 | |
| | <u>130249</u> | <u>49534</u> |
| Нето прилив готовине из пословних активности | | |
| НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| Продаја некретнина, постројења и опреме | 551 | 15317 |
| Приливи од дивиденди и учешћа у добити | | |
| Куповина акција | | |
| Одливи по основу набавке некретнина, постројења и опреме | 129508 | 36184 |
| | <u>-128957</u> | <u>-20867</u> |
| Нето прилив / (одлив) готовине из активности инвестирања | | |
| НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| Приливи од осталих дугорочних и краткорочних обавеза | 30000 | 468 |
| Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи) | 30131 | 23643 |
| Одливи по основу финансијског лизинга | 8090 | 2815 |
| Исплаћене дивиденде | | |
| | <u>-8221</u> | <u>-25990</u> |
| Нето прилив готовине из активности финансирања | | |
| НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ | -6929 | 2677 |
| ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | 0 | 725 |
| Курсне разлике по основу прерачуна готовине, нето | 7760 | -3402 |
| | <u>831</u> | <u>0</u> |
| ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | | |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

Назив предузећа: ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д., Бољевац
 Делатност: Производња машина за пољопривреду и шумарство
 Шифра: 28.30
 Матични број: 17448749
 Текући рачуни: 205-54347-07, 160-66300-26, 245-008332101168-41, 235-135027-87
 П И Б: 102184352
 Телефони: (030) 463-323, 463-848, 463-356, 463-455, 463-321, 463-619, 463-531
 Факс: (030) 463-405
 Генерални директор: Бранислав Рајић, дипл.инг.

Друштво је основано 1961.године. Претежна делатност друштва је производња пољопривредних машина за кошење и скупљање траве и обраду земљишта. ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д., Бољевац производи мотокултиваторе, ротационе косачице, силажне комбајне, косачице са две резне летве, чистаче снега за тракторе и мотокултиваторе, задње косачице, бочне косачице, рототилере и ротофрезе, скупљаче сена. Друштво је приватизовано методом јавне аукције 26.07.2007.године, Уговор о продаји друштвеног капитала закључен је са Агенцијом за приватизацију РС дана 31.07.2007. године Ов. Број ИИ 1 977/2007.

На седници Скупштине акционара, одржаној 31.08.2008. године Скупштина је усвојила Одлуку о предлогу о повећању капитала у износу од 87.684.000.00 динара сходно Уговору о продаји друштвеног капитала, коју је купац у целости уплатио на рачун субјекта приватизације 12.10.2007.године, које је Друштво инвестирало у набавку нове опреме и улагањем у некретнине.

Одлуком Скупштине акционара бр. 4079-ВИ-2/2010 од 20.09.2010. године Друштво је променило име „ИМТ Агромеханика“ А.Д., Бољевац у ФАБРИКА ПОЉОПРИВРЕДНЕ МЕХАНИЗАЦИЈЕ АГРОМЕХАНИКА А.Д., БОЉЕВАЦ, и на истој седници Одлуком бр. 4079-ВИ-3/2010 изменило пословни знак. Решење Агенције за привредне регистре бр.БД95991/2010 од 28.09.2010.године.

Фабрика је 1983. године инсталирала линију за производњу резних елемената, а од значајније опреме су нумерички стругови и специјалне машине за обраду дуплог прста, глодалице, обрадни центар, машине за озубљење, универзалне и специјелне брусилце и опрема за контролу. Кроз обавезну инвестицију, а након успешне приватизације извршено је осавремењавање опреме, набављене су; CNC струг RNC-500, Хоризонтални обрадни центар НТХ-Нурсо , Вертикални обрадни центар VMX-42Trechnung, LVD- Ласер ORION, LVD - Хидраулична апкант преса. Током 2010.године набављени су CNC струг DOOSAN, Infracore тип PUMA 400A, CNC струг DOOSAN, Infracore тип PUMA 240MB, Вертикални обрадни центар Mori Seiki Duravertikal 5080.

Од објеката има управну зграду, погон механичке обраде, халу за припрему материјала, халу за ласер, две хале монтаже, ресторан са гардеробом, велико складиште готових производа, објекат малопродаје. Од периода приватизације до данас Друштво је инвестирало у изградњу ограда фабричког круга, паркинга и саобраћајница. У току је велика инвестиција на изградњи хале процесне обраде. У поступку јавног надметања пред Агенцијом за приватизацију РС, Друштво је купило Целину 1 ДП „ИМТ Стандард Комерц“ у стечају Бољевац, Уговор о купопродаји покретне и непокретне имовине Ов.бр. Основни суд Зајечар 981/2010 од 10.12.2010.године. У 2010. Години Друштво је обуставило рад у свом производном погону у Бабушници а у јануару 2011.године производни комплекс у Бабушници је продат.

У 2011. години увезена је нова опрема. Набављена су још два струга CNC, DOOSAN PUMA 2100M и DOOSAN PUMA 2600L.

Током 2012. године наставило се са инвестиционим радовима на изградњи хале процесне обраде. Друштво је у мају 2012. године купило земљиште са непокретностима у Обреновцу у ул. Милоша Обреновића број 124 на којем је започело изградњу пословног објекта.

Друштво је одржало годишњу седницу Скупштине а.д. дана 25.06.2012.године на којој је ускладило акте и органе са новим Законом о привредним друштвима, тако да Друштво надаље поступа и послује сагласно донетим одлукама и датим обавештењима на истој.

Према критеријуму за разврставање из Закона о рачуноводству и ревизији Друштво је у 2010.години разврстано у велико правно лице са просечним бројем запослених од 278 радника.

По завршном рачуну за 2011. годину Друштво је разврстано у средње правно лице са 238 просечно запослених радника док је у 2012. години такође разврстано у средње правно лице са 230 просечно запослених радника.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији ("Службени гласник РС" бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја ("Оквир"), Међународне рачуноводствене стандарде ("МРС"), односно Међународне стандарде финансијског извештавања ("МСФИ"), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде ("Одбор") и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања ("Комитет"), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министарства финансија Републике Србије ("Министарство") и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2011. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике ("Службени гласник РС" бр. 114 од 22. децембра 2006. године, бр. 119 од 26. децембра 2008. године, бр. 9 од 6. фебруара 2009. године и бр. 4 од 29. јануара 2011. године) који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 "Приказивање финансијских извештаја", а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Приложени финансијски извештаји укључују само потраживања, обавезе, резултате пословања, промене на капиталу и токове готовине Друштва без укључивања зависних правних лица наведених у напомени 19. Улагања у зависна друштва у овим неконсолидованим финансијским извештајима исказана су по набавној вредности, умањеној за евентуална обезвређења. У складу са Законом о рачуноводству и ревизији (Службени лист РС број 46 од 2. јуна 2006. године), Друштво ће састави консолидоване финансијске извештаје и исте доставити Агенцији за привредне регистре до краја априла 2012. године.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији за годишње периоде који почињу на дан 1. јануара 2011. године:

- Измене МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредност и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године),
- Измене МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања ” – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ Измене које се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године),
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МРС 38 “Нематеријална имовина” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године),
- Измене МСФИ 2 “Плаћања акцијама”: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран априла 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измена која се односи на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Измене IFRIC 9 “Поновна процена уграђених деривата” ступа на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009 и МРС 39 “Финансијски инструменти: Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- IFRIC 18 “Пренос средстава са купаца” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2011. године“ што представља измену „Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (на снази од датума објављивања, односно од септембра 2011. године),
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године),
- Допуне МРС 24 “Обелодањивања о повезаним лицима” – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: презентација” – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2011. године),
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2011)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2011. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, МРС 1, МРС 27, МРС 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне IFRIC 14 “МРС 19 - Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција” Преплаћени минимални захтеви за финансирањем (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- IFRIC 19 “Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- МСФИ 9 “Финансијски инструменти” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године),
- МСФИ 10 “Консолидовани финансијски извештаји” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 11 “Заједнички аранжмани” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 12 “Обелодањивање учешћа у другим правним лицима” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- МСФИ 13 “Мерење фер вредности” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (наставак)

- МРС 27 (ревидиран 2012. године) “Појединачни финансијски извештаји” - (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године)
- МРС 28 (ревидиран 2012. године) “Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања” - (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године)
- Допуне МСФИ 1 “Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања” – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године),
- Допуне МСФИ 7 “Финансијски инструменти: обелодањивања” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануар 2013. године),
- Допуне МСФИ 9 “Финансијски инструменти” и МСФИ 7 “Финансијски инструменти: Обелодањивања” – Обавезно ступање на снагу и прелазна обелодањивања
- Допуне МРС 1 “Презентација финансијских извештаја” – Презентација ставки укупног осталог резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године)
- Допуне МРС 12 „Порези на добитак” – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године),
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима” – Унапређење рачуноводственог обухватања примања по престанку запослења (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године),
- Допуне МРС 32 “Финансијски инструменти: Презентација” – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године),
- IFRIC 20 “Трошкови откривке у производној фази површинских рудника” (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

Приходи се одмеравају по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за извршене услуге и продату робу у току редовног пословања, умањене за рабате, порез на додату вредност и друге порезе при продаји. Приходи од продаје производа и роба се признају када се роба испоручи и када су значајни ризици и користи од власништва над њом пренете на купца. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

3.2. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

Приходи од инвестирања остварени на основу привременог инвестирања позајмљених средстава се одузимају од насталих трошкова позајмљивања, намењених за финансирање средстава која се квалификују.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у рачуну добитка и губитка у периоду на који се односе.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном средњем курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања; осим ако уговором о кредиту и финансијском лизингу није другачије прецизирано.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу прерачунавања девизних износа књиже су у корист или на терет биланса успеха, осим ефеката валутне клаузуле дугорочних обавеза у динарима са валутном клаузулом, који су, у складу са домаћим прописима, исказани на осталим активним временским разграничењима. Сразмерни износ разграничених ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле преноси се на рачуне расхода и прихода по основу ефеката валутне клаузуле, на дан доспећа обавезе по основу којих су ти ефекти обрачунати.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су у књигама Друштва исказана по набавној вредности, умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне губитке од обезвређења.

Нематеријална улагања обухватају улагања у софтвер, лиценце и слична права стечена куповином и отписују се у року од 5 година.

Поред наведеног, нематеријална улагања обухватају и интерно генерисану нематеријалну имовину која се претежно састоји од улагања у трошкове развоја на пројектима за које руководство Друштва сматра да су неопходни у циљу унапређења пословања кроз раст обима продаје, развоја нових производа и реконструкције малопродајних објеката и улагања у развој сервисно дистрибутивне мреже за директну продају купцима без посредника ради остваривања највиших процената марже за које руководство очекује економске користи у наредним периодима.

Набавна вредност (цена коштања) засебно стечене нематеријалне имовине се састоји од набавне цене укључујући увозне царине и пореза по основу промета који се не рефундира, након одбитка трговинских попушта и рабата и било каквих директно приписивих трошкова припреме имовине за намењену употребу.

Директно приписивих трошкови су:

- трошкови примања запослених (дефинисаних у МРС 19) насталих директно у процесу довођења имовине у радно стање;
- професионалне накнаде настале директно у процесу довођења имовине у радно стање; и
- трошкови тестирања правилног функционисања имовине.

Признавање трошкова у књиговодственој вредности нематеријалне имовине престаје када се имовина налази у стању потребном да би могла да функционише на начин који је руководство предвидело. Стога, трошкови који настану током коришћења или поновног распоређивања нематеријалне имовине не укључују се у књиговодствену вредност те имовине.

Износ нематеријалне имовине са ограниченим корисним веком која се амортизује, се алоцира систематски током њеног корисног века. Обрачун амортизације започиње када имовина постане расположива за употребу, односно када се налази на локацији и у стању спремном за пословање на начин који је руководство предвидело.

Амортизација престаје на ранији од следећа два датума: датум на који се имовина класификује као имовина која се држи за продају (или на који се укључује у групу за отуђење класификовану као група која се држи за продају) у складу са МСФИ 5 или на датум на који престаје признавање имовине.

Коришћени метод амортизације одражава динамику којом се очекује да ће Друштво трошити будуће економске користи од имовине. Ако се динамика не може поуздано утврдити, користи се праволинијски (линеарни) метод.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по факури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средстава у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

Некретнине, постројења и опрема након почетног признавања исказују се по набавној вредности умањеној за укупан износ обрачунате амортизације и укупан износ губитка због обезвређења.

Амортизација се равномерно обрачунава на набавну вредност основних средстава применом следећих годишњих стопа, са циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања:

| | |
|--------------------------|-----------|
| Грађевински објекти | 1,0-3,5% |
| Опрема | 5,0-25,0% |
| Телекомуникациона опрема | 12,5% |
| Путничка возила | 10,0% |
| Намештај | 12,5% |
| Рачунари | 12,5% |

3.6. Инвестиционе некретнине

Инвестиционе некретнине Друштва су некретнине које Друштво, као власник, држи ради остваривања прихода од издавања некретнине или ради увећања вредности капитала или ради једног и другог, а не ради употребе за пружање услуга или за потребе административног пословања или продаје у оквиру редовног пословања. Почетно мерење инвестиционе некретнине приликом стицања врши се по набавној вредности или цени коштања. Након почетног признавања, накнадно мерење инвестиционе некретнине врши се по фер тржишној вредности. Добици или губици који произилазе из промене фер вредности инвестиционе некретнине, признају се у билансу успеха периода у ком су настали.

3.7. Умањење вредности материјалне имовине

На сваки датум биланса стања Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризираним износу, у ком случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у ком случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2012. године**

услед ревалоризације.

На дан 31. децембра 2012. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност материјалне имовине обезвређена.

3.8. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у не измиреном износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Друштва о трошковима позајмљивања (напомена 3.2.).

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

3.9. Залихе

Залихе се исказују по цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и зависне трошкове. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје. Обрачун излаза (утрошка) залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. За оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима врши се одговарајућа исправка вредности, или се у целости отписују.

3.10. Учешће у капиталу зависних правних лица

Учешћа у капиталу зависних правних лица у земљи су приказана по набавној вредности умањеној за исправку вредности по основу импаритетних губитака или процењеној фер вредности.

Учешћа у капиталу зависних правних лица у иностранству почетно се признају према набавној вредности извршених улагања увећаној за реинвестирану добит и умањеној за исправку вредности по основу умањења вредности.

3.11. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписивани набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе.

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2012. године**

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

а) Дугорочни финансијски пласмани

Дугорочни финансијски пласмани укључују пласмане у остала правна лица.

Учешћа у капиталу осталих правних лица, за које не постоји активно тржиште и тржишне вредности, вреднована су по набавној вредности умањеној за исправку вредности.

б) Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани састоје се од потраживања по основу стамбених кредита датих радницима Друштва са роком отплате до 20 година, исказаних по номиналној вредности која одражава садашњу вредност будућих новчаних токова дисконтвану уговореном каматном стопом. По процени руководства ефекти не примењивања МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање" по коме се дугорочна потраживања вреднују по амортизованој вредности применом ефективне каматне стопе нису од материјалног значаја за финансијске извештаје посматране у целини.

в) Потраживања од купаца

Потраживања од купаца исказана су по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања. Исправка вредности потраживања од купаца се врши на терет биланса успеха за сва потраживања од домаћих купаца и купаца у иностранству која нису наплаћена у року од 180 дана од датума доспећа, умањена за износ обавеза према тим купцима. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Одбора директора Друштва. За потраживања од повезаних лица се не врши исправка вредности.

г) Готовина и готовински еквиваленти

У извештајима о токовима готовине, под готовином се подразумевају новчана средства у благајни и новчана средства на рачунима код пословних банака. Готовински еквиваленти су краткорочна, високо ликвидна улагања која се брзо претварају у познате износе готовине и нису под значајним утицајем ризика промена вредности. Готовинске еквиваленте представљају орочени депозити код пословних банака на период до 90 дана.

д) Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

ђ) Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се почетно признају по фер вредности, умањеној за трансакционе трошкове, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе која апроксимира ефективној каматној стопи

3.12. Порез на добитак и остали порези и доприноси*а) Текући порез на добитак*

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пореским билансом, која представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2011. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе средстава и обавеза у билансу стања и њихове књиговодствене вредности. Важеће пореске стопе на дан

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ**31. децембар 2012. године**

биланса стања или пореске стопе које су након тог дана ступиле на снагу, користе се за утврђивање разграниченог износа пореза на добитак. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска потраживања се признају за све одбитне привремене разлике и ефекте пореских губитака и пореских кредита, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак, а који се тиме може умањити.

в) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата укључују порез на имовину, порезе и доприносе на зараде на терет послодавца, као и друге порезе и доприносе у складу са републичким, пореским и општим прописима. Ови порези и доприноси су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

3.13. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у предузећу, у висини од три зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини три просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Поред наведеног, Друштво је и у обавези да исплати јубиларне награде за 20 и 30 година рада у Друштву и по одласку у пензију, плативе у златним новчићима од 3, 6 односно 9 грама злата.

Друштво је извршило резервисања по основу обавеза по наведеним основама и одговарајућа обелодањивања су приказана у напомени 28.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених. У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, опреме и нематеријална улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Обрачунали смо исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4.3. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

4.4. Исправка вредности залиха

Обрачунали смо исправку вредности залиха на основу процењених губитака услед немогућности продаје или реализације у процесу производње. Наша процена је заснована на анализи кретања залиха, историјским отписима, проценама кретања на тржишту продаје, плановима продаје, променама у условима продаје, процене рокова употребе, као и процене стања и употребне вредности залиха, приликом утврђивања адекватности исправке вредности залиха. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим продајама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности залиха, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

5. Кориговање почетног стања

Извршили смо кориговање у билансима у колони „претходна година“ за извршено увођење резервисања у складу са МРС 19 – Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених.

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------------------|---------------|
| | За годину која се завршава | |
| | 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Повезана правна лица (напомена 34): | | |
| - приходи од продаје услуга | | |
| - приходи од продаје робе на домаћем тржишту | | |
| - приходи од продаје робе на страном тржишту | | |
| Приходи од продаје на домаћем тржишту: | | |
| - приходи од продаје робе | 22583 | 26147 |
| - приходи од продаје производа и услуга | 155970 | 124813 |
| Приходи од продаје на иностраним тржиштима: | | |
| - приходи од продаје робе | 390262 | 366068 |
| | <u>568815</u> | <u>516998</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

а) Географска концентрација прихода од продаје на иностраним тржиштима

Географска концентрација прихода од продаје на иностраним тржиштима је следећа:

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------|---|---------------|
| | Година која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Приходи од продаје робе: | | |
| - Украјина | 99795 | 101806 |
| - Русија | 10275 | 28218 |
| - Италија | 10911 | 2213 |
| - Алжир | 82610 | 12875 |
| - Немачка | 13891 | 22869 |
| - остала тржишта | 162348 | 216216 |
| | <u>379830</u> | <u>384197</u> |

б) Информација о највећим купцима

| | У хиљадама динара | |
|---------------------|---|-------|
| | Година која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| <i>Назив купца:</i> | | |
| Техноторг Украјина | 99645 | 2337 |
| Сарл Фамаг | 80966 | 12398 |
| ИТЦ Зеница | 30217 | 29070 |
| Бест Тузла | 26796 | 35897 |
| Бревиглиери Италија | 15453 | 3941 |
| Секра Хрватска | 14131 | 14862 |
| Монтекс Прњавор | 13040 | 8289 |

в) Лоцираност сталне имовине

Сва стална имовина Друштва, не укључујући финансијске инструменте, лоцирана је на територији Републике Србије и исказана у овим финансијским извештајима на дан 31. децембра 2012. године у износу од хиљаду динара).

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

Приходи од активирања учинака износе 19420 и односе се на приходе настале употребом сопствених производа за опрему и коришћењем сопствених услуга за исхрану радника.

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|--|---------------|
| | За годину која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови материјала и амбалаже | 295047 | 248410 |
| Трошкови мазута | 1437 | 1238 |
| Трошкови електричне енергије | 13621 | 11059 |
| Трошкови осталог горива и мазива | 9402 | 4737 |
| Трошкови хемикалија | | |
| Трошкови канцеларијског материјала | 679 | 589 |
| Трошкови осталог материјала | 5035 | 4054 |
| | <u>325221</u> | <u>270087</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---|--|---------------|
| | За годину која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови нето зарада | 85737 | 73568 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет запослених | 18699 | 16529 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде на терет послодавца | 18699 | 16529 |
| Остали лични расходи | 5445 | 6092 |
| Примања чланова управног и надзорног одбора | | |
| Трошкови превоза запослених | 4061 | 3697 |
| Остали трошкови | 5181 | 2382 |
| | <u>137822</u> | <u>118797</u> |

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|--|--------------|
| | За годину која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови амортизације | 42763 | 39839 |
| Трошкови дугорочних резервисања | 495 | 334 |
| | <u>43258</u> | <u>40173</u> |

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|--|--|--------------|
| | За годину која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови дораде, обраде | 10097 | 6086 |
| Трошкови непроизводних услуга | 7314 | 1141 |
| Трошкови закупа | 2295 | 2465 |
| Трошкови отпреме производа до купца | 7058 | 9639 |
| Трошкови консултантских услуга | | |
| ПТТ услуге | 2957 | 3145 |
| Трошкови одржавања и поправки | 8115 | 4756 |
| Трошкови културних и спортских манифестација | | |
| Трошкови физичког обезбеђења | | |
| Трошкови комуналних услуга | 1465 | 1345 |
| Премије осигурања | 2287 | 3000 |
| Трошкови платног промета | 2154 | 2522 |
| Трошкови репрезентације | 831 | 607 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 2468 | 997 |
| Трошкови извозних послова | 866 | 4601 |
| Здравствене услуге | 208 | 242 |
| Трошкови сајмова | 2377 | 2180 |
| Трошкови осталих пореза и доприноса | 2575 | 3525 |
| Трошкови чланарина | 537 | 485 |
| Стипендије и кредити студентима и ученицима | | |
| Трошкови стручног образовања | 90 | 231 |
| Остало | 3151 | 2826 |
| | <u>56845</u> | <u>49793</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године
12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Приходи од учешћа у добити: | | |
| - зависна правна лица у земљи (напомена 34) | | |
| - повезана правна лица у иностранству (напомена 34) | | |
| Позитивне курсне разлике | 28931 | 8622 |
| Приходи од камата | 563 | 3297 |
| Остали финансијски приходи | 359 | |
| | <u>29853</u> | <u>11919</u> |

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|----------------------------|---|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Расходи камата | 13190 | 12771 |
| Негативне курсне разлике | 21082 | 12024 |
| Остали финансијски расходи | 419 | 148 |
| | <u>34691</u> | <u>24943</u> |

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--------------------------------------|---|--------------|
| | 2012. | 2011. |
| Добици од продаје основних средстава | 334 | 32371 |
| Остало | 22273 | 15612 |
| | <u>22607</u> | <u>47983</u> |

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---|---|--------------|
| | 2011. | 2009. |
| Губици од продаје основних средстава | 195 | 827 |
| Исправка вредности потраживања (напомене 24 и 28) | 9776 | 6271 |
| Отпис краткорочних позајмица повезаним лицима (напомена 28) | | 4 |
| Накнадно одобрени рабати купцима | | |
| Остало | 10105 | 9129 |
| | <u>20076</u> | <u>16231</u> |

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК
а) Компоненте пореза на добитак

У хиљадама динара
За годину која се завршава
31. децембра

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> | |
|--|-----------------------------|-------------------------------------|----------------|
| Текући порез на добитак | | | |
| Одложени порески расход периода | | | |
| | <u> </u> | <u> </u> | |
| б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе | | | |
| | У хиљадама динара | 2011. | |
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> | |
| Добитак пре опорезивања | 22770 | 12030 | |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 10% | | | |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | | | |
| Остало | | | |
| | <u>22770</u> | <u>12030</u> | |
| в) Одложене пореске обавезе | 11638 | 4852 | |
| | | | |
| 17. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ | | | |
| | У хиљадама динара | 2011. | |
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> | |
| Нето добитак | 11132 | | |
| Просечан пондерисани број акција у току године | 1243128 | | |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | | | |
| | <u> </u> | <u> </u> | |
| | | | |
| 18. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА | | | |
| | | У хиљадама динара | |
| | | Укупно | |
| | | нематери- | |
| | | јална | |
| | | улагања у | |
| | | припреми | |
| | | улагања | |
| Набавна вредност | Лиценце | Остала нематеријална улагања | улагања |
| Стање 1. јануара 2011. године | | 4057 | |
| Повећања током године | | | |
| Смањења током године | | | |
| Стање 31. децембра 2011. године | | <u>4057</u> | |
| Стање 1. јануара 2012. године | | 4057 | |
| Повећања током године | | | |
| Смањења током године | | | |
| Стање 31. децембра 2012. године | | <u>4057</u> | |
| | | | |
| Исправка вредности | | | |
| Стање 1. јануара 2011. године | | 2397 | |
| Амортизација | | 8 | |
| Стање 31. децембра 2011. године | | <u>2405</u> | |
| Стање 1. јануара 2012. године | | 2405 | |
| Амортизација | | 8 | |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

Стање 31. децембра 2012. године

2413

Садашња вредност на дан:

- 31. децембра 2012. године

1644

- 31. децембра 2011. године

1652

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА И ИНВЕСТИЦИОНЕ НЕКРЕТНИНЕ

У хиљадама динара

| | Земљиште | Грађевински објекти | Опрема | Основна средства у припреми | Улагања у туђа основна средств. | Укупно основна средства | Инвести- ционе некретнине |
|--|----------|------------------------|--------|-----------------------------------|--|-------------------------------|---------------------------------|
| Набавна вредност | | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2011. године | 4007 | 518394 | 461009 | 47098 | | 1030508 | |
| Повећања током године | | 10475 | 37539 | 2666 | | 50680 | |
| Капитализовани трошкови | | | | | | | |
| Преноси - активирања | | | | | | | |
| Продаја | 123 | 113763 | 5142 | 15 | | 119043 | |
| Расходовања | | | | | | | |
| Остало | | | | 12153 | | 12153 | |
| Стање 31. децембра 2011. год. | 3884 | 415106 | 493406 | 37596 | | 949992 | |
| Повећања током године | | 5460 | 26662 | 69688 | | 101810 | |
| Капитализовани трошкови | | | | | | | |
| Преноси - активирања | | | | | | | |
| Продаја | 243 | | | | | 243 | |
| Расходовања | | | | | | | |
| Остало | | | | | | | |
| Пренос на сред. намењена продаји и инвестиционе некр. | | | | | | | |
| Стање 31. децембра 2012. год. | 3641 | 420566 | 520068 | 107284 | | 1051559 | |
| Исправка вредности | | | | | | | |
| Стање 1. јануара 2011. године | | 198496 | 142375 | | | 340871 | |
| Амортизација | | 6263 | 33576 | | | 39839 | |
| Расходовања и продаја | | 45985 | 4249 | | | 50234 | |
| Стање 31. децембра 2011. год. | | 158774 | 171702 | | | 330476 | |
| Амортизација | | 6293 | 34133 | | | 40426 | |
| Расходовања и продаја | | | 1311 | | | 1311 | |
| Стање 31. децембра 2012. год. | | 165067 | 207146 | | | 372213 | |
| Садашња вредност на дан: | | | | | | | |
| - 31. децембра 2012. године | 3641 | 255499 | 312922 | 107284 | | 679346 | |
| - 31. децембра 2011. године | 3884 | 256332 | 321704 | 37596 | | 619516 | |

Над грађевинским објектима и фабричким кругом постоји укњижена хипотека првог реда у корист Фонда за развој Републике Србије и АИК Банке а.д. Ниш.

20. УЧЕШЋА У КАПИТАЛУ

У хиљадама динара

31. децембар
2012.31. децембар
2011.

Учешћа у капиталу зависних и повезаних правних лица
 Минус: Исправка вредности (напомена 28)

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

Учешћа у капиталу других правних лица

| | |
|-------|-------|
| _____ | _____ |
| ===== | ===== |

21. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

Остали дугорочни финансијски пласмани исказани у билансу стања на дан 31. децембра 2012. године у износу од 9200 односе се на дугорочне депозите дате банци и лизинг кући и стамбене кредите дате радницима.

22. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Материјал | 69058 | 64273 |
| Недовршена производња | 101815 | 100586 |
| Готови производи | 230083 | 203668 |
| Роба | 4736 | 10026 |
| Аванси | 5577 | 7201 |
| | _____ | _____ |
| | 411269 | 385754 |
| | ===== | ===== |

23. СТАЛНА СРЕДСТВА НАМЕЊЕНА ПРОДАЈИ

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Некретнине намењене продаји | | |
| Опрема намењена продаји | | |
| | _____ | _____ |
| | ===== | ===== |

24. ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Потраживања од повезаних правних лица (напомена 34) | | |
| Потраживања од купаца у земљи | 77093 | 103445 |
| Потраживања од купаца у иностранству | 130465 | 106871 |
| Потраживања по основу учешћа у добити (напомена 34) | | |
| Потраживања од запослених | 1571 | 1251 |
| Остала потраживања | 29655 | 42434 |
| | _____ | _____ |
| Минус: Исправка вредности потраживања (напомена 28) | 35961 | 28345 |
| | 202823 | 225566 |
| | ===== | ===== |

25. КРАКТОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Краткорочне позајмице зависним правним лицима (напомена 35) | | |
| Остали краткорочни пласмани | | |
| | _____ | _____ |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године
26. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Текући рачуни | 2 | |
| Девизни рачуни | 825 | |
| Благајна | 4 | |
| Краткорочни гарантни депозити | | |
| Остала новчана средстава | | |
| | <u>831</u> | <u></u> |

27. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Разграничене нереализоване негативне курсне разлике, нето | | |
| Обрачунати приходи | | |
| Остала активна временска разграничења | 31467 | 22102 |
| Потраживања за више плаћен порез на додату вредност | 8979 | 7681 |
| Унапред плаћени трошкови | 270 | 1358 |
| | <u>40716</u> | <u>31141</u> |

28. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама динара | | | |
|--------------------------------|---------------------------------------|--|---|--------------|
| | Учешћа у капиталу (напомена 19) | Позајмице зависним правним лицима | Потраживања од купаца (напомена 24) | Укупно |
| Стање на 1. јануар 2011. | | | 25173 | 25173 |
| Додатна исправка (напомена 15) | | | 6271 | 6271 |
| Искњижавање | | | 3099 | 3099 |
| Стање на 31. децембар 2011. | <u></u> | <u></u> | <u>28345</u> | <u>28345</u> |
| Додатна исправка (напомена 15) | | | 9776 | 9776 |
| Искњижавање | | | 2161 | 2161 |
| Стање на 31. децембар 2012. | <u></u> | <u></u> | <u>35960</u> | <u>35960</u> |

29. КАПИТАЛ

Структура акцијског капитала Друштва на дан 31. децембра 2012. године је следећа:

| | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|---------------|
| | Број акција | % |
| Акције с правом гласа „Екстра-пет“ доо, Београд | 927928 | 74,6446 |
| Остали | 315200 | 25,3554 |
| | <u>1243128</u> | <u>100</u> |
| | | <u>621564</u> |

Структура акцијског капитала Друштва на дан 31. децембра 2011. године је следећа:

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|---|
| | Број акција | % |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

| | | | |
|---|----------------|------------|---------------|
| Акције с правом гласа „Екстра-пет“ доо, Београд | 927928 | 74,6446 | 463964 |
| Остали | 315200 | 25,3554 | 157600 |
| | <u>1243128</u> | <u>100</u> | <u>621564</u> |

30. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања, која на дан 31. децембра 2012. године износе у потпуности се односе на дугорочна резервисања за накнаде запосленима по основу законских отпремнина за пензију и јубиларне награде.

Претпоставке коришћене у процени актуара су следеће:

| | | |
|---|--------------|--------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| Номинална дисконтна стопа | 11,50 | 11,50 |
| Оčekивана стопа номиналног раста зарада | 2,00 | 2,00 |

Кретања на дугорочним резервисањима за накнаде запосленима су била следећа:

| | У хиљадама динара | | |
|---------------------------------|-------------------|--------------------------|---------------|
| | <u>Отпремнине</u> | <u>Јубиларне награде</u> | <u>Укупно</u> |
| Стање 1. јануара 2011. године | 7827 | | 7827 |
| Трошак текућих услуга | | | |
| Трошкови камата | 334 | | 334 |
| Исплаћена примања | | | |
| Актуарски (губици) / добици | | | |
| Стање 31. децембра 2011. године | <u>8161</u> | | <u>8161</u> |
| Трошак текућих услуга | | | |
| Трошкови камата | 495 | | 495 |
| Исплаћена примања | | | |
| Актуарски (губици) / добици | | | |
| Стање 31. децембра 2012. године | <u>8656</u> | | <u>8656</u> |

31. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|---------------------------|---------------------------|
| | <u>31. децембар 2012.</u> | <u>31. децембар 2011.</u> |
| Дугорочни кредити | 124890 | 127990 |
| Обавезе према зависном правном лицу | | |
| Обавезе по основу финансијског лизинга | <u>11740</u> | <u>11870</u> |
| Минус: Текућа доспећа дугорочних обавеза (напомена 31) | | |
| | <u>136630</u> | <u>139860</u> |

а) Дугорочни кредити

| <u>Кредитор</u> | У хиљадама динара | | | |
|-----------------|----------------------|---------------|---------------------------|---------------------------|
| | <u>Каматна стопа</u> | <u>Ознака</u> | Валута | |
| | | | <u>Износ у валути</u> | |
| | | | <u>31. децембар 2012.</u> | <u>31. децембар 2011.</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

| | | | | | |
|-----------------------------------|-------|-----|--------|--------|-------|
| Фонд за развој РС уговор бр.1067 | 5% | еур | 893772 | 101638 | 93525 |
| Фонд за развој РС уговор бр. 7961 | 3% | еур | 338450 | 38488 | 44859 |
| АИК банка а.д. Ниш | 8,61% | еур | 25427 | 2892 | 7982 |

Доспеће обавеза по дугорочним кредитима је следеће:

| | У хиљадама динара | |
|------------------|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| До 1 године | 18777 | 18048 |
| Од 1 до 5 година | 124241 | 128318 |
| | <u>143018</u> | <u>146366</u> |

в) Обавезе по основу финансијског лизинга

| | Збир минималних рата лизинга | | У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга | |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------|---|--------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Доспева за плаћање: | 19325 | 23644 | | |
| - до једне године | | | 5486 | 3815 |
| - од једне до пет година | | | 11740 | 11870 |
| Минус будући трошкови финансирања | | | 5486 | 3815 |
| Садашња вредност минималних рата | <u>19325</u> | <u>23644</u> | <u>11740</u> | <u>11870</u> |
| Укључено у финансијске извештаје као: | | | | |
| Текући део дугорочних обавеза | | | 11740 | 11870 |
| Остале дугорочне обавезе | | | <u>11740</u> | <u>11870</u> |

32. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|--|--------------------|--------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Доспећа до једне године (напомена 31): | | |
| - дугорочних кредита | 18777 | 18048 |
| - обавеза по финансијском лизингу | 5486 | 3815 |
| Краткорочни кредити: | | |
| - у страниј валути | | |
| - у динарима | 15000 | |
| Остале краткорочне обавезе-позајмице | 72270 | 95926 |
| Остале краткорочне обавезе-минус по текућем рачуну | 690 | 4494 |
| | <u>112223</u> | <u>122283</u> |

а) Краткорочни кредити у страниј валути

| Кредитор | Каматна стопа | Ознака | Валута | Износ | У хиљадама динара | |
|----------------------------------|---------------|--------|--------|-------|--------------------|--------------------|
| | | | | | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| <u>Кредити у страниј валути:</u> | | | | | | |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године
б) Краткорочни кредити у динарима

| Кредитор | Каматна стопа | У хиљадама динара | |
|---|---------------|--------------------|--------------------|
| | | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Кредити у динарима: | | | |
| Банка Интеза ад | 1,15% | 15000 | |
| 33. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА | | | |
| | | У хиљадама динара | |
| | | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Добављачи у земљи | | 100332 | 67879 |
| Добављачи - зависна правна лица (напомена 34) | | | |
| Остале обавезе из пословања | | 702 | 1215 |
| Добављачи у иностранству | | 87072 | 50595 |
| Примљени аванси, депозити и кауције | | 8431 | 3161 |
| | | <u>196537</u> | <u>122850</u> |
| 34. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ | | | |
| | | У хиљадама динара | |
| | | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе за бруто зараде | | 11677 | 10665 |
| Обавезе за дивиденде | | | |
| Обавезе за камате | | 2195 | 2852 |
| Остале краткорочне обавезе | | 5420 | 5470 |
| | | <u>19292</u> | <u>18987</u> |
| 35. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА | | | |
| Биланс стања | | У хиљадама динара | |
| Актива | | 2012. | 2011. |
| <u>Учешћа у капиталу (нето)</u> | | | |
| <u>Дати аванси</u> | | | |
| <u>Потраживања по основу продаје</u> | | | |
| Вода Врњци | | | 24 |
| Гобем | | | 911 |
| <u>Остала потраживања</u> | | | |
| Гобем | | 8927 | 9882 |
| Укупно, актива | | <u>8927</u> | <u>10817</u> |
| Биланс стања | | У хиљадама динара | |
| Пасива | | 2012. | 2011. |
| <u>Дугорочне обавезе</u> | | | |
| <u>Добављачи</u> | | | |
| Вода Врњци | | | 10 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

| | | |
|---|--------------------------|---------------|
| Гобем доо Београд | 3627 | 349 |
| <u>Остале краткорочне обавезе</u> | | |
| Екстра-пет доо Београд | 55970 | 77626 |
| Интер-пет доо Београд | 8300 | 8300 |
| <u>Пасивна временска разграничења</u> | | |
| | | |
| Укупно, пасива | <u>67897</u> | <u>96275</u> |
| Нето актива | <u>-58970</u> | <u>-85458</u> |
| Биланс успеха | У хиљадама динара | |
| Приходи | 2012. 2011. | |
| <u>Приходи од продаје робе</u> | | |
| | | |
| <u>Приходи од продаје производа и услуга</u> | | |
| Вода Врњци | | 24 |
| Гобем доо Београд | | 911 |
| <u>Финансијски приходи</u> | | |
| | | |
| <u>Капитални добици по основу преноса имовине</u> | | |
| | | |
| Укупно, приходи | <u></u> | <u>935</u> |
| Расходи | У хиљадама динара | |
| | 2012. 2011. | |
| <u>Трошкови материјала и резервних делова</u> | | |
| Гобем доо Београд | 3627 | 349 |
| <u>Трошкови нематеријалних услуга</u> | | |
| | | |
| <u>Остали расходи</u> | | |
| | | |
| Укупно, расходи | <u>3627</u> | <u>349</u> |
| Нето приходи | <u>-3627</u> | <u>586</u> |

36. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА
Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напмени 30, осталих дугорочних обавеза, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве као и нераспоређени добитак. На основу тог прегледа Друштво уравни тежава структуру капитала преко исплате дивиденди, нових дугорочних инвестиција као и узимања нових кредита или откупа постојећих.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Задуженост а) | | |
| Готовина и готовински еквиваленти | | |
| Нето задуженост | | |
| Капитал б) | | |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | | |

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и остале финансијске обавезе.

б) Капитал укључује основни капитал, емисиону премију, резерве као и нераспоређени добитак и умањење капитала за откупљене сопствене акције које нису продате.

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напмени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 9200 | 1179 |
| Краткорочни финансијски пласмани | | |
| Потраживања од купаца | 189472 | 204579 |
| Остала потраживања | 13351 | 20987 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 831 | |
| | <u>212854</u> | <u>226745</u> |
| Финансијске обавезе | | |
| Дугорочне обавезе | 136630 | 139860 |
| Краткорочни кредити | 112223 | 122283 |
| Текућа доспећа дугорочних обавеза | | |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 19292 | 18987 |
| Обавезе из пословања | 196537 | 122850 |
| Остале обавезе | 2797 | 5744 |
| | <u>467479</u> | <u>409724</u> |

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, дугорочни и краткорочни финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курса страних валута и промена каматних стопа.

Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко краткорочних финансијских пласмана, готовине и готовинских еквивалената, дугорочних кредита, емитованих дугорочних обвезница и обавеза према добављачима који су деноминирани у иностраној валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, с обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе Републике Србије у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

| | Средства | | У хиљадама динара Обавезе | |
|-----|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| EUR | 7252 | 4110 | 252845 | 210795 |
| USD | | | | |
| CHF | | | 1089 | 1584 |
| | <u>7252</u> | <u>4110</u> | <u>253934</u> | <u>212379</u> |

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

| | | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|-------|----------------------|-----------------------|
| | | 31.децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| EUR валута | 41555 | 253934 | 212379 |
| USD валута | | | |
| CHF валута | -495 | 1089 | 1584 |
| Утицај на резултат текућег периода | 41060 | <u>255023</u> | <u>213963</u> |

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката пораста обавеза исказаних у еврима које се највећим делом односе на повећање дугорочних кредита (напомена 30).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

| | У хиљадама динара | |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Финансијска средства | | |
| <i>Некаматносна</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 832 | 1179 |
| Краткорочни финансијски пласмани | | |
| Готовина и готовински еквиваленти | 831 | |
| Остала потраживања | 13351 | 20987 |
| Потраживања од купаца | 189472 | 196579 |
| | | |
| <i>Фиксна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 8368 | 8000 |
| Готовина и готовински еквиваленти | | |
| | <u>212854</u> | <u>226745</u> |
| | | |
| Финансијске обавезе | | |
| <i>Некаматносне</i> | | |
| Обавезе из пословања | 290896 | 243507 |
| <i>Фиксна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни кредити | 136630 | 139860 |
| Краткорочни кредити | 39953 | 26357 |
| Текућа доспећа дугорочних обавеза | | |
| Остале финансијске обавезе | | |
| | | |
| <i>Варијабилна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни кредити | | |
| Краткорочни кредити | | |
| Текућа доспећа дугорочних обавеза | | |
| | <u>467479</u> | <u>409724</u> |

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша, а све остале варијабле остале непромењене, Друштво би претрпело оперативни губитак за годину која се завршава 31. децембра 2012. године у износу. Оваква ситуација се приписује изложености Друштва која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на дугорочне кредите и краткорочне кредите

Кредитни ризик

Управљање потраживањима

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања на дан биланса. Потраживања се састоје од великог броја комитената, од којих се највећи део односи на повезана правна лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

Најзначајнија потраживања представљена су у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Бест Тузла | 23559 | 24209 |
| Бревиглиери | 15193 | 3941 |
| Галеника ад | 49103 | 98855 |
| Капитал плус Београд | 5986 | |
| Агробранекс | 2734 | 2734 |
| Мајкопски Русија | 7359 | 7363 |
| ИТЦ Зеница | 7798 | 9852 |
| Монтекс Прњавор | 4508 | 2076 |
| Сарл Фамаг | 22876 | |
| | <u>139116</u> | <u>149030</u> |

Структура потраживања на дан 31. децембра 2012. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања | 49074 | | 49074 |
| Доспела, исправљена потраживања | 28345 | 28345 | |
| Доспела, неисправљена потраживања | 161365 | 7616 | 153749 |
| | <u>238784</u> | <u>35961</u> | <u>202823</u> |

Структура потраживања на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања | 131796 | | 131796 |
| Доспела, исправљена потраживања | 25172 | 25172 | |
| Доспела, неисправљена потраживања | 96943 | 3173 | 93770 |
| | <u>253911</u> | <u>28345</u> | <u>225566</u> |

Недоспела потраживања

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу 49074 хиљада динара (31. децембар 2011. године: 131796 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2012. години износи 60 дана (2011. године 90 дана).

Доспела, исправљена потраживања

Друштво је у посматраном периоду обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 7616 хиљада динара (31. децембар 2011. године: 28345 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

Доспела, неисправљена потраживања

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

У хиљадама динара
31. децембар
2012.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

| | | |
|-----------------|--------|-------|
| Мање од 30 дана | 12044 | 5620 |
| 31 - 90 дана | 10270 | 9360 |
| 91 - 180 дана | 4734 | 25938 |
| 181 - 365 дана | | 12542 |
| Преко 365 дана | 126701 | 40310 |
| | 153749 | 93770 |

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2012. године исказане су у износу од 196537 хиљада динара односи се на обавезе по основу набавке производа и услуга. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2012. године износи 60 дана (у току 2011. године 90 дана).

Ризик ликвидности

Коначна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)
Доспећа финансијских средстава

| | У хиљадама динара 31. децембар 2012. | | | | | |
|----------------------|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|
| | Мање од месец дана | Од 1 до 3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | | | | | | |
| Фиксна каматна стопа | | | | | | |
| | | | | | | |

| | У хиљадама динара 31. децембар 2011. | | | | | |
|----------------------|---|---------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|--------|
| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | | | | | | |
| Фиксна каматна стопа | | | | | | |
| | | | | | | |

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2012.

| | Мање од месец дана | Од 1 до 3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
|-----------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Некаматносна | 42271 | 78466 | 137463 | 32696 | | 290896 |
| Фиксна каматна стопа | | 15000 | 24953 | 136630 | | 176583 |
| Варијабилна кам.стопа | | | | | | |
| | <u>42271</u> | <u>93466</u> | <u>162416</u> | <u>169326</u> | | <u>467479</u> |

У хиљадама динара
31. децембар 2011.

| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
|-----------------------|--------------------------|---------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| Некаматносна | 27466 | 54932 | 128413 | 32696 | | 243507 |
| Фиксна каматна стопа | | | 26357 | 139860 | | 166217 |
| Варијабилна кам.стопа | | | | | | |
| | <u>27466</u> | <u>54932</u> | <u>154770</u> | <u>172556</u> | | <u>409724</u> |

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2012. године и 31. децембра 2011. године.

| | 31. децембар 2012. | | У хиљадама динара 31. децембар 2011. | |
|--------------------------------------|----------------------------|-----------------|---|-----------------|
| | Књиговодствена вредност | Фер вредност | Књиговодствена вредност | Фер вредност |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 9200 | 9200 | 1179 | 1179 |
| Краткорочни финансијски пласмани | | | | |
| Потраживања од купаца | 171597 | 171597 | 181971 | 181971 |
| Остала потраживања | 31226 | 31226 | 43685 | 43685 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 831 | 831 | | |
| | <u>212854</u> | <u>212854</u> | <u>226835</u> | <u>226835</u> |
| Финансијске обавезе | | | | |
| Дугорочни кредити | 136630 | 136630 | 139860 | 139860 |
| Краткорочни кредити | 15000 | 15000 | | |
| Текућа доспећа | | | | |
| Остале финансијске обавезе | 119312 | 119312 | 147014 | 147014 |
| Обавезе из пословања | 196537 | 196537 | 122850 | 122850 |
| | <u>467479</u> | <u>467479</u> | <u>409724</u> | <u>409724</u> |

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

С обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

финансијских инструмената на дан биланса. Књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимирана је по њиховој фер вредности због тога што доспевају за плаћање/наплату у релативно кратком периоду.

37. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

СТАТУС СУДСКИХ ПРЕДМЕТА

ПОТРАЖИВАЊА

| НАЗИВ ДУЖНИКА | ВИСИНА ДУГА | ФАЗА У КОЈОЈ СЕ ПОСТУПАК НАЛАЗИ |
|-----------------------------|------------------|--|
| "РЕИНО ПРОМЕТ" Сланци | 3.214.525,91 рсд | - К.П. ТУЖИЛАШТВО У БЕОГРАДУ - Поступак у фази истраге, очекује се подизање општужнице |
| "КОЈИЋ" д.о.о. Чачак | 4.110.051,58 рсд | - К.П. ТУЖИЛАШТВО У ЧАЧКУ - ПРЕДМЕТ УСТУПЉЕН ТУЖИЛАШТВУ У ЗАЈЕЧАРУ - Поступак у фази истраге, очекује се подизање општужнице |
| "КАПРОХЕМ" д.о.о. Београд | 2.750.691,00 рсд | - К.П. ТУЖИЛАШТВО У БЕОГРАДУ - ПРЕДМЕТ СЕ НАЛАЗИ У ИСТРАЗИ У БЕОГРАДУ - Кт 1581/11 Зам. тужиоца Снежана Павловић Пејић - Поступак у фази истраге |
| "КАЈИН" д.о.о. Пожаревац | 742.093,05 рсд | ПРЕДМЕТ СЕ НАЛАЗИ У ОСНОВНОМ СУДУ У ПОЖАРЕВЦУ -Кривични поступак је у току још није окончан главни претрес |
| "ФРИГО ЛТХ" Бољевац | ----- | ПОДНЕТА КРИВ.ПРИЈАВА ПРОТИВ ВАСИЋ ЖИВОРАДА И У МУП ЗАЈЕЧАР И У ОСНОВНО ТУЖИЛАШТВО У ЗАЈЕЧАРУ 15.03.2011.год. |
| "ОД НОВАК КОМЕРЦ" Пожаревац | 370.700,33 рсд | ПОДНЕТА КРИВИЧНА ПРИЈАВА ТУЖИЛАШТВУ У ПОЖАРЕВЦУ -Кривични поступак је у току још није окончан главни претрес |
| ММДД "БАЈКИЋ" Ражањ | 764.207,66 рсд | ПРИВРЕДНОМ СУДУ У ЗАЈЕЧАРУ ПОДНЕТ ПРЕДЛОГ ЗА ИЗВРШЕЊЕ НА ОСНОВУ ВЕРОДОСТОЈНЕ ИСПРАВЕ - ---- 1Ив.1647/2008 -Дужник нема имеовине те стога извршење није спроведено |
| ОД "ДРАГОЈЕВИЋ" Црноречје | 80.569,45 рсд | Привредни суд у Зајечару, због не могућности извршења на новчаним средствима дужника дозволио извршење на покретној и непокретној имовини. 1 И 755/2008 Дужник нема имеовине те стога извршење није спроведено |
| СГР "ВИКТОРИЈАМОНТ" | 364.920,00 рсд | ПРИВРЕДНИ СУД У БЕОГРАДУ УСВОЈИО ТУЖБЕНИ ЗАХТЕВ 24П 17882/2010 -Рачун у блокади, власник извршног дужника нема непокретну имовину у власништву ради извршења, чека се да рачун буде одблокиран |
| "МУП РЕПУБЛИКЕ СРБИЈЕ" | Повраћај машина | ПРЕДМЕТ СЕ НАЛАЗИ КОД ПРВОГ ОСНОВНОГ СУДА У БЕОГРАДУ П.бр.54785/2010 судија Ида Никитовић |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

| | | |
|----------------------------------|------------------|---|
| | | -Тужбени захтев усвојен предмет по жалби ОЈТ на Апелационом суду у Београду |
| "АГРООПРЕМА ТРАДЕ" Београд | 100.000,00 рсд | ПРИВРЕДНИ СУД У БЕОГРАДУ |
| "СЕРБИТА АГРАР" Сутјеска | 1.170.960.46 рсд | -Приговорено извршењу ПРИВРЕДНИ СУД У НОВОМ САДУ |
| "МЛИН ПРОМЕТ МИЛОВАНОВИЋ" Ниш | 185.477,88 рсд | -Поступак у фази истраге ПРИВРЕДНИ СУД У НИШУ |
| "АГРОБРАНЕКС" Прокупље | 2.734.555,00 рсд | -Поступак у фази истраге ОСНОВНИ СУД У ПРОКУПЉУ |
| | | |

ДУГОВАЊА

| | | |
|---------------------------|---|---|
| "САМАЈА" Бор У стечају | 986.354,11рсд Тужба ради накнаде штете и изгубљене добити | ПРИВРЕДНИ СУД У ЗАЈЕЧАРУ -П бр. 797/2010, судија Горан Крстић -Поступак у току, одређено вештачење од стране вештака занатске струке |
|---------------------------|---|---|

РАДНИ СПОРОВИ

| ТУЖИЛАЦ | СУД | ВРЕДНОСТ СПОРА | КОМЕНТАР |
|--------------------|------------|----------------|--|
| Вельковић Горан | ОС Зајечар | | Главна расправа у току |
| Андросић Мирослав | ОС Зајечар | | Усвојен тужбени захтев тужиоца за враћање на рад- предмет по нашој жалби пред Апелационим судом у Београду |
| Пауновић Доминик | ОС Зајечар | | ВКС укинуо одлуку Апелационог суда и вратио на поновно одлучивање |
| Марковић Игор | ОС Зајечар | | У поновном поступку закључен главни претрес-очекује се одлука суда |
| Лазаревић Горан | ОС Зајечар | | По нашој жалби предмет на Апелационом суду у Београду |
| Радосављевић Војка | ОС Зајечар | 150000,00 рсд | Одбијен тужбени захтев тужиље. По жалби тужиље предмет на Апелационом суду у Београду |
| Добросављев Драган | ОС Зајечар | 5470,00 еур | Заказано припремно рочиште |
| | | | |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ

31. децембар 2012. године

38. ОПЕРАТИВНИ ЛИЗИНГ

Преузете обавезе Друштва по основу отказивих уговора о закупу пословних просторија су следеће:

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Не дуже од једне године | | |
| Дуже од једне године али краће од пет година | | |
| Дуже од пет година | | |
| | <hr/> | <hr/> |
| | <hr/> | <hr/> |

39. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

40. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеве за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| USD | 86.1763 | 80.8662 |
| EUR | 113.7183 | 104.6409 |
| GBP | 139.1901 | 124.6022 |
| CHF | 94.1922 | 85.9121 |

5. ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д., БОЉЕВАЦ

**Финансијски извештаји
31. децембар 2012. године и
Извештај независног ревизора**

САДРЖАЈ

Страна

| | |
|-----------------------------------|--------|
| Извештај независног ревизора | 1 |
| Финансијски извештаји: | |
| Биланс успеха | 2 |
| Биланс стања | 3 |
| Извештај о променама на капиталу | 4 |
| Извештај о токовима готовине | 5 |
| Напомене уз финансијске извештаје | 6 – 34 |

ИЗВЕШТАЈ НЕЗАВИСНОГ РЕВИЗОРА

Акционарима и руководству Агромеханика а.д., Бољевац

Обавили смо ревизију приложених финансијских извештаја (страна 2 до 34) Фабрике пољопривредних машина „Агромеханика“ а.д., Бољевац (у даљем тексту „Друштво“), који обухватају биланс стања на дан 31. децембра 2012. године, и одговарајући биланс успеха, извештај о променама на капиталу и извештај о токовима готовине за годину која се завршава на тај дан, као и преглед значајних рачуноводствених политика и напомена уз финансијске извештаје.

Одговорност руководства за финансијске извештаје

Руководство је одговорно за састављање ових финансијских извештаја у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије, као и за интерне контроле које сматра неопходним за састављање финансијских извештаја који не садрже погрешне информације од материјалног значаја, настале услед криминалне радње или грешке.

Одговорност ревизора

Наша одговорност је да изразимо мишљење о приложеним финансијским извештајима на основу обављене ревизије. Ревизију смо обавили у складу са Међународним стандардима ревизије и Законом о рачуноводству и ревизији Републике Србије. Ови стандарди налажу усаглашеност са етичким принципима и планирање и обављање ревизије на начин који омогућава да се, у разумној мери, уверимо да финансијски извештаји не садрже погрешне информације од материјалног значаја.

Ревизија укључује спровођење поступака у циљу прибављања ревизијских доказа о износима и информацијама обелодањеним у финансијским извештајима. Одабрани поступци су засновани на просуђивању ревизора, укључујући процену ризика материјално значајних грешака садржаних у финансијским извештајима, насталих услед криминалне радње или грешке. Приликом процене ових ризика, ревизор разматра интерне контроле које су релевантне за састављање финансијских извештаја у циљу осмишљавања најбољих могућих ревизорских процедура, али не у циљу изражавања мишљења о ефикасности система интерних контрола правног лица. Ревизија, такође, укључује оцену примењених рачуноводствених политика и вредновање значајних процена које је извршило руководство, као и оцену опште презентације финансијских извештаја.

Сматрамо да су ревизијски докази које смо прибавили довољни и одговарајући и да обезбеђују солидну основу за изражавање нашег мишљења.

Мишљење

По нашем мишљењу, финансијски извештаји Друштва за годину која се завршава на дан 31. децембра 2012. године, су састављени, по свим материјално значајним питањима, у складу са рачуноводственим прописима Републике Србије.

Остала питања

Финансијски извештаји Друштва на дан и за годину која се завршава 31. децембра 2011. године, били су предмет ревизије другог ревизора који је у свом извештају од 27. марта 2012. године изразио мишљење без резерве.

Београд, 15. април 2013. године



Gordana Radić Borđević
Гордана Радић Ђорђевић
Овлашћени ревизор

БИЛАНС УСПЕХА

У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | Напомене | 2012. | Кориговано 2011. |
|--|----------|-----------------|--|
| | | | <i>Ревизију обавио други ревизор</i> |
| ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ | | | |
| Приходи од продаје производа, роба и услуга | 6 | 568,815 | 516,998 |
| Приходи од активирања сопствених учинака | 7 | 19,420 | 19,641 |
| Повећање / (смањење) залиха учинака | | 27,644 | (44,179) |
| | | <u>615,879</u> | <u>492,460</u> |
| ПОСЛОВНИ РАСХОДИ | | | |
| Набавна вредност продате робе | | 21,347 | 21,400 |
| Трошкови материјала | 8 | 334,470 | 270,087 |
| Трошкови зарада, накнада зарада и остали лични расходи | 9 | 137,822 | 118,797 |
| Трошкови амортизације и резервисања | 10 | 43,258 | 40,173 |
| Остали пословни расходи | 11 | 56,845 | 49,793 |
| | | <u>593,742</u> | <u>500,250</u> |
| ПОСЛОВНИ ДОБИТАК / (ГУБИТАК) | | <u>22,137</u> | <u>(7,790)</u> |
| Финансијски приходи | 12 | 29,853 | 11,919 |
| Финансијски расходи | 13 | (34,691) | (24,943) |
| Остали приходи | 14 | 25,547 | 49,075 |
| Остали расходи | 15 | (20,076) | (16,231) |
| ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА | 16 б) | <u>22,770</u> | <u>12,030</u> |
| ПОРЕЗ НА ДОБИТАК: | | | |
| - одложени порески расход периода | 16 в) | <u>(11,638)</u> | <u>(4,852)</u> |
| НЕТО ДОБИТАК | | <u>11,132</u> | <u>7,178</u> |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | 17 | <u>9</u> | <u>6</u> |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

Потписано у име ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д., Бољевац

Бранислав Рајић,
Генерални директор

Јасмина Спасић,
Лице одговорно за састављање
финансијских извештаја

БИЛАНС СТАЊА
На дан 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | <u>Напомене</u> | <u>31. децембар 2012.</u> | <i>Кориговано</i> <u>31. децембар 2011.</u> <i>Ревизију обавио други ревизор</i> |
|---|-----------------|-------------------------------|--|
| АКТИВА | | | |
| Стална имовина | | | |
| Нематеријална улагања | 18 | 1,644 | 1,652 |
| Некретнине, постројења и опрема | 19 | 679,346 | 619,516 |
| Остали дугорочни финансијски пласмани | 20 | 9,200 | 1,179 |
| | | <u>690,190</u> | <u>622,347</u> |
| Обртна имовина | | | |
| Залихе | 21 | 411,269 | 385,754 |
| Потраживања | 22 | 202,823 | 225,566 |
| Готовински еквиваленти и готовина | 23 | 831 | - |
| Порез на додату вредност и активна временска разграничења | 24 | 40,716 | 31,141 |
| | | <u>655,639</u> | <u>642,461</u> |
| Укупна актива | | <u><u>1,345,829</u></u> | <u><u>1,264,808</u></u> |
| ПАСИВА | | | |
| Капитал и резерве | | | |
| Акцијски капитал | 26 | 621,564 | 621,564 |
| Емисиона премија | | 8,466 | 8,466 |
| Статутарне резерве | | 29,704 | 29,704 |
| Ревалоризационе резерве | | 103,072 | 103,332 |
| Нераспоређени добитак | | 76,050 | 64,657 |
| | | <u>838,836</u> | <u>827,703</u> |
| Дугорочна резервисања и обавезе | | | |
| Дугорочна резервисања | 27 | 8,656 | 8,161 |
| Дугорочне обавезе | 28 | 136,630 | 139,860 |
| | | <u>145,286</u> | <u>148,021</u> |
| Краткорочне обавезе | | | |
| Краткорочне финансијске обавезе | 29 | 112,223 | 122,283 |
| Обавезе из пословања | 30 | 196,537 | 122,850 |
| Остале краткорочне обавезе | 31 | 19,292 | 18,987 |
| Обавезе по основу пореза на додату вредност и осталих јавних прихода и пасивна временска разграничења | | 2,797 | 5,744 |
| | | <u>330,849</u> | <u>269,864</u> |
| Одложене пореске обавезе | 16в) | 30,858 | 19,220 |
| Укупна пасива | | <u><u>1,345,829</u></u> | <u><u>1,264,808</u></u> |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | Акцијски капитал | Емисиона премија | Статутарне резерве | Ревалоризационе резерве | Нерасподеђени добитак | Губитак ранијих година | Укупно |
|--|------------------|------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------|----------------|
| <i>Ревизију обавио други ревизор</i> | | | | | | | |
| <i>Кориговано</i> | | | | | | | |
| Стање, 1. јануара 2011. год. | 621,564 | 8,446 | 105,262 | 105,831 | 62,806 | (75,557) | 828,352 |
| Покриће губитка | - | - | (75,557) | - | - | 75,557 | - |
| Продаја опреме | - | - | - | (2,499) | 2,499 | - | - |
| Исправке грешака ранијих година | | | | | | | |
| – уквалкулисавање резервисања за бенефиције запослених | - | - | - | - | (7,827) | - | (7,827) |
| Остало | - | - | (1) | - | 1 | - | - |
| Нето добитак текуће године | - | - | - | - | 7,178 | - | 7,178 |
| Стање, 31. децембра 2011. године, кориговано | <u>621,564</u> | <u>8,446</u> | <u>29,704</u> | <u>103,332</u> | <u>64,657</u> | <u>-</u> | <u>827,703</u> |
| Продаја опреме | - | - | - | (260) | 260 | - | - |
| Остало | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| Нето добитак текуће године | - | - | - | - | 11,132 | - | 11,132 |
| Стање, 31. децембра 2012. године | <u>621,564</u> | <u>8,446</u> | <u>29,704</u> | <u>103,072</u> | <u>76,050</u> | <u>-</u> | <u>838,836</u> |

Напомене на наредним странама чине саставни део ових финансијских извештаја.

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ
У периоду од 1. јануара до 31. децембра 2012. године
(У хиљадама динара)

| | 2012. | <i>Кориговано</i> 2011. |
|--|-------------------|--|
| | | <i>Ревизију обавио</i> <i>други ревизор</i> |
| НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ | | |
| Продаја и примљени аванси | 724,281 | 584,783 |
| Одливи за набавке сировина и материјала и друге трошкове пословања | (438,911) | (395,939) |
| Одливи по основу бруто зарада, накнада зарада и других личних расхода | (136,810) | (127,165) |
| Плаћене камате | (13,847) | (12,145) |
| Одливи по основу осталих дажбина | (4,464) | - |
| Нето прилив готовине из пословних активности | <u>130,249</u> | <u>49,534</u> |
| НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА | | |
| Продаја некретнина, постројења и опреме | 551 | 15,317 |
| Одливи по основу набавке некретнина, постројења и опреме | (129,508) | (36,184) |
| Нето (одлив) готовине из активности инвестирања | <u>(128,957)</u> | <u>(20,867)</u> |
| НОВЧАНИ ТОКОВИ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА | | |
| Приливи од осталих дугорочних и краткорочних обавеза | 30,000 | 468 |
| Дугорочни и краткорочни кредити и остале обавезе (нето одливи) | (30,131) | (23,643) |
| Одливи по основу финансијског лизинга | (8,090) | (2,815) |
| Нето прилив готовине из активности финансирања | <u>(8,221)</u> | <u>(25,990)</u> |
| НЕТО (ОДЛИВ) / ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ | (6,929) | 2,677 |
| ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | - | 725 |
| Курсне разлике по основу прерачуна готовине, нето | <u>7,760</u> | <u>(3,402)</u> |
| ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА | <u><u>831</u></u> | <u><u>-</u></u> |

Напомене на наредним странама
чине саставни део ових финансијских извештаја.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

1. ОСНИВАЊЕ И ДЕЛАТНОСТ

ФПМ Агромеханика а.д., Бољевац (даље: „Друштво“) је основано 1961. године. Претежна делатност друштва је производња машина за пољопривреду и шумарство (пољопривредних машина за кошење и скупљање траве и обраду земљишта).

Друштво је приватизовано методом јавне аукције 26. јула 2007. године. Уговор о продаји друштвеног капитала закључен је са Агенцијом за приватизацију РС дана 31. јула 2007. године Ов. Број ИИ 1 977/2007.

Друштво је акционарско друштво чијим се акцијама тргује на организованом тржишту методом континуираног трговања (Београдска берза). Ознака хартије је ИАГР.

Већински акционар друштва је правно лице Екстра-пет д.о.о., Београд са 74.64% акцијског капитала.

Матични број Друштва је 17448749 а ПИБ – порески идентификациони број 102184352.

Друштво је на годишњој скупштини акционара одржаној дана 25. јуна 2012. године ускладило акте и органе са новим Законом о привредним друштвима.

На дан 31. децембра 2012. године број запослених у Друштву је 225 (31. децембра 2011. године - 230).

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја

На основу Закона о рачуноводству и ревизији (“Службени гласник РС” бр. 46 од 2. јуна 2006. године и бр. 111 од 29. децембра 2009. године), правна лица и предузетници у Републици Србији су у обавези да вођење пословних књига, признавање и процењивање имовине и обавеза, прихода и расхода, састављање, приказивање, достављање и обелодањивање финансијских извештаја врше у складу са законском и професионалном регулативом, која подразумева Оквир за припремање и приказивање финансијских извештаја (“Оквир”), Међународне рачуноводствене стандарде (“МРС”), односно Међународне стандарде финансијског извештавања (“МСФИ”), као и тумачења која су саставни део стандарда који су били на снази на дан 31. децембра 2002. године.

Измене МРС, као и нови МСФИ и одговарајућа тумачења, издати од Одбора за међународне рачуноводствене стандарде (“Одбор”) и Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања (“Комитет”), у периоду од 31. децембра 2002. године до 1. јануара 2009. године, званично су усвојени Решењем Министра финансија Републике Србије (“Министарство”) и објављени у Службеном гласнику РС бр. 77 на дан 25. октобра 2010. године.

Међутим, до датума састављања приложених финансијских извештаја, нису биле преведене све измене МРС/МСФИ и IFRIC тумачења која су била на снази за годишње периоде који почињу 1. јануара 2009. године. При том, приложени финансијски извештаји су приказани у формату прописаном Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Службени гласник РС” бр. 114/2006 до 118/2012) и Правилником о контном оквиру и садржини рачуна у контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике (“Службени гласник РС” бр. 114/2006 до 3/2011), који преузима законом дефинисан потпун скуп финансијских извештаја који одступа од оног дефинисаног у МРС 1 “Приказивање финансијских извештаја”, а уз то у појединим деловима одступа и од начина приказивања одређених билансних позиција предвиђених наведеним стандардом. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени, као и објављени стандарди и тумачења који још увек нису у примени, обелодањени су у напоменама 2.2 и 2.3.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.1. Основе за састављање и презентацију финансијских извештаја (наставак)

Поред тога, у складу са Правилником о изменама и допунама Правилника о Контном оквиру и садржини рачуна у Контном оквиру за привредна друштва, задруге, друга правна лица и предузетнике, који је ступио на снагу 31. октобра 2012. године, код састављања годишњих финансијских извештаја за 2012. годину, правна лица и предузетници могли су одлучити да нето ефекат обрачунате уговорене валутне клаузуле и нето ефекте обрачунатих курсних разлика са стањем на дан 31. децембра 2012. године по основу дугорочних обавеза у динарима са валутном клаузулом, не искажу у приходима, односно расходима текућег периода, већ на рачунима активних временских разграничења (напомене 3.3 и 24). Сразмерни износ разграничених курсних разлика по основу обавеза које су доспеле у току 2012. године, Друштво је пренело на негативне, односно позитивне курсне разлике на дан доспећа обавезе. Ефекти разграничених курсних разлика по основу обавеза које доспевају у току 2013. године и касније, биће пренети на негативне, односно позитивне курсне разлике у моментима доспећа наведених обавеза. Наведени рачуноводствени третман одступа од захтева МРС 21 "Ефекти промена девизних курсева".

Сходно наведеном, а имајући у виду потенцијално материјалне ефекте које одступања рачуноводствених прописа Републике Србије од МСФИ и МРС могу имати на реалност и објективност финансијских извештаја Друштва, приложени финансијски извештаји се не могу сматрати финансијским извештајима састављеним у сагласности са МСФИ и МРС.

Финансијски извештаји су састављени у складу са начелом историјског трошка, осим ако је другачије наведено у рачуноводственим политикама које су дате у даљем тексту.

Друштво је у састављању ових финансијских извештаја примењивало рачуноводствене политике образложене у напомени 3.

Финансијски извештаји Друштва су исказани у хиљадама динара. Динар представља званичну извештајну валуту у Републици Србији.

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени

На дан објављивања ових финансијских извештаја, доле наведени стандарди и измене стандарда су били издати од стране Одбора за међународне рачуноводствене стандарде, а следећа тумачења била су објављена од стране Комитета за тумачење међународног финансијског извештавања, али нису званично усвојена у Републици Србији:

- Измене МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Измене којима се побољшавају обелодањивања фер вредности и ризика ликвидности (ревидиран марта 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2009. године);
- Измене МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Додатни изузеци за лица која први пут примењују МСФИ. Измене се односе на средства у индустрији нафте и гаса и утврђивање да ли уговори садрже лизинг (ревидиран јула 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);
- Измене различитих стандарда и тумачења резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 16. априла 2009. године (МСФИ 5, МСФИ 8, МРС 1, МРС 7, МРС 17, МРС 36, МРС 39, IFRIC 16 првенствено са намером отклањања неусаглашености и појашњења формулација у тексту (измене стандарда ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године, а измена IFRIC на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МРС 38 „Нематеријална имовина“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- Измене МСФИ 2 „Плаћања акцијама“: Измене као резултат Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ (ревидиран у априлу 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године) и измене које се односе на трансакције плаћања акцијама групе засноване на готовини (ревидиран јуна 2009. године, на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2010. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.2. Објављени стандарди и тумачења на снази у текућем периоду који још увек нису званично преведени и усвојени (наставак)

- Измене IFRIC 9 „Поновна процена уграђених деривата“ ступају на снагу за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године и MPC 39 “Финансијски инструменти:Признавање и мерење” – Уграђени деривати (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 30. јуна 2009. године);
- IFRIC 18 „Пренос средстава са купаца“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2009. године);
- „Свеобухватни оквир за финансијско извештавање 2010. године“ што представља измену „Оквира за припремање и приказивање финансијских извештаја“ (важи за пренос средстава са купаца примљених на дан или после септембра 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Ограничено изузеће од упоредних обелодањивања прописаних у оквиру МСФИ 7 код лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне MPC 24 „Обелодањивања о повезаним лицима“ – Поједностављени захтеви за обелодањивањем код лица под (значајном) контролом или утицајем Владе и појашњење дефиниције повезаног лица (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 32 „Финансијски инструменти: презентација“ – Рачуноводствено обухватање пречег права на нове акције (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. фебруара 2010. године);
- Допуне различитих стандарда и тумачења „Побољшања МСФИ (2010)“ резултат су Пројекта годишњег квалитативног побољшања МСФИ објављеног 6. маја 2010. године (МСФИ 1, МСФИ 3, МСФИ 7, MPC 1, MPC 27, MPC 34, IFRIC 13) првенствено са намером отклањања неслагања и појашњења формулација у тексту (већина допуна биће на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне IFRIC 14 „MPC 19 – Ограничење дефинисаних примања, минимални захтеви за финансирањем и њихова интеракција“ – Авансна уплата минималних средстава потребних за финансирање (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- IFRIC 19 „Намиривање финансијских обавеза инструментима капитала“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2010. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Велика хиперинфлација и уклањање фиксних датума за лица која први пут примењују МСФИ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2011. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пренос финансијских средстава (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2011. године);
- Допуне MPC 12 „Порези на добитак“ – Одложени порез: повраћај средстава која су служила за обрачун пореза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2012. године).

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу

На дан издавања ових финансијских извештаја следећи стандарди, њихове допуне и тумачења били су објављени, али нису још увек ступили на снагу:

- МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године);
- Допуне МСФИ 9 „Финансијски инструменти“ и МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Обавезно ступање на снагу и прелазна обелодањивања (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2015. године);

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

2. ОСНОВЕ ЗА САСТАВЉАЊЕ И ПРЕЗЕНТАЦИЈУ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА И РАЧУНОВОДСТВЕНИ МЕТОД (наставак)

2.3. Објављени стандарди и тумачења који још увек нису ступили на снагу (наставак)

- МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 11 „Заједнички аранжмани“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 12 „Обелодањивање учешћа у другим правним лицима“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 11 и МСФИ 12 „Консолидовани финансијски извештаји, Заједнички аранжмани и Обелодањивања учешћа у другим правним лицима: Упутство о прелазној примени“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 27 (ревидиран 2011. године) „Појединачни финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МРС 28 (ревидиран 2011. године) „Улагања у придружена правна лица и заједничка улагања“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- МСФИ 13 „Мерење фер вредности“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 19 „Накнаде запосленима“ – Побољшања рачуноводственог обухватања накнада по престанку радног односа (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 1 „Прва примена међународних стандарда финансијског извештавања“ – Државни кредити по каматној стопи нижој од тржишне (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 7 „Финансијски инструменти: Обелодањивања“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МРС 1 „Презентација финансијских извештаја“ – Презентација ставки осталог укупног резултата (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јула 2012. године);
- Допуне МРС 32 „Финансијски инструменти: Презентација“ – Пребијање финансијских средстава и финансијских обавеза (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године);
- Годишња побољшања за период од 2009. до 2011. године издата у мају 2012. године (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- IFRIC 20 „Трошкови откривке у производној фази површинских рудника“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2013. године);
- Допуне МСФИ 10, МСФИ 12 и МРС 27 – Изузеће зависних лица из консолидације према МСФИ 10 „Консолидовани финансијски извештаји“ (на снази за годишње периоде који почињу на дан или након 1. јануара 2014. године).

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА

3.1. Признавање и одмеравање прихода и расхода

Приходи се одмеравају по правичној вредности примљене накнаде или накнаде која ће се примити и представљају износе који се добијају за извршене услуге и продату робу у току редовног пословања, умањене за рабате, порез на додату вредност и друге порезе при продаји.

Приходи од продаје производа и роба се признају када се роба испоручи и када су значајни ризици и користи од власништва над њом пренете на купца. Признавање расхода врши се истовремено са признавањем прихода ради којих су ти расходи настали (принцип сучељавања прихода и расхода).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.2. Трошкови позајмљивања

Трошкови позајмљивања који су директно приписиви стицању, изградњи или производњи средстава које се квалификују се укључују у набавну вредност тог средства и то до оног периода када су у суштини завршене све активности неопходне да би се средство припремило за планирану употребу или продају. Средства која се квалификују се односе на средства којем је обавезно потребан значајан временски период да би било спремно за своју намеравану употребу.

Приходи од инвестирања остварени на основу привременог инвестирања позајмљених средстава се одузимају од насталих трошкова позајмљивања. намењених за финансирање средстава која се квалификују.

Сви остали трошкови позајмљивања се признају у рачуну добитка и губитка у периоду на који се односе.

3.3. Прерачунавање износа у страним средствима плаћања

Пословне промене у страним средствима плаћања током године прерачунавају се у динаре по званичном средњем курсу важећем на дан сваке промене.

Све позиције средстава и обавеза у страним средствима плаћања се прерачунавају у њихову динарску противвредност по средњем курсу, важећем на дан биланса стања; осим ако уговором о кредиту и финансијском лизингу није другачије прецизирано.

Позитивне и негативне курсне разлике настале по основу прерачунавања девизних износа књиже су у корист или на терет биланса успеха, осим ефеката валутне клаузуле дугорочних обавеза у динарима са валутном клаузулом, који су, у складу са домаћим прописима, исказани на осталим активним временским разграничењима. Сразмерни износ разграничених ефеката обрачунате уговорене валутне клаузуле преноси се на рачуне расхода и прихода по основу ефеката валутне клаузуле, на дан доспећа обавезе по основу којих су ти ефекти обрачунати.

3.4. Нематеријална улагања

Нематеријална улагања су у књигама Друштва исказана по набавној вредности, умањеној за акумулирану исправку вредности и евентуалне губитке од обезвређења.

Нематеријална улагања обухватају улагања у софтвер, лиценце и слична права стечена куповином и отписују се у року од 5 година.

Набавна вредност (цена коштања) засебно стечене нематеријалне имовине се састоји од набавне цене укључујући увозне царине и пореза по основу промета који се не рефундира, након одбитка трговинских попушта и рабата и било каквих директно приписивих трошкова припреме имовине за намењену употребу.

3.5. Некретнине, постројења и опрема

Почетно мерење некретнина, постројења и опреме, који испуњавају услове за признавање средстава, врши се по набавној вредности.

Набавну вредност чини вредност по фактури добављача, увећана за зависне трошкове набавке и трошкове довођења средства у стање функционалне приправности, умањена за било које трговинске попусте и рабате.

Након почетног признавања, некретнине, постројења и опрема су исказани у билансу стања по њиховој ревалоризованој вредности, која представља фер/поштену вредност на датум ревалоризације умањена за евентуалне акумулиране губитке због обезвређења. Учесталост вршења ревалоризације зависи од промене правичне вредности у односу на неотписану вредност основних средстава.

Друштво је вршило процену вредности некретнина, постројења и опреме приликом преласка на Међународне рачуноводствене стандарде (МРС).

Накнадни издаци за некретнине, постројења и опрему признају се као средство само када се тим издацима побољшава стање средства изнад његовог првобитно процењеног стандардног учинка. Сви остали накнадно настали издаци признају се као расход у периоду у којем су настали.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.5. Некретнине, постројења и опрема (наставак)

Амортизација се равномерно обрачунава на набавну вредност основних средстава применом следећих годишњих стопа, са циљем да се средства у потпуности отпишу у току њиховог корисног века трајања:

| | |
|--------------------------|-----------|
| Грађевински објекти | 1.0-3.5% |
| Опрема | 5.0-25.0% |
| Телекомуникациона опрема | 12.5% |
| Путничка возила | 10.0% |
| Намештај | 12.5% |
| Рачунари | 12.5% |

3.6. Умањење вредности материјалне имовине

На сваки датум биланса стања Друштво преиспитује књиговодствене износе своје материјалне имовине да би утврдило постоје ли наговештаји да је дошло до губитака услед умањења вредности наведене имовине. Ако постоје такве назнаке, процењује се надокнадиви износ средства да би се могао утврдити евентуални губитак настао умањењем. Ако није могуће проценити надокнадиви износ појединог средства, Друштво процењује надокнадиви износ јединице која генерише новац а којој то средство припада.

Надокнадива вредност је нето продајна цена или вредност у употреби, зависно од тога која је виша. За потребе процене вредности у употреби, процењени будући новчани токови дисконтују се до садашње вредности применом дисконтне стопе пре опорезивања која одражава садашњу тржишну процену временске вредности новца и ризике специфичне за то средство.

Ако је процењен надокнадиви износ средства (или јединице која генерише новац) мањи од књиговодственог износа, онда се књиговодствени износ тога средства (или јединице која генерише новац) умањује до надокнадивог износа. Губици од умањења вредности признају се одмах као расход, осим ако средство није земљиште или зграда које се не користи као инвестициона некретнина која је исказана по ревалоризираним износу, у ком случају се губитак од умањења исказује као смањење вредности настало ревалоризацијом средства.

Код накнадног поништења губитка од умањења вредности, књиговодствени износ средства (јединице која генерише новац) повећава се до ревидираног процењеног надокнадивог износа тога средства, при чему већа књиговодствена вредност не премашује књиговодствену вредност која би била утврђена да у претходним годинама није било признатих губитака на том средству (јединици која генерише новац) услед умањења вредности. Поништење губитка од умањења вредности одмах се признаје као приход, осим ако се предметно средство не исказује по процењеној вредности, у ком случају се поништење губитка од умањења вредности исказује као повећање услед ревалоризације.

На дан 31. децембра 2012. године, на основу процене руководства Друштва, не постоје индикације да је вредност материјалне имовине обезвређена.

3.7. Лизинг

Лизинг се класификује као финансијски лизинг у свим случајевима када се лизингом, на корисника лизинга, преносе у највећој мери сви ризици и користи који произлазе из власништва над средствима. Сваки други лизинг се класификује као оперативни лизинг.

Друштво као корисник лизинга

Средства која се држе по уговорима о финансијском лизингу се првобитно признају као средства Друштва по садашњој вредности минималних рата лизинга утврђених на почетку периода лизинга. Одговарајућа обавеза према даваоцу лизинга се укључује у биланс стања као обавеза по финансијском лизингу.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године**3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)****3.7. Лизинг (наставак)**

Плаћање рата лизинга се распоређује између финансијских трошкова и смањења обавеза по основу обавеза лизинга са циљем постизања константне стопе учешћа у не измиреном износу обавезе. Финансијски расходи се признају одмах у билансу успеха, осим ако се директно могу приписати средствима која се оспособљавају за употребу, у којем се случају капитализују у складу са општом политиком Друштва о трошковима позајмљивања (напомена 3.2.).

Рате по основу оперативног лизинга се признају као трошак на линеарној основи за време трајања лизинга, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временски шаблон трошења економских користи од изнајмљеног средства.

У случају када се одобравају лизинг олакшице, оне улазе у састав оперативног лизинга и признају се као обавеза. Укупна корист од олакшица признаје се као смањење трошкова изнајмљивања на линеарној основи, осим када постоји нека друга систематска основа која боље одсликава временску структуру трошења економских користи од изнајмљеног средства.

3.8. Залихе

Залихе се исказују по набавној цени/ цени коштања или по нето продајној вредности у зависности од тога која је нижа. Набавна вредност укључује вредност по факури добављача, транспортне и зависне трошкове. Нето продајна вредност је цена по којој залихе могу бити продате у нормалним условима пословања након умањења цене за трошкове продаје. Обрачун излаза (утрошка) залиха врши се по методи пондерисане просечне цене.

Терећењем осталих расхода врши се исправка вредности залиха у случајевима када се оцени да је потребно свести вредност залиха на њихову нето продајну вредност. За оштећене залихе и залихе које по квалитету не одговарају стандардима врши се одговарајућа исправка вредности, или се у целости отписују.

3.9. Финансијски инструменти

Финансијски инструменти се иницијално вреднују по фер вредности, увећаној за трошкове трансакција (изузев финансијских средстава или финансијских обавеза које се вреднују по фер вредности кроз биланс успеха), који су директно приписивани набавци или емитовању финансијског средства или финансијске обавезе.

Финансијска средства и финансијске обавезе се евидентирају у билансу стања Друштва, од момента када се Друштво уговорним одредбама везало за инструмент. Куповина или продаја финансијских средстава признаје се применом обрачуна на датум поравнања, односно датум када је средство испоручено другој страни.

Финансијска средства престају да се признају када Друштво изгуби контролу над уговореним правима над тим инструментима, што се дешава када су права коришћења инструмената реализована, истекла, напуштена или уступљена. Финансијска обавеза престаје да се признаје када је обавеза предвиђена уговором испуњена, отказана или истекла.

а) Остали дугорочни финансијски пласмани

Остали дугорочни финансијски пласмани састоје се од потраживања по основу стамбених кредита датих радницима Друштва са роком отплате до 20 година, исказаних по номиналној вредности која одражава садашњу вредност будућих новчаних токова дисконтвану уговореном каматном стопом. По процени руководства ефекти не примењивања МРС 39 "Финансијски инструменти: Признавање и одмеравање" по коме се дугорочна потраживања вреднују по амортизованог вредности применом ефективне каматне стопе нису од материјалног значаја за финансијске извештаје посматране у целини.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.9. Финансијски инструменти (наставак)

б) Потраживања од купаца

Потраживања од купаца исказана су по њиховој номиналној вредности, умањеној за исправке вредности ненаплативих потраживања. Исправка вредности потраживања од купаца се врши на терет биланса успеха за сва потраживања од домаћих купаца и купаца у иностранству за која руководство процени да су ненаплатива, умањена за износ обавеза према тим купцима. Ненаплатива потраживања се отписују на основу судске одлуке, према договору о поравнању између уговорних страна или на основу одлуке Одбора директора Друштва. За потраживања од повезаних лица се не врши исправка вредности.

в) Готовина и готовински еквиваленти

У извештајима о токовима готовине, под готовином се подразумевају новчана средства у благајни и новчана средства на рачунима код пословних банака. Готовински еквиваленти су краткорочна, високо ликвидна улагања која се брзо претварају у познате износе готовине и нису под значајним утицајем ризика промена вредности. Готовинске еквиваленте представљају орочени депозити код пословних банака на период до 90 дана.

г) Обавезе према добављачима

Обавезе према добављачима се процењују по њиховој номиналној вредности.

д) Обавезе по кредитима

Обавезе по кредитима се почетно признају по фер вредности, умањеној за трансакционе трошкове, а након тога се исказују по амортизованој вредности уз примену уговорене каматне стопе која апроксимира ефективној каматној стопи

3.10. Порез на добитак и остали порези и доприноси

а) Текући порез на добитак

Текући порез на добитак представља износ који се обрачунава применом прописане пореске стопе од 10% на основицу утврђену пореским билансом, која представља износ добитка пре опорезивања по одбитку ефеката усклађивања прихода и расхода, у складу са пореским прописима Републике Србије, уз умањење за прописане пореске кредите. У складу са изменама пореских прописа, стопа пореза на добитак која се примењује након 1. јануара 2013. године је 15%.

Закон о порезу на добитак Републике Србије не предвиђа да се порески губици из текућег периода могу користити као основа за повраћај пореза плаћеног у претходним периодима. Међутим, губици из текућег периода исказани у пореском билансу могу се користити за умањење пореске основице будућих обрачунских периода, али не дуже од пет година. Порески губици настали пре 1. јануара 2010. године могу се преносити на рачун будућих добитака у периоду не дужем од десет година.

б) Одложени порез на добитак

Одложени порез на добитак се обрачунава коришћењем методе утврђивања обавеза према билансу стања, за привремене разлике произашле из разлике између пореске основе потраживања и обавеза и њихове књиговодствене вредности. Одложене пореске обавезе се признају за све опорезиве привремене разлике. Одложена пореска средства се признају за све одбитне привремене разлике и пореске губитке и кредите, који се могу преносити у наредне фискалне периоде, до степена до којег ће вероватно постојати опорезиви добитак од којег се одложена пореска средства могу искористити.

Одложена пореска средства и обавезе се обрачунавају по пореској стопи чија се примена очекује у периоду када ће се средство реализовати односно обавеза измирити. На дан 31. децембра 2012. године, одложена пореска средства и обавезе обрачунати су по стопи од 15% (31. децембра 2011. године: 10%). Одложени порез се књижи на терет или у корист биланса успеха, осим када се односи на позиције које се књиже директно у корист или на терет капитала, и у том случају се одложени порез такође распоређује у оквиру капитала.

б) Порези и доприноси који не зависе од резултата

Порези и доприноси који не зависе од резултата су приказани у оквиру осталих пословних расхода.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

3. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПОЛИТИКА (наставак)

3.12. Бенефиције за запослене

а) Порези и доприноси фондовима за социјалну сигурност запослених

У складу са прописима који се примењују у Републици Србији, Друштво је у обавези да плаћа доприносе државним фондовима којима се обезбеђује социјална сигурност запослених. Ове обавезе укључују доприносе за запослене на терет послодавца у износима обрачунатим по стопама прописаним релевантним законским прописима. Друштво је, такође, обавезно да од бруто плата запослених обустави доприносе и да их, у име запослених, уплати тим фондовима. Доприноси на терет послодавца и доприноси на терет запосленог се књиже на терет расхода периода на који се односе.

б) Обавезе по основу отпремнина и јубиларних награда

Друштво је у обавези да исплати запосленима отпремнине, у зависности од година рада проведених у предузећу, у висини од три зараде које је запослени остварио у месецу који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, односно у висини три просечне бруто зараде по запосленом у Републици Србији који претходи месецу у којем се исплаћује отпремнина, ако је то за запосленог повољније.

Друштво је извршило резервисања по основу обавеза по наведеној основи и одговарајућа обелодањивања су приказана у напмени 28.

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА

Презентација финансијских извештаја захтева од руководства Друштва коришћење најбољих могућих процена и разумних претпоставки, које имају ефекта на презентирани вредности средстава и обавеза, обелодањивање потенцијалних потраживања и обавеза на дан састављања финансијских извештаја, као и прихода и расхода у току извештајног периода. Ове процене и претпоставке су засноване на историјским и осталим информацијама расположивим на дан састављања финансијских извештаја. Стварни износи се могу разликовати од процењених. У наставку су приказане кључне претпоставке везане за будућност и остали извори процењивања, неизвесности на датум биланса стања које представљају значајан ризик за материјалне корекције износа позиција биланса стања у следећој финансијској години.

4.1. Амортизација и стопа амортизације

Обрачун амортизације и стопе амортизације су засноване на пројектованом економском веку трајања некретнина, опреме и нематеријална улагања. Једном годишње Друштво процењује економски век на основу тренутних предвиђања.

4.2. Исправка вредности потраживања

Обрачунали смо исправку вредности за сумњива и спорна потраживања, на основу процењених губитака услед немогућности купаца да испуне неопходне обавезе. Наша процена је заснована на старосној анализи потраживања од купаца, историјским отписима, кредитним способностима наших купаца и променама у условима продаје, приликом утврђивања адекватности исправке вредности сумњивих и спорних потраживања. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим наплатама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности потраживања, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

4.3. Исправка вредности залиха

Обрачунали смо исправку вредности залиха на основу процењених губитака услед немогућности продаје или реализације у процесу производње. Наша процена је заснована на анализи кретања залиха, историјским отписима, проценама кретања на тржишту продаје, плановима продаје, променама у условима продаје, процене рокова употребе, као и процене стања и употребне вредности залиха, приликом утврђивања адекватности исправке вредности залиха. Ово укључује и претпоставке о будућем понашању купаца и резултујућим будућим продајама. Руководство верује да није потребна додатна исправка вредности залиха, изузев резервисања већ приказаних у финансијским извештајима.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

4. ПРЕГЛЕД ЗНАЧАЈНИХ РАЧУНОВОДСТВЕНИХ ПРОЦЕНА (наставак)

4.4. Фер вредност

Фер вредност финансијских инструмената за које не постоји активно тржиште је одређена применом одговарајућих метода процене. Друштво примењује професионални суд приликом избора одговарајућих метода и претпоставки.

Пословна политика Друштва је да обелодани информације о правичној вредности активе и пасиве за коју постоје званичне тржишне информације и када се правична вредност значајно разликује од књиговодствене вредности. У Републици Србији не постоји довољно тржишног искуства, као ни стабилности и ликвидности код куповине и продаје потраживања и остале финансијске активе и пасиве, пошто званичне тржишне информације нису у сваком тренутку расположиве. Стога, правичну вредност није могуће поуздано утврдити у одсуству активног тржишта. Управа Друштва врши процену ризика и, у случајевима када се оцени да вредност по којој се имовина води у пословним књигама неће бити реализована, врши исправку вредности. По мишљењу руководства Друштва, износи у овим финансијским извештајима одражавају вредност која је, у датим околностима, најверодостојнија и најкориснија за потребе извештавања.

5. КОРЕКЦИЈА ПОЧЕТНОГ СТАЊА

Друштво је извршило корекцију финансијских извештаја на дан и за годину завршену на дан 31. децембра 2011. године у смислу укалкулисавања резервисања за отпремнине приликом одласка у пензију у складу са МРС 19 „Примања запослених“. У складу са захтевима МРС 8 „Рачуноводствене политике, промене рачуноводствених процена и грешке“, ефекте корекција који се односе на 2011. годину Друштво је приказало коригујући биланс успеха за наведену годину, а ефекте који се односе на корекцију грешака из ранијих година, директно коригујући позиције капитала. Ефекти спроведених корекција на позицији нераспоређеног добитка, приказани су у следећој табели:

| | Нераспоређени добитак |
|---|----------------------------------|
| Стање 31. децембра 2011. године, пре корекција | 72,818 |
| Резервисања за бенефиције запослених за раније године | (7,827) |
| Додатна резервисања за 2011. годину | (334) |
| Укупно корекције | (8,161) |
| Кориговано стање 31. децембра 2011. године | <u>64,657</u> |

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|--|----------------|
| | За годину која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Приходи од продаје на домаћем тржишту: | | |
| - приходи од продаје робе | 21,186 | 14,175 |
| - приходи од продаје производа и услуга | 155,970 | 124,813 |
| | <u>177,156</u> | <u>138,988</u> |
| Приходи од продаје на иностраним тржиштима: | | |
| - приходи од продаје робе | 1,397 | 11,972 |
| - приходи од продаје производа и услуга | 390,262 | 366,038 |
| | <u>391,659</u> | <u>378,010</u> |
| | <u>568,815</u> | <u>516,998</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

6. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ (наставак)

а) Географска концентрација прихода од продаје на иностраним тржиштима

Географска концентрација прихода од продаје на иностраним тржиштима је следећа:

| | У хиљадама динара | |
|------------------|---|----------------|
| | Година која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| - Украјина | 99,795 | 101,806 |
| - Русија | 10,275 | 28,218 |
| - Италија | 10,911 | 2,213 |
| - Алжир | 82,610 | 12,875 |
| - Немачка | 13,891 | 22,869 |
| - остала тржишта | 174,177 | 198,087 |
| | <u>391,659</u> | <u>366,068</u> |

б) Информација о највећим купцима по промету:

| Назив купца: | У хиљадама динара | |
|--|---|----------------|
| | Година која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| - ООО Техноторг, Украјина | 99,645 | 2,337 |
| - Sarl Famag, Алжир | 80,966 | 12,398 |
| - ИТС д.о.о., Зеница, ФБиХ | 30,217 | 29,070 |
| - Best д.о.о., Тузла, ФБиХ | 26,796 | 35,897 |
| - SE-KRA д.о.о., Хрватска | 14,131 | 14,862 |
| - Montex – М д.о.о., Прњавор, Република Српска | 13,040 | 8,289 |
| - остали | 304,020 | 414,145 |
| | <u>568,815</u> | <u>516,998</u> |

7. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА

Приходи од активирања учинака на дан 31. децембра 2012. године износе 19,420 хиљада динара и односе се на приходе настале употребом сопствених производа за опрему и коришћењем сопствених услуга за исхрану радника (на дан 31. децембра 2011. године – 19,641 хиљада динара).

8. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|--|----------------|
| | За годину која се завршава 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови материјала и амбалаже | 304,296 | 248,410 |
| Трошкови мазута | 1,437 | 1,238 |
| Трошкови електричне енергије | 13,621 | 11,059 |
| Трошкови осталог горива и мазива | 9,402 | 4,737 |
| Трошкови канцеларијског материјала | 679 | 589 |
| Трошкови осталог материјала | 5,035 | 4,054 |
| | <u>334,470</u> | <u>270,087</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

9. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|---|----------------------------|----------------|
| | За годину која се завршава | |
| | 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови нето зарада | 85,737 | 73,568 |
| Трошкови пореза и доприноса на зараде | 37,398 | 33,058 |
| Накнаде физичким лицима по основу уговора | 5,181 | 2,382 |
| Трошкови превоза запослених | 4,061 | 3,697 |
| Остали лични расходи | 5,445 | 6,092 |
| | <u>137,822</u> | <u>118,797</u> |

10. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ И РЕЗЕРВИСАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---------------------------------|----------------------------|---------------|
| | За годину која се завршава | |
| | 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови амортизације | 42,763 | 39,839 |
| Трошкови дугорочних резервисања | 495 | 334 |
| | <u>43,258</u> | <u>40,173</u> |

11. ОСТАЛИ ПОСЛОВНИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара | |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------|
| | За годину која се завршава | |
| | 31. децембра | |
| | 2012. | 2011. |
| Трошкови дораде и обраде | 10,097 | 6,086 |
| Трошкови одржавања и поправки | 8,115 | 4,756 |
| Трошкови непроизводних услуга | 7,314 | 1,141 |
| Трошкови отпреме производа до купца | 7,058 | 9,639 |
| ПТТ услуге | 2,957 | 3,145 |
| Трошкови осталих пореза и доприноса | 2,575 | 3,525 |
| Трошкови рекламе и пропаганде | 2,468 | 997 |
| Трошкови сајмова | 2,377 | 2,180 |
| Трошкови закупа | 2,295 | 2,465 |
| Премије осигурања | 2,287 | 3,000 |
| Трошкови платног промета | 2,154 | 2,522 |
| Трошкови комуналних услуга | 1,465 | 1,345 |
| Трошкови извозних послова | 866 | 4,601 |
| Трошкови репрезентације | 831 | 607 |
| Трошкови чланарина | 537 | 485 |
| Здравствене услуге | 208 | 242 |
| Трошкови стручног образовања | 90 | 231 |
| Остало | 3,151 | 2,826 |
| | <u>56,845</u> | <u>49,793</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

12. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|----------------------------|---|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Позитивне курсне разлике | 28,931 | 8,622 |
| Приходи од камата | 563 | 3,297 |
| Остали финансијски приходи | 359 | - |
| | <u>29,853</u> | <u>11,919</u> |

13. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|----------------------------|---|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Расходи камата | 13,190 | 12,771 |
| Негативне курсне разлике | 21,082 | 12,024 |
| Остали финансијски расходи | 419 | 148 |
| | <u>34,691</u> | <u>24,943</u> |

14. ОСТАЛИ ПРИХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|---------------|
| | 2012. | 2011. |
| Добици од продаје основних средстава | 334 | 32,371 |
| Добици од продаје материјала | 13,012 | 9,497 |
| Добици од продаје резервних делова сервиса | 120 | 261 |
| Приходи од смањења обавеза | 3,942 | 2,485 |
| Вишкови материјала | 104 | 108 |
| Приходи од усклађивања вредности залиха | 216 | - |
| Приходи од усклађивања потраживања и краткорочних пласмана | 2,457 | 854 |
| Остало | 5,362 | 3,499 |
| | <u>25,547</u> | <u>49,075</u> |

15. ОСТАЛИ РАСХОДИ

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|--|---|---------------|
| | 2011. | 2009. |
| Губици од продаје основних средстава | 195 | 827 |
| Губици од продаје материјала | 2,610 | 2,042 |
| Исправка вредности потраживања (напомена 25) | 9,776 | 6,271 |
| Обезвређење залиха материјала и робе | 6,097 | - |
| Остало | 1,398 | 7,091 |
| | <u>20,076</u> | <u>16,231</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

16. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК

а) Компоненте пореза на добитак

| | У хиљадама динара За годину која се завршава 31. децембра | |
|---------------------------------|---|----------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| Текући порез на добитак | - | - |
| Одложени порески расход периода | (11,638) | (4,852) |
| | <u>(11,638)</u> | <u>(4,852)</u> |

б) Усаглашавање пореза на добитак и производа резултата пословања пре опорезивања и прописане пореске стопе

| | У хиљадама динара <u>2012.</u> |
|---|-----------------------------------|
| Добитак пре опорезивања | <u>22,770</u> |
| Порез на добитак обрачунат по стопи од 10% | 2,277 |
| Порески ефекти расхода који се не признају у пореском билансу | 4,122 |
| Искоришћени порески кредити | (6,399) |
| Одложени порески расход периода | <u>11,638</u> |
| | <u>11,638</u> |

в) Одложене пореске обавезе

Одложена пореске обавезе исказане на дан 31. децембра 2012. године у износу од 30,858 хиљада динара (31. децембра 2011. године – 19,220 хиљада динара), односе се на привремену разлику по којој се некретнине, опрема и нематеријална улагања признају у пореском билансу и износа по којима су ова средства исказана у финансијским извештајима.

17. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ

| | У хиљадама динара | |
|--|-------------------|------------------|
| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
| Нето добитак | 11,132 | 7,512 |
| Просечан пондерисани број акција у току године | <u>1,243,128</u> | <u>1,243,128</u> |
| Основна зарада по акцији (у динарима) | <u>9</u> | <u>6</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године
18. НЕМАТЕРИЈАЛНА УЛАГАЊА

| | Лиценце | Нематеријална улагања у припреми | Укупно нематеријална улагања |
|---------------------------------|---------|----------------------------------|------------------------------|
| Набавна вредност | | | |
| Стање 1. јануара 2011. године | 2,452 | 1,605 | 4,057 |
| Стање 31. децембра 2011. године | 2,452 | 1,605 | 4,057 |
| Стање 31. децембра 2012. године | 2,452 | 1,605 | 4,057 |
| Исправка вредности | | | |
| Стање 1. јануара 2011. године | 2,397 | - | 2,397 |
| Амортизација | 8 | - | 8 |
| Стање 31. децембра 2011. године | 2,405 | - | 2,405 |
| Стање 1. јануара 2012. године | 2,405 | - | 2,405 |
| Амортизација | 8 | - | 8 |
| Стање 31. децембра 2012. године | 2,413 | - | 2,413 |
| Садашња вредност на дан: | | | |
| - 31. децембра 2012. године | 39 | 1,605 | 1,644 |
| - 31. децембра 2011. године | 47 | 1,605 | 1,652 |

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА

| | Земљиште | Грађевински објекти | Опрема | Основна средства у припреми | Укупно основна средства |
|---------------------------------|----------|---------------------|---------|-----------------------------|-------------------------|
| Набавна вредност | | | | | |
| Стање 1. јануара 2011. године | 4,007 | 518,394 | 461,009 | 47,098 | 1,030,508 |
| Повећања током године | - | 10,475 | 37,539 | 2,666 | 50,680 |
| Продаја | (123) | (113,763) | (5,142) | (15) | (119,043) |
| Остало | - | - | - | (12,153) | (12,153) |
| Стање 31. децембра 2011. год. | 3,884 | 415,106 | 493,406 | 37,596 | 949,992 |
| Повећања током године | - | 5,460 | 27,665 | 69,688 | 102,813 |
| Продаја и расход | (243) | - | (1,003) | - | (1,246) |
| Стање 31. децембра 2012. год. | 3,641 | 420,566 | 520,068 | 107,284 | 1,051,559 |
| Исправка вредности | | | | | |
| Стање 1. јануара 2011. године | - | 198,496 | 142,375 | - | 340,871 |
| Амортизација | - | 6,263 | 33,568 | - | 39,831 |
| Расходовања и продаја | - | (45,985) | (4,241) | - | (50,226) |
| Стање 31. децембра 2011. год. | - | 158,774 | 171,702 | - | 330,476 |
| Амортизација | - | 6,293 | 36,462 | - | 42,755 |
| Расходовања и продаја | - | - | (1,018) | - | (1,018) |
| Стање 31. децембра 2012. год. | - | 165,067 | 207,146 | - | 372,213 |
| Садашња вредност на дан: | | | | | |
| - 31. децембра 2012. године | 3,641 | 255,499 | 312,922 | 107,284 | 679,346 |
| - 31. децембра 2011. године | 3,884 | 256,332 | 321,704 | 37,596 | 619,516 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

19. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (наставак)

Над грађевинским објектима и фабричким кругом нето књиговодствене вредности од 280,865 хиљада динара, постоји укњижена хипотека првог реда у корист Фонда за развој Републике Србије по кредиту број 1067 (књиговодствена вредност 61,093 хиљаде динара), затим по кредиту број 7961 у корист Фонда за развој Републике Србије хипотека првог реда (књиговодствена вредност 109,180 хиљада динара) и хипотека другог реда (88,351 хиљада динара), као и у корист АИК Банке а.д. Ниш (књиговодствена вредност 22,241 хиљаде динара).

20. ОСТАЛИ ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Дугорочно орочени депозити | 8,368 | - |
| Стамбени кредити радницима | 503 | 546 |
| Дати дугорочни депозити по уговорима о закупу | 329 | 633 |
| | 9,200 | 1,179 |

Дугорочно орочени депозити на дан 31. децембра 2012. године у износу од 8,368 хиљада динара односе се на орочени депозит код Агробанке а.д., Београд у стечају, чије је иницијално уговорено доспеће на дан 31. марта 2013. године. Имајући у виду да је Нова Агробанка а.д. (као правни следбеник Агробанке а.д. у стечају), такође у стечају, те да је на датум биланса стања, као и до предаје финансијских извештаја неизвесно да ли ће депозит бити наплаћен о доспећу, исти није класификован као краткорочни финансијски пласман.

21. ЗАЛИХЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Материјал и резервни делови | 81,639 | 73,086 |
| Недовршена производња | 101,815 | 100,586 |
| Готови производи | 230,083 | 203,668 |
| Роба | 4,736 | 10,026 |
| Аванси | 5,577 | 7,201 |
| | 423,850 | 394,567 |
| Исправка вредности залиха материјала и резервних делова | (12,581) | (8,813) |
| | 411,269 | 385,754 |

22. ПОТРАЖИВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Потраживања од купаца у земљи | 89,497 | 116,249 |
| Потраживања од купаца у иностранству | 134,936 | 110,986 |
| Потраживања од запослених | 1,571 | 1,251 |
| Потраживања по основу позајмица – повезана правна лица | 8,927 | 9,882 |
| Остала потраживања | 4,170 | 15,860 |
| | (36,278) | (28,662) |
| Минус: Исправка вредности потраживања (напомена 25) | 202,823 | 225,566 |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

23. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА

| | У хиљадама динара | |
|----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Текући рачуни | 2 | - |
| Девизни рачуни | 825 | - |
| Благајна | 4 | - |
| | <u>831</u> | <u>-</u> |

24. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ И АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Разграничене нереализоване негативне курсне разлике, нето | 31,467 | 22,102 |
| Потраживања за више плаћен порез на додатну вредност | 8,979 | 7,681 |
| Унапред плаћени трошкови | 270 | 1,358 |
| | <u>40,716</u> | <u>31,141</u> |

25. ПРОМЕНЕ НА ИСПРАВКАМА ВРЕДНОСТИ

| | У хиљадама динара | | |
|----------------------------------|---|-------------------------------------|---------------|
| | Потраживања од запослених (напомена 22) | Потраживања од купаца (напомена 22) | Укупно |
| Стање на 1. јануар 2011. | 317 | 25,173 | 25,490 |
| Додатна исправка | - | 6,271 | 6,271 |
| Искњижавање | - | (3,099) | (3,099) |
| Стање на 31. децембар 2011. | <u>317</u> | <u>28,345</u> | <u>28,662</u> |
| Додатна исправка | - | 9,776 | 9,776 |
| Наплаћена исправљена потраживања | - | (2,475) | (2,475) |
| Остало | - | 315 | 315 |
| Стање на 31. децембар 2012. | <u>317</u> | <u>35,961</u> | <u>36,278</u> |

26. КАПИТАЛ

Структура акцијског капитала Друштва на дан 31. децембра 2012. године је следећа:

| | Број акција | % | У хиљадама динара |
|---|------------------|-----------------|-------------------|
| Акције с правом гласа „Екстра-пет“ доо, Београд | 927,928 | 74.6446 | 463,964 |
| Остали | 315,200 | 25.3554 | 157,600 |
| | <u>1,243,128</u> | <u>100.0000</u> | <u>621,564</u> |

Структура акцијског капитала Друштва на дан 31. децембра 2011. године је следећа:

| | Број акција | % | У хиљадама динара |
|---|------------------|-----------------|-------------------|
| Акције с правом гласа „Екстра-пет“ доо, Београд | 927,928 | 74.6446 | 463,964 |
| Остали | 315,200 | 25.3554 | 157,600 |
| | <u>1,243,128</u> | <u>100.0000</u> | <u>621,564</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

27. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА

Дугорочна резервисања, која на дан 31. децембра 2012. године износе 8,656 хиљада динара у потпуности се односе на дугорочна резервисања за накнаде запосленима по основу законских отпремнина за пензију и јубиларне награде. Претпоставке коришћене у процени актуара су следеће:

| | <u>2012.</u> | <u>2011.</u> |
|---|--------------|--------------|
| Номинална дисконтна стопа | 11.50 | 11.50 |
| Очекивана стопа номиналног раста зарада | 2.00 | 2.00 |

Кретања на дугорочним резервисањима за накнаде запосленима су била следећа:

| | <u>У хиљадама динара</u> <u>Отпремнине</u> |
|---|---|
| Стање 1. јануара 2011. године, кориговано | 7,827 |
| Додатна резервисања | 334 |
| Стање 31. децембра 2011. године, кориговано | <u>8,161</u> |
| Додатна резервисања | 495 |
| Стање 31. децембра 2012. године | <u>8,656</u> |

28. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | <u>У хиљадама динара</u> <u>31. децембар</u> <u>2012.</u> | <u>31. децембар</u> <u>2011.</u> |
|--|---|-------------------------------------|
| Дугорочни кредити | 143,667 | 146,038 |
| Обавезе по основу финансијског лизинга | <u>17,227</u> | <u>15,685</u> |
| | 160,894 | 161,723 |
| Минус: Текућа доспећа дугорочних обавеза (напомена 29) | <u>(24,264)</u> | <u>(21,863)</u> |
| | <u>136,630</u> | <u>139,860</u> |

а) Дугорочни кредити

| <u>Кредитор</u> | <u>Каматна стопа</u> | <u>Валута</u> <u>Ознака</u> | <u>Износ у</u> <u>валути</u> | <u>У хиљадама динара</u> | |
|-----------------------------------|----------------------|--------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | <u>31. децембар</u> <u>2012.</u> | <u>31. децембар</u> <u>2011.</u> |
| Фонд за развој РС уговор бр.14483 | 5.0% | EUR | 893,772 | 101,638 | 93,525 |
| Фонд за развој РС уговор бр.15100 | 3.0% | EUR | 338,450 | 42,029 | 44,859 |
| АИК банка а.д. Ниш | 8.61% | EUR | 25,427 | - | 7,654 |
| | | | | <u>143,667</u> | <u>146,038</u> |
| Минус текућа доспећа | | | | <u>(18,777)</u> | <u>(18,048)</u> |
| | | | | <u>124,890</u> | <u>127,990</u> |

Доспеће обавеза по дугорочним кредитима је следеће:

| | <u>У хиљадама динара</u> <u>31. децембар</u> <u>2012.</u> | <u>31. децембар</u> <u>2011.</u> |
|------------------|---|-------------------------------------|
| До 1 године | 18,777 | 18,048 |
| Од 1 до 5 година | <u>124,890</u> | <u>127,990</u> |
| | <u>143,667</u> | <u>146,038</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

28. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

а) Дугорочни кредити (наставак)

Обавезе по дугорочном кредиту Фонда за развој РС број 14483 на дан 31. децембра 2012. године износе 101,638 хиљада динара. У складу са Уговором, износ дуга по кредиту иницијално доспева у целости на дан 31. децембра 2012. године. Руководство Друштва је пре доспећа кредита отпочело преговоре са кредитором ради репрограма обавеза. Имајући у виду да је Фонд за развој РС дана 21. јануара 2013. године, пре предаје финансијских извештаја, доставио Друштву Изјаву о спремности репрограмирања кредита, наведене дугорочне обавезе нису класификоване као краткорочне финансијске обавезе.

б) Обавезе по основу финансијског лизинга

| | Збир минималних рата лизинга | | У хиљадама динара Садашња вредност минималних рата лизинга | |
|--|---------------------------------|-----------------------|--|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Доспева за плаћање: | | | | |
| - до једне године | 6,127 | 4,260 | 5,487 | 3,815 |
| - од једне до пет година | 13,108 | 13,253 | 11,740 | 11,870 |
| | 19,235 | 17,513 | 17,227 | 15,685 |
| Минус будући трошкови финансирања | (2,008) | (1,828) | - | - |
| Садашња вредност минималних рата | 19,235 | 23,644 | 17,227 | 15,685 |
| Укључено у финансијске извештаје као: | | | | |
| Текући део дугорочних обавеза | | | 5,487 | 3,815 |
| Остале дугорочне обавезе | | | 11,740 | 11,870 |
| | | | 17,227 | 15,685 |

29. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| а) Доспећа до једне године (напомена 28): | | |
| - дугорочних кредита | 18,777 | 18,048 |
| - обавеза по финансијском лизингу | 5,487 | 3,815 |
| | 24,264 | 21,863 |
| б) Краткорочни кредити у динарима | 15,000 | - |
| в) Краткорочне позајмице – повезана правна лица | 72,270 | 95,926 |
| г) Остале краткорочне обавезе-минус по текућем рачуну | 689 | 4,494 |
| | 112,223 | 122,283 |

б) Краткорочни кредити у динарима

| Кредитор | Каматна стопа | У хиљадама динара | |
|----------------------------|---------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Кредити у динарима: | | | |
| Vanca Intesa а.д. | 1,15% | 15,000 | - |

в) Краткорочне позајмице – повезана правна лица

Краткорочне позајмице од повезаних правних лица у износу од 72,270 хиљада динара на дан 31. децембра 2012. године, одобрене су у сврху побољшања ликвидности, без камате и доспевају на наплату у року од три до шест месеци након датума биланса стања.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

30. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Добављачи у земљи | 96,705 | 67,520 |
| Добављачи - зависна правна лица (напомена 32) | 3,627 | 359 |
| Добављачи у иностранству | 87,072 | 50,595 |
| Примљени аванси, депозити и кауције | 8,431 | 3,161 |
| Остале обавезе из пословања | 702 | 1,215 |
| | <u>196,537</u> | <u>122,850</u> |

31. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ

| | У хиљадама динара | |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Обавезе за бруто зараде | 11,677 | 10,665 |
| Обавезе за камате | 2,195 | 2,852 |
| Остале краткорочне обавезе | 5,420 | 5,470 |
| | <u>19,292</u> | <u>18,987</u> |

32. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА

| | У хиљадама динара | |
|--------------------------------------|-------------------|-----------------|
| | 2012. | 2011. |
| Биланс стања | | |
| Актива | | |
| <u>Потраживања по основу продаје</u> | | |
| Вода Врњци а.д., Врњачка Бања | - | 24 |
| Гобем д.о.о., Београд | - | 911 |
| | - | 935 |
| <u>Остала потраживања</u> | | |
| Гобем д.о.о., Београд | 8,927 | 9,882 |
| Укупно, актива | <u>8,927</u> | <u>10,817</u> |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| Биланс стања | | |
| Пасива | | |
| <u>Добављачи</u> | | |
| Вода Врњци | - | 10 |
| Гобем доо Београд | 3,627 | 349 |
| | 3,627 | 359 |
| <u>Остале краткорочне обавезе</u> | | |
| Екстра-пет д.о.о., Београд | 55,970 | 77,626 |
| Интер-пет д.о.о., Београд | 8,300 | 8,300 |
| | 64,270 | 85,926 |
| Укупно, пасива | <u>67,897</u> | <u>86,285</u> |
| Нето обавезе | <u>(58,970)</u> | <u>(75,468)</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

32. ОДНОСИ СА ПОВЕЗАНИМ ЛИЦИМА (наставак)

| Биланс успеха Приходи | У хиљадама динара | |
|---|-------------------|------------|
| | 2012. | 2011. |
| <i>Приходи од продаје производа и услуга</i> | | |
| Вода Врњци | - | 24 |
| Гобем доо Београд | - | 911 |
| Укупно, приходи | - | 935 |
| Расходи | У хиљадама динара | |
| | 2012. | 2011. |
| <i>Трошкови материјала и резервних делова</i> | | |
| Гобем доо Београд | 3,627 | 349 |
| Укупно, расходи | 3,627 | 349 |
| Нето (расходи)/приходи | (3,627) | 586 |

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА

Управљање ризиком капитала

Не постоји формални оквир за управљање ризиком капитала Друштва. Руководство Друштва разматра капитални ризик, на основама ублажавања ризика и уверења да ће Друштво бити у могућности да одржи принцип сталности пословања, истовремено максимизирајући повећање профита власника, преко оптимизације дуга и капитала. Структура капитала Друштва састоји се од дуговања, укључујући дугорочне кредите образложене у напомени 30, осталих дугорочних обавеза, готовине и готовинских еквивалената и капитала који се приписује власницима, а који укључује уделе, остали капитал, резерве као и нераспоређени добитак. На основу тог прегледа Друштво уравнотежава структуру капитала преко исплате дивиденди, нових дугорочних инвестиција као и узимања нових кредита или откупа постојећих.

Лица која контролишу финансије на нивоу Друштва врше преглед структуре капитала на годишњем нивоу. Као део тог прегледа, руководство Друштва разматра цену капитала и ризик повезан са врстом капитала.

Показатељи задужености Друштва са стањем на крају године били су следећи:

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Задуженост а) | 248,163 | 257,648 |
| Готовина и готовински еквиваленти | (831) | - |
| Нето задуженост | 247,332 | 257,648 |
| Капитал б) | 838,836 | 827,703 |
| Рацио укупног дуговања према капиталу | 0.29 | 0.31 |

а) Дуговање се односи на дугорочне и краткорочне кредите и остале финансијске обавезе.

б) Капитал укључује основни капитал, емисиону премију, резерве као и нераспоређени добитак..

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Значајне рачуноводствене политике у вези са финансијским инструментима

Детаљи значајних рачуноводствених политика, као и критеријуми и основе за признавање прихода и расхода за све врсте финансијских средстава и обавеза обелодањени су у напомени 3 ових финансијских извештаја.

Категорије финансијских инструмената

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Финансијска средства | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 9,200 | 1,179 |
| Потраживања од купаца | 171,597 | 181,971 |
| Остала потраживања | 31,226 | 43,595 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 831 | - |
| | <u>212,854</u> | <u>226,745</u> |
| Финансијске обавезе | | |
| Дугорочне обавезе | 136,630 | 139,860 |
| Краткорочни кредити | 15,000 | - |
| Текућа доспећа дугорочних обавеза | 24,264 | 21,863 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 72,959 | 100,420 |
| Обавезе из пословања | 196,537 | 122,850 |
| Остале обавезе | 19,292 | 18,987 |
| | <u>464,682</u> | <u>403,980</u> |

Категорије финансијских инструмената

Основни финансијски инструменти Друштва су готовина и готовински еквиваленти, потраживања, дугорочни и краткорочни финансијски пласмани који настају директно из пословања Друштва, као и дугорочни зајмови, обавезе према добављачима и остале обавезе чија је основна намена финансирање текућег пословања Друштва. У нормалним условима пословања Друштво је изложено ниже наведеним ризицима.

Циљеви управљања финансијским ризицима

Финансијски ризици укључују тржишни ризик (девизни и каматни), кредитни ризик, и ризик ликвидности. Финансијски ризици се сагледавају на временској основи и превасходно се избегавају смањењем изложености Друштва овим ризицима. Друштво не користи никакве финансијске инструменте како би избегло утицај финансијских ризика на пословање из разлога што такви инструменти нису у широкој употреби, нити постоји организовано тржиште таквих инструмената у Републици Србији.

Тржишни ризик

У свом пословању Друштво је изложено финансијским ризицима од промена курсева страних валута и промена каматних стопа.

Није било значајнијих промена у изложености Друштва тржишном ризику, нити у начину на који Друштво управља или мери тај ризик.

Девизни ризик

Друштво је изложено девизном ризику првенствено преко краткорочних финансијских пласмана, готовине и готовинских еквивалената, дугорочних кредита, емитованих дугорочних обвезница и обавеза према добављачима који су деноминирани у страниој валути. Друштво не користи посебне финансијске инструменте као заштиту од ризика, с обзиром да у Републици Србији такви инструменти нису уобичајени.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Девизни ризик (наставак)

Стабилност економског окружења у којем Друштво послује, у великој мери зависи од мера Владе Републике Србије у привреди, укључујући и успостављање одговарајућег правног и законодавног оквира.

Књиговодствена вредност монетарних средстава и обавеза исказаних у иностраној валути на датум извештавања у Друштву биле су следеће:

| | Средства | | У хиљадама динара Обавезе | |
|-----|-----------------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| EUR | 142,188 | 115,096 | 252,845 | 210,795 |
| CHF | - | - | 1,089 | 1,584 |
| | <u>142,188</u> | <u>115,096</u> | <u>253,934</u> | <u>212,379</u> |

Друштво је осетљиво на промене девизног курса евра (EUR) и америчког долара (USD). Следећа табела представља детаље анализе осетљивости Друштва на пораст и смањење од 10% курса динара у односу на дату страну валуту. Стопа осетљивости од 10% се користи при интерном приказивању девизног ризика и представља процену руководства разумно очекиваних промена у курсевима страних валута. Анализа осетљивости укључује само ненамирена потраживања и обавезе исказане у иностраној валути и усклађује њихово превођење на крају периода за промену од 10% у курсевима страних валута. Позитиван број из табеле указује на повећање резултата текућег периода у случајевима када динар јача у односу на валуту о којој се ради. У случају слабљења динара од 10% у односу на дату страну валуту, утицај на резултат текућег периода био би супротан оном исказаном у претходном случају.

| | У хиљадама динара | |
|------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| EUR валута | 11,066 | 9,570 |
| CHF валута | 109 | 158 |
| Утицај на резултат текућег периода | <u>11,175</u> | <u>9,728</u> |

Осетљивост Друштва на промене у страним валутама повећала се у текућем периоду, углавном на основу ефеката пораста обавеза исказаних у еврима које се највећим делом односе на повећање дугорочних кредита (напомена 30).

Ризик од промене каматних стопа

Друштво је изложено ризику од промене каматних стопа на средства и обавезе код којих је каматна стопа варијабилна. Овај ризик зависи од финансијског тржишта те Друштво нема на располагању инструменте којим би ублажило његов утицај.

Књиговодствена вредност финансијских средстава и обавеза на крају посматраног периода дата је у следећем прегледу:

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Тржишни ризик (наставак)

Ризик од промене каматних стопа (наставак)

| | У хиљадама динара | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Финансијска средства | | |
| <i>Некаматносна</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 832 | 1,179 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 831 | - |
| Остала потраживања | 31,226 | 43,595 |
| Потраживања од купаца | 171,597 | 173,971 |
| | <u>204,486</u> | <u>218,745</u> |
| <i>Фиксна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 8,368 | 8,000 |
| | <u>8,368</u> | <u>8,000</u> |
| | <u>212,854</u> | <u>226,745</u> |
| Финансијске обавезе | | |
| <i>Некаматносна</i> | | |
| Обавезе из пословања | 196,537 | 122,850 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 72,959 | 100,420 |
| Остале обавезе | 19,292 | 18,987 |
| | <u>288,788</u> | <u>242,257</u> |
| <i>Фиксна каматна стопа</i> | | |
| Дугорочни кредити | 136,630 | 139,860 |
| Текућа доспећа дугорочних обавеза | 24,264 | 21,863 |
| | <u>160,894</u> | <u>161,723</u> |
| <i>Варијабилна каматна стопа</i> | | |
| Краткорочни кредити | 15,000 | - |
| | <u>15,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>464,682</u> | <u>403,980</u> |

Анализе осетљивости приказане у наредном тексту су успостављене на основу изложености променама каматних стопа за недеривативне инструменте на датум биланса стања. За обавезе са варијабилном стопом, анализа је састављана под претпоставком да је преостали износ средстава и обавеза на датум биланса стања био непромењен у току целе године. Повећање или смањење од 1% представља, од стране руководства, процену реално могуће промене у каматним стопама. Да је каматна стопа 1% виша, а све остале варијабле остале непромењене, Друштво би претрпело оперативни губитак за годину која се завршава 31. децембра 2012. године у износу. Оваква ситуација се приписује изложености Друштва која је заснована на варијабилним каматним стопама које се обрачунавају на дугорочне кредите и краткорочне кредите

Кредитни ризик

Управљање потраживањима

Друштво је изложено кредитном ризику који представља ризик да дужници неће бити у могућности да дуговања према Предузећу измире у потпуности и на време, што би имало за резултат финансијски губитак за Друштво. Изложеност Друштва овом ризику ограничена је на износ потраживања на дан биланса. Потраживања се састоје од великог броја комитената, од којих се највећи део односи на повезана правна лица.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима (наставак)

Најзначајнија потраживања представљена су у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Галеника а.д., Београд | 49,104 | 24,209 |
| Best d.o.o., Тузла, ФБиХ | 23,559 | 3,941 |
| Sarl Famaq, Алжир | 22,877 | 98,855 |
| Breviglieri S.p.A., Италија | 15,194 | - |
| Майкопский редукторный завод, Русија | 7,360 | 2,734 |
| Dušančić Company, Прњавор, Република Српска | 7,196 | 7,363 |
| ООО Техноторг, Украјина | 6,005 | 9,852 |
| SP Kapital Plus д.о.о., Београд | 5,986 | 2,076 |
| ITC d.o.o., Зеница, ФБиХ | 5,159 | - |
| Остали купци | 65,119 | 61,286 |
| Исправка вредности потраживања | (35,961) | (28,345) |
| | <u>171,597</u> | <u>181,971</u> |

Структура потраживања на дан 31. децембра 2012. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања | 49,074 | - | 49,074 |
| Доспела, исправљена потраживања | 35,961 | (35,961) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања | 122,523 | - | 122,523 |
| | <u>207,558</u> | <u>(35,961)</u> | <u>171,597</u> |

Структура потраживања на дан 31. децембра 2011. године приказана је у табели која следи:

| | У хиљадама динара | | |
|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|--------------------|
| | Бруто изложеност | Исправка вредности | Нето изложеност |
| Недоспела потраживања | 111,796 | - | 111,796 |
| Доспела, исправљена потраживања | 28,345 | (28,345) | - |
| Доспела, неисправљена потраживања | 70,175 | - | 70,175 |
| | <u>210,316</u> | <u>(28,345)</u> | <u>181,971</u> |

Недоспела потраживања

Недоспела потраживања исказана на дан 31. децембра 2012. године у износу 49,074 хиљада динара (31. децембар 2011. године: 111,796 хиљада динара) највећим делом се односе на потраживања од купаца по основу продаје производа и услуга. Ова потраживања доспевају углавном у року од дана након датума фактуре, у зависности од уговорених рокова плаћања. Просечно време наплате потраживања у 2012. години износи 145 дана (2011. године 150 дана).

Доспела, исправљена потраживања

Друштво је у посматраном периоду обезвредило потраживања од купаца за доспела потраживања у износу од 35,961 хиљада динара (31. децембар 2011. године: 28,345 хиљада динара), за која је Друштво утврдило да је дошло до промене у кредитној способности комитената и да потраживања у наведеним износима неће бити наплаћена.

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Кредитни ризик (наставак)

Управљање потраживањима (наставак)

Доспела, неисправљена потраживања

Старосна структура доспелих, неисправљених потраживања представљена је у следећој табели:

| | У хиљадама динара | |
|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | 31. децембар 2012. | 31. децембар 2011. |
| Мање од 30 дана | 12,044 | 5,620 |
| 31 - 90 дана | 10,270 | 9,360 |
| 91 - 180 дана | 51,105 | 33,480 |
| Преко 365 дана | 49,104 | 21,715 |
| | <u>122,523</u> | <u>70,175</u> |

Друштво није исправило потраживања старија од једне године у износу од 49,104 хиљаде динара од Галеника а.д., због постојања споразума о наплати истих кроз више месечних рата од којих последња доспева на наплату 30. јуна 2013. године.

Управљање обавезама према добављачима

Обавезе према добављачима на дан 31. децембра 2012. године исказане су у износу од 196,537 хиљада динара односи се на обавезе по основу набавке производа и услуга. Добављачи не зарачунавају затезну камату на доспеле обавезе, при чему Друштво доспеле обавезе према добављачима, сагласно политици управљања финансијским ризицима, измирују у уговореном року. Просечно време измирења обавеза према добављачима у току 2012. године износи 135 дана (у току 2011. године 127 дана).

Ризик ликвидности

Конечна одговорност за управљање ризиком ликвидности је на руководству Друштва који су успоставили одговарајући систем управљања за потребе краткорочног, средњорочног и дугорочног финансирања Друштва као и управљањем ликвидношћу. Друштво управља ризиком ликвидности одржавајући одговарајуће новчане резерве континуираним праћењем планираног и стварног новчаног тока, као и одржавањем адекватног односа доспећа финансијских средстава и обавеза.

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа финансијских средстава. Приказани износи засновани су на недисконтованим токовима готовине насталим на основу финансијских средстава на основу најранијег датума на који ће Друштво бити у могућности да потраживања наплати.

Доспећа финансијских средстава

| | У хиљадама динара 31. децембар 2012. | | | | | |
|----------------------|---|---------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| | Мање од месец дана | Од 1 до 3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
| Некаматносна | 81,960 | 121,694 | - | 832 | - | 204,486 |
| Фиксна каматна стопа | - | - | - | 9,205 | - | 9,205 |
| | <u>81,960</u> | <u>121,694</u> | <u>-</u> | <u>10,037</u> | <u>-</u> | <u>213,691</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Табеле ризика ликвидности и кредитног ризика (наставак)

У хиљадама динара
31. децембар 2011.

| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
|----------------------|--------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Некаматносна | 87,026 | 130,540 | - | 1,179 | - | 218,745 |
| Фиксна каматна стопа | - | - | - | 8,800 | - | 8,800 |
| | <u>87,026</u> | <u>130,540</u> | <u>-</u> | <u>9,979</u> | <u>-</u> | <u>227,545</u> |

Следеће табеле приказују детаље преосталих уговорених доспећа обавеза Друштва. Приказани износи засновани су на недисконтваним токовима готовине насталих на основу финансијских обавеза на основу најранијег датума на који ће Друштво бити обавезно да такве обавезе намири.

Доспећа финансијских обавеза

У хиљадама динара
31. децембар 2012.

| | Мање од месец дана | Од 1 до 3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
|------------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Некаматносна | 115,515 | 153,981 | 19,292 | - | - | 288,788 |
| Фиксна каматна стопа | - | - | 24,943 | 148,107 | - | 173,050 |
| Варијабилна каматна стопа | - | - | 16,350 | - | - | 16,350 |
| | <u>115,515</u> | <u>153,981</u> | <u>60,585</u> | <u>148,107</u> | <u>-</u> | <u>478,188</u> |

У хиљадама динара
31. децембар 2011.

| | Мање од месец дана | 1-3 месеца | Од 3 месеца до једне године | Од 1 до 5 година | Преко 5 година | Укупно |
|----------------------|--------------------------|----------------|--------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Некаматносна | 96,903 | 245,354 | 10,420 | - | - | 242,257 |
| Фиксна каматна стопа | - | - | 22,475 | 151,608 | - | 174,083 |
| | <u>96,903</u> | <u>245,354</u> | <u>32,895</u> | <u>151,608</u> | <u>-</u> | <u>416,340</u> |

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

33. ФИНАНСИЈСКИ ИНСТРУМЕНТИ И ЦИЉЕВИ УПРАВЉАЊА РИЗИЦИМА (наставак)

Фер вредност финансијских инструмената

Следећа табела представља садашњу вредност финансијских средстава и финансијских обавеза и њихову фер вредност на дан 31. децембра 2012. године и 31. децембра 2011. године.

| | 31. децембар 2012. | | У хиљадама динара 31. децембар 2011. | |
|---|----------------------------|-----------------|---|-----------------|
| | Књиговодствена вредност | Фер вредност | Књиговодствена вредност | Фер вредност |
| Финансијска средства | | | | |
| Дугорочни финансијски пласмани | 9,200 | 9,200 | 1,179 | 1,179 |
| Потраживања од купаца | 171,597 | 171,597 | 204,579 | 204,579 |
| Остала потраживања | 31,226 | 31,226 | 20,987 | 20,987 |
| Готовина и готовински еквиваленти | 831 | 831 | - | - |
| | <u>212,854</u> | <u>212,854</u> | <u>226,745</u> | <u>226,745</u> |
| Финансијске обавезе | | | | |
| Дугорочне обавезе | 136,630 | 136,630 | 139,860 | 139,860 |
| Краткорочни кредити | 15,000 | 15,000 | - | - |
| Текућа доспећа дугорочних обавеза | 24,264 | 24,264 | 21,863 | 21,863 |
| Остале краткорочне финансијске обавезе | 72,959 | 72,959 | 100,420 | 100,420 |
| Обавезе из пословања | 196,537 | 196,537 | 122,850 | 122,850 |
| Остале обавезе | 19,292 | 19,292 | 18,987 | 18,987 |
| | <u>464,682</u> | <u>464,682</u> | <u>403,980</u> | <u>403,980</u> |

Претпоставке за процену тренутне фер вредности финансијских инструмената

С обзиром на чињеницу да не постоји довољно тржишно искуство, стабилност и ликвидност у куповини и продаји финансијских средстава и обавеза, као и обзиром на чињеницу да не постоје доступне тржишне информације које би се могле користити за потребе обелодањивања фер вредности финансијских средстава и обавеза, коришћен је метод дисконтовања новчаних токова. При коришћењу ове методе вредновања, користе се каматне стопе за финансијске инструменте са сличним карактеристикама, са циљем да се добије релевантна процена тржишне вредности финансијских инструмената на дан биланса. Књиговодствена вредност краткорочних потраживања од купаца и обавеза према добављачима апроксимирана је по њиховој фер вредности због тога што доспевају за плаћање/наплату у релативно кратком периоду.

34. ПОТЕНЦИЈАЛНЕ ОБАВЕЗЕ

Друштво на дан 31. децембра 2012. године у својству туженог води један судски спор вредности 986 хиљада динара, те неколико радних спорова са физичким лицима укупне процењене вредности од 150 хиљада динара и EUR 5,470. Процене су руководства да исход истих неће бити неповољан по Друштво, те нису извршена резервисања.

35. ДОГАЂАЈИ НАКОН ДАТУМА БИЛАНСА СТАЊА

Као што је обелодањено у напмени 28 уз финансијске извештаје, обавезе Друштва по дугорочном кредиту Фонда за развој РС број 14483 на дан 31. децембра 2012. године износе 101,638 хиљада динара. У складу са Уговором, износ дуга по кредиту иницијално доспева у целости на дан 31. децембра 2012. године. Руководство Друштва је пре доспећа кредита отпочело преговоре са кредитором ради репрограма обавеза, а дана 1. априла 2013. године, закључен је уговор о репрограму наведеног кредита, по коме обавеза доспева у року од две године, након истека периода мировања који траје до 30. септембра 2013. године.

Дана 13. априла 2013. године, Друштво је наплатило орочени депозит од Нове Агробанке а.д. у стечају у износу од 8,368 хиљада динара (Напомена 20).

НАПОМЕНЕ УЗ ФИНАНСИЈСКЕ ИЗВЕШТАЈЕ
31. децембар 2012. године

36. ПОРЕСКИ РИЗИЦИ

Порески закони Републике Србије се често различито тумаче и предмет су честих измена. Тумачење пореских закона од стране пореских власти у односу на трансакције и активности Друштва могу се разликовати од тумачења руководства. Као резултат изнетог, трансакције могу бити оспорене од стране пореских власти и привредном друштву може бити одређен додатни износ пореза, казни и камата. Период застарелости пореске обавезе је пет година. То практично значи да пореске власти имају права да одреде плаћање неизмирених обавеза у року од пет година од када је обавеза настала.

37. ДЕВИЗНИ КУРСЕВИ

Средњи курсеви за девизе, утврђени на међубанкарском тржишту девиза, примењени за прерачун девизних позиција биланса стања у динаре, за поједине главне валуте су били следећи:

| | <u>31. децембар 2012.</u> | <u>31. децембар 2011.</u> |
|-----|-------------------------------|-------------------------------|
| USD | 86.1763 | 80.8662 |
| EUR | 113.7183 | 104.6409 |
| GBP | 139.1901 | 124.6022 |
| CHF | 94.1922 | 85.9121 |

6. ОДЛУКА НАДЛЕЖНОГ ОРГАНА О УСВАЈАЊУ ГОДИШЊИХ ФИНАНСИЈСКИХ ИЗВЕШТАЈА

Финансијски извештаји „ФПМ Агромеханика“ а.д., Бољевац за 2012.годину су одобрени од стране Одбора директора Друштва на седници одржаној 28.02.2013.године (Одлука бр.591-III-1/2013) и упућени Скупштини Друштва ради разматрања и усвајања на првој наредној – годишњој седници Скупштине акционара која ће се одржати у законом за то предвиђеном року, најкасније до 30.06.2013.године.

7. ОДЛУКА О РАСПОДЕЛИ ДОБИТИ ИЛИ ПОКРИЋУ ГУБИТКА

До дана састављања овог извештаја није донета одлука о расподели добити. Нераспоређена добити ранијих година – 01.01.2012.године износи 76.050 хиљада динара. Нераспоређена добит текуће године износи 11.132 хиљада динара. Стање нераспоређене добити на дан 31.12.2012.године износи 87.182 хиљаде динара.

Одлуку о расподели добити и покрићу губитка ће донети Скупштина друштва на годишњој седници која ће се одржати у законом за то утврђеном року, најкасније до 30.06.2013.године.

8. ПРИМЕНА КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

На основу чл. 368 Закона о привредним друштвима („Службени гласник РС“, бр.36/2011 и 99/2011), ФПМ Агромеханика а.д., Бољевац даје следећу:

ИЗЈАВУ О ПРИМЕНИ КОДЕКСА КОРПОРАТИВНОГ УПРАВЉАЊА

Кодекс корпоративног управљања ФПМ Агромеханика а.д., Бољевац донет је и усвојен од стране Управног одбора ФПМ Агромеханика а.д., Бољевац на седници која је одржана 23.05.2012.године, а који је истог дана и објављен на интернет страници друштва www.fpm-agromehanika.rs

У изради Кодекса Управни одбор се руководио ОЕЦД принципима корпоративног управљања, искуствима и најбољој пракси у овој области, те ће имајући у виду актуелне трендове и најбољу праксу корпоративног управљања, глобалне тржишне услове, кретања на домаћем тржишту и развојне циљеве Друштва, одредбе овог Кодекса периодично ревидирати и по потреби унапређивати.

Усвојен кодекс корпоративног управљања објављен је на интернет страници друштва www.fpm-agromehanika.rs и његова начела се доследно примењују у пракси.

У складу са одредбама чл.368 Закона ФПМ Агромеханика а.д., Бољевац даје ово обавештење као саставни део Годишњег извештаја о пословању за 2012.годину.

У Бољевцу, 26.04.2013.године



ГЕНЕРАЛНИ ДИРЕКТОР
ФПМ АГРОМЕХАНИКА А.Д.

Бранислав Рајић